

证券代码：870960

证券简称：精茂健康

主办券商：东莞证券



精茂健康

NEEQ : 870960

广东精茂健康科技股份有限公司

Guangdong G-motor HealthTechnologyco.,LTD



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	144
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	211
第八节 财务报表附注	333

释义

释义项目		释义
本报告	指	2019 年半年度报告
公司、本公司、股份公司、精茂健康	指	广东精茂健康科技股份有限公司
承恩、承恩健康、承恩子公司	指	东莞市承恩健康科技有限公司
洛阳精茂、洛阳子公司	指	洛阳精茂智能健康科技有限公司
好控、好控电子、电子公司	指	东莞市好控电子科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	广东精茂健康科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东精茂健康科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东精茂健康科技股份有限公司监事会
报告期、本年度、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《广东精茂健康科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	广东精茂健康科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
漆包线	指	漆包线是绕组线的一个主要品种，由导体和绝缘层两部组成，裸线经退火软化后，再经过多次涂漆，烘焙而成。但要生产出既符合标准要求，又满足客户要求的产品并不容易，它受原材料质量，工艺参数，生产设备，环境等因素影响，因此，各种漆包线的质量特性各不相同，但都具备机械性能，化学性能，电性能，热性能四大性能。
微特电机	指	微特电机，全称微型特种电机，简称微电机，是指直径小于 160mm 或额定功率小于 750W 电机。微特电机是工业自动化、农业现代化、武器装备现代化、办公自动化、家庭现代化等各个领域不可缺少的基础产品，其应用范围非常广泛，而且随着经济发展程度和技术进步还将进一步拓展。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人焦新建、主管会计工作负责人焦新建及会计机构负责人（会计主管人员）罗建军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	广东精茂健康科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 《2019 年半年度报告》 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 3. 广东精茂健康科技股份有限公司第一届监事会第十次会议 4. 广东精茂健康科技股份有限公司第一届董事会第二十九次会议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东精茂健康科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG G-MOTOR HEALTH TECHNOLOGYCO., LTD
证券简称	精茂健康
证券代码	870960
法定代表人	焦新建
办公地址	东莞市万江区黄粘洲社区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张卫春
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0769-22778330
传真	0769-22778431
电子邮箱	gmotor_zwc@163.com
公司网址	www.g-motor.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省东莞市万江区黄粘洲社区工业区 523043
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广东精茂健康科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年5月19日
挂牌时间	2017年2月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-电机制造-微电机及其他电机制造
主要产品与服务项目	研发、设计和产销扬升马达、线性驱动器等微特电机
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,870,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	焦新建
实际控制人及其一致行动人	焦新建、伍小霞、东莞市精盛投资合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	914419007629203727	否
金融许可证机构编码	5810-06572263	否
注册地址	东莞市万江区黄粘洲社区工业区	否
注册资本（元）	14,870,000	是

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,720,755.46	16,836,849.58	5.25%
毛利率%	19.27%	17.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,503,220.66	-1,100,312.65	-36.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,567,079.68	-1,930,814.50	18.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.68%	-7.69%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.13%	-13.49%	-
基本每股收益	-0.10	-0.08	-30.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	34,023,280.06	32,439,903.73	4.88%
负债总计	17,240,394.56	18,597,934.41	-7.3%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,621,819.53	13,534,713.59	28.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	0.96	16.67%
资产负债率%（母公司）	36.22%	41.22%	-
资产负债率%（合并）	50.67%	57.33%	-
流动比率	1.19	1.09	-
利息保障倍数	-3.60	-2.67	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,823,050.11	-2,739,971.20	-33.46%
应收账款周转率	1.81	1.88	-
存货周转率	5.78	2.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	4.88%	33.91%	—
营业收入增长率%	5.25%	-4.31%	—
净利润增长率%	-49.90%	-18.15%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	14,870,000	14,170,000	4.94%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,045.87
计入当期损益的政府补助	73,200.00
非经常性损益合计	76,245.87
所得税影响数	12,386.85
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	63,859.02

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于健康器械的制造领域，为健康器械制造业客户提供必要零部件。公司主营业务为扬升马达、线性驱动器等微特电机的研发、设计、制造和销售。产品主要应用于跑步机、医疗器械、按摩椅、通风设备及其他电器设备。公司采用“以销定产、以产定购”的生产经营模式，生产经营活动围绕客户订单展开。公司通过直接销售的方式获得客户订单后，组织采购基础的原材料和主要零部件，经过各类加工程序，制造出合格的电机产品，发货给客户验收，从而获得收入、利润及现金流。

1、销售模式

(1) 国内销售公司在国内主要以直接销售的模式进行销售，公司产品多为定制化产品。对于潜在客户，业务人员通过电话、电子邮件或直接拜访的形式与客户进行沟通，讨论产品技术方案。在达成合作意向的基础上，公司技术部门和生产部门对技术方案进行论证确定后，制造出样品给客户检测和确定，最终签订商务合同。对于老客户，公司业务人员负责维护和再开发工作，收集客户在产品使用过程中反馈的问题，并跟踪客户对新产品的需求。业务人员将客户信息汇总后传达技术部，由技术部对技术进行改良，为客户定制新产品。作为扬升马达的专业生产商，公司进入客户供应商体系一般都要经历供应商产品测试、验证、认证等复杂程序。公司采取的是龙头企业长期合作策略，即以进入下游细分行业龙头企业供应商体系为主要目标，通过签署框架性合同来稳定与主要客户的合作关系。经过多年努力，公司已经成为了广东奥玛健身器材有限公司、舒华股份有限公司、厦门康乐佳运动器材有限公司和深圳市森美合进出口有限公司的主要供应商，并签署了框架性合同。

(2) 国外销售报告期内，公司存在海外业务，采取直接销售模式，公司与客户签订订单，按照客户的要求采购材料、组织生产。报告期内，公司通过出口代理商进行产品的代理报关、出货。公司于 2015 年 8 月 18 日取得出口报关资质。2015 年底，公司开始采用自主报关的方式出口。

2、采购模式公司采用“以产定购”的模式进行采购，根据原材料库存情况及生产计划制定采购计划。公司的采购主要分为标准采购与定制品采购的方式，具体如下：

(1) 公司生产所需的螺丝、漆包线、槽纸等属于标准件，以标准采购为主。由采购人员根据生产部门提出的请购需求，直接从市场上的合格供应商购买。

(2) 公司生产所需的定子芯片、转子芯片、铝合金盖子、齿轮等，属于定制品。公司向合格供应商出具相应的定制品的规格要求与工艺要求，要求其按公司需求生产相应的零部件。此外，公司向部分供应商购买原材料时，将已经事先购买的部件发送给该供应商，要求该供应商将部件安装在采购的物料上。因为该安装工序简单，供应商一般对该安装工序不收取费用或收取很低的费用。由此产生的安装费用约占公司产品生产成本的 0.01%~0.02%。采购部根据采购规范及生产需求，制作《供应商调查表》，通过比较采购物料的质量、价格、交期、配合度等指标来选择合格的供应商，录入《合格供应商名录》。采购部每年对合格供应商进行一次重新评分，评分不合格的供应商将取消其供货资格。公司在确定合格供应商后，通常与其签订采购框架合同，采购框架合同对原材料的质量要求、验收标准、定价原则、付款方式等格式性条款进行约定。此后，公司在实施具体采购时，再通过采购订单来确定采购的品种、数量和价格。公司采购时向多家供应商进行询价、比价，综合各方面因素后确定最终供应商。

3、生产模式公司采用“以销定产”的模式进行生产，生产工作围绕客户的订单情况开展。根据订单交期和制造部门的生产能力，制造部人员制作《生产计划表》，然后根据订单量和相关技术资料编制《制造领料单》，到仓库领料进行生产。产品生产完成后，由品质部对产品进行检验。检验合格后，产品入库。

4、研发模式公司采用客户导向研发和战略导向研发两种研发模式。

(1) 客户导向研发模式公司主要生产扬升马达和线性驱动器，一般为定制化产品。以扬升马达为例，扬升马达主要运用于跑步机中，跑步机的尺寸和功能各异，需要相对应的扬升马达来配合，因此客户需

要对扬升马达的安装尺寸、额定功率、行程、额定负载等技术指标提出特定要求，进行定制。业务部通过前期沟通了解到客户的需求，制成《样品需求单》提交技术部进行可行性评估。评估后进行定制品的设计和研发，一般在一周内完成并制造出样品发给客户安装检测。客户确认后进行批量生产。

（2）战略导向研发模式战略导向研发模式是指公司为寻求新的利润增长点，提出新的战略目标而自主进行的新技术、新产品的研发。一般过程为业务部对市场进行调研和分析，了解市场最新动态，编写《设计开发建议书》提交总经理审核。总经理审批后，技术部编制《技术开发任务书》，并根据《技术开发任务书》设计输入开展产品开发设计工作。

现时公司正在进行的研发项目有交流变频电机项目、脚踏发电机项目和健康按摩椅项目。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

（一）报告期内财务状况和经营成果

报告期末，公司资产总额为 34023280.06 元，较期初上升 4.88%；负债总额为 17240394.56 元，较期初下降 7.3%；净资产为 16621819.53 元，较上年同期上升 28.81%；期末公司资产负债率为 50.67%，较期初下降 6.66%。

报告期内公司实现营业收入 17720755.46 元，较上年同期增长 5.25%；营业成本为 14305376.22 元，较上年同期增长 2.46%；实现净利润-1503220.66 元，较去年同期减亏 36.62%；本期经营性现金净流量为-1823050.11 元，较上年同期净流出减少 33.46%。

（二）报告期公司经营变动状况分析：

目前母公司一向是以销定产，按照客户订单要求进行生产，因此该行业销售主要客户相对稳定，目前虽然实际网上平台销售，但客户订单相对不大，目前还没有做到较大放大效应，今年虽受国际整体环境不利影响，母公司今年上半年比去年上年同期主营销售额增长了 8%，母公司营业利润剔除政府补贴因素，本期比上年同期少亏 309,005.65 元；子公司好控电子公司是去年 7 月份成立的，故上年同期数不具对比性；洛阳精茂公司尚未投产，故其对生产经营状不具影响；而影响公司经营成果的子公司承恩公司，由于承恩公司一直未能有效扩大销售规模，一直在亏本经营，故对公司经营成果造成较大影响。公司的人力资源管理，将把重心放在建立企业文化体系建设，引入高端研发技术人才和高端营销人才。

三、风险与价值

1、流动性不足的风险

2019 年 6 月 30 日，应收账款账面价值为 8,520,451.31 元，存货账面价值为 2,264,230.41 元，应收账款及存货账面价值合计为 10,784,681.72 元，占流动资产的比例为 66.57%，占总资产的比例为 31.70%。报告期末，公司应收账款和存货占流动资产和总资产比例较大，如果公司资产营运状况受宏观经济下行等不可抗力因素影响使得公司订单减少或客户回款速度变慢，将可能引发流动性不足的风险。

应对措施：公司将合理安排资金投放，提高资金的使用效率，积极与客户协商，加快应收账款的回款与提高预收账款比例，减少公司流动资金的占用；同时公司将优化原材料采购模式，依据市场行情，合理确定原材料的每次采购量；持续革新生产技术，提高公司订单的处理能力，缩短交货周期，缩减通用原材料、配件库存，以降低公司的流动性风险。

2、原材料价格及人力成本波动的风险

上游原材料价格及人力成本的波动对微电机行业有直接影响，原材料受全球宏观经济形势的影响，若原材料价格出现大幅上涨，则会增加产品成本；同时，若人力成本上升，将增加产品成本，压缩行业

利润。随着行业竞争度的提高，行业内公司的议价能力将下降，难以向下游转嫁成本，从而影响行业内公司的成长性。

应对措施：针对上游原材料价格波动的风险，公司与各大原材料供应商保持了较好的关系，及时把握市场动态，同时公司将适度把握对原材料的储备，尽量避免原材料价格变动给公司成本造成的影响。针对人力成本波动的风险，公司将引进更多的自动化生产设备，提高公司自动化生产水平，从而降低公司受人力成本波动的影响。

3、汇率波动的风险

报告期内，公司的出口销售以美元定价及结算，尽管报告期内汇兑损益对公司利润影响较小，但如果汇率出现较大波动，仍可能对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：针对美元汇率的波动，公司改变了以往的即时结汇方式，改为自由选择时间结汇，待到汇率合适时再进行结汇。

4、客户集中的风险

2018 年公司前五大客户的销售额占营业收入总额的比重为 74.11%，报告期内，公司前五大客户实现的销售收入占比较高，公司主要客户比较集中，公司存在客户集中带来的经营风险。如果公司主要客户生产经营情况发生不利变化，将可能减少对本公司产品的采购数量，从而对公司产品销售收入带来较大影响，可能导致公司销售收入不能保持持续增长。

应对措施：针对公司客户集中的风险，一方面公司将致力维护好现有的优质客户，为优质客户提供更快的响应速度和更高的配合度，提高客户满意度，从而加强客户的粘度。另一方面，公司将利用自身在行业内已取得的声誉，加大市场开发力度，提高市场占有率。

5、技术风险

本行业属技术密集型行业，行业内的市场竞争主要体现在产品科技含量和研发技术水平的竞争，面临高素质人才的竞争和知识结构快速更新的要求产生的滞后风险，存在因核心技术人员流失或关键技术泄密的风险。

应对措施：虽然公司掌握了扬升马达、线性驱动器领域较为先进的技术，但仍要通过加大研发力度，使公司技术水平维持在行业内前列，巩固公司在行业内的地位。同时，除了专注于扬升马达、线性驱动器领域的研发，公司还利用自身所掌握的先进电机技术，研制其他种类的电机产品，丰富公司的技术体系，提高公司的知识厚度。

6、控股股东、实际控制人控制不当风险

公司股东焦新建与伍小霞为夫妻关系，合计持有公司 74.80%的股份，其股份构成共同共有；同时焦新建担任公司的董事长及法定代表人，伍小霞担任公司董事。焦新建是公司的控股股东；焦新建、伍小霞是公司的实际控制人，其二人对公司经营决策可施予重大影响。

应对措施：公司积极建立完善的审议制度，以股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则等为主要架构的系统科学的规章体系。形成了以股东大会、董事会、监事会及管理層为主题结构的决策、执行、经营管理、有效监督等权力制衡机制，确保了公司生产经营等各项业务活动的健康运行，实现了公司的可持续健康发展。

7、公司治理风险

公司于 2016 年 9 月 28 日整体变更为股份公司。变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，公司治理和内部控制体系也在生产经营过程中逐渐完善。同时，随着公司的发展，对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：为此股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

精茂健康在创造利润、对股东承担法律责任的同时，还要承担对员工、消费者、社区和环境的责任。公司秉承诚信经营、依法纳税，积极参加各项公益活动，在自身不断发展壮大的同时，时刻惦记着公司所应承担的社会责任，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，促进公司与社会的协调、和谐与可持续发展。

一、公司治理制度

良好的公司治理是企业实现可持续发展的内在动力。自 2004 年公司成立以来，公司把公司治理与经营工作有机结合起来。严格按照《公司法》和国家相关法律、法规、规章的要求，建立现代企业制度，完善法人治理结构，规范公司运作。2017 年公司新三板挂牌后严格按照上市公司要求，履行上市公司义务保障股东及投资方利益。建立起以《公司章程》为基础，以股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则等为主要架构的系统科学的规章体系。形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主题结构的决策、执行、经营管理、有效监督等权力制衡机制，确保了公司生产经营等各项业务活动的健康运行，实现了公司的可持续健康发展。

二、公司发展

广东精茂健康科技股份有限公司 2017 年已经完成在新三板挂牌上市，借助资本市场力量，再加上公司自主研发的马达、电机、按摩椅、智能家居等产品全面推向海内外市场，有效带动上下游产业，有助于推动经济发展，加快社会发展进程，扩大外贸出口扩大我国的国际知名度，增强国际竞争力和影响力，传播本国的文化概念的意识形态。促进世界对中国的了解，培养国外消费者对该国文化的认同度，梳理良好的国际形象。

三、创造社会就业情况

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，规范执行劳动用工制度，与职工通过平等协商签订劳动合同，严格执行工作时间和休息休假制度，实行法定假日带薪休假。公司不断协商调整工资，保持职工工资水平的稳步上升，将合适的人放在适合的岗位上最大限度发挥员工创造力，并坚信每一个员工都能在极限创造出更大的人生价值。

四、人才培养

公司坚持“重视人才、重视知识”的育人用材理念，建设具有公司特色文化的工作、学习、生活环境，倡导以人为本，健全基于岗位绩效的薪酬分配体系。对于关键核心人才加大引进、储备与培养，提供员工成长机会和平台，为员工发展提供良好的 竞争环境，促进员工个人与企业共同成长。公司本着“以人为本”的原则，以“一流的公司培养一流的员工，一流的员工创造一流的公司”为目标，提供员工的思想教育和业务技能，公司内部组织员工培训对员工技能和职业素养进行提升。公司关爱每一位员工身心健康，营造轻松愉悦的工作环境，每逢员工生日公司为员工购买生日蛋糕，举行生日聚会。每年组织员工外出旅游。

五、助力产业链发展

公司先后在东莞、河南成立子公司为当地中小企业发展及个人就业提供发展的机会，有效促进当地

经济发展，带动上下游产业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000.00	0
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	---------	--------	--------

			策程序	时间	
焦新建、伍小霞	银行借款	2,000,000	已事前及时履行	2019/1/9	2019-002
焦新建、伍小霞	银行借款	3,000,000	已事前及时履行	2019/4/3	2019-007
焦新建、伍小霞	银行借款	30,000,000	已事前及时履行	2019/4/25	2019-019
焦新建、伍小霞	融资租赁	2,000,000	已事前及时履行	2019/5/17	2019-023

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

焦新建系公司董事长、实际控制人，伍小霞为焦新建的配偶，焦新建、伍小霞为公司申请银行授信额度提供担保及焦新建借款给公司，是为满足企业日常经营活动需要而筹集资金，有利于公司发展。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
焦新建个人股权	质押	6,000,000.00	40.35%	为公司担保向中国银行借款
合计	-	6,000,000.00	40.35%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018年第一次股票发行	2018/11/28	2019/6/17	7.00	700,000	-	4,900,000	1. 洛阳精茂第一期厂房建设 3,550,000.00 元; 2. 洛阳精茂第二期土地耕地占用税及其他税费 500,000.00 元; 3. 洛阳精茂第二期建设工程款 850,000.00 元。

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,762,083	26.55%	191,667	3,953,750	26.59%
	其中：控股股东、实际控制人	2,875,000	20.29%	-205,000	2,670,000	17.96%
	董事、监事、高管	193,750	1.37%	5,000	198,750	1.34%
	核心员工	0	0%	15,000	15,000	0.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,407,917	73.45%	508,333	10,916,250	73.41%
	其中：控股股东、实际控制人	7,725,000	54.52%	225,000	7,950,000	53.46%
	董事、监事、高管	621,250	4.38%	25,000	596,250	4.01%
	核心员工	15,000	0.11%	-15,000	0	0%
总股本		14,170,000	-	700,000	14,870,000	-
普通股股东人数		17				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	焦新建	10,230,000	20,000	10,250,000	68.93%	7,672,500	2,577,500
2	新安县昌胜建设投资有限公司	1,670,000	700,000	2,370,000	15.94%	2,370,000	0
3	王海英	390,000	0	390,000	2.62%	0	390,000
4	伍小霞	370,000	0	370,000	2.49%	277,500	92,500
5	东莞市精盛股权投资合伙企业（有限合伙）	340,000	0	340,000	2.29%	0	340,000
合计		13,000,000	720,000	13,720,000	92.27%	10,320,000	3,400,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：焦新建和伍小霞为夫妻关系，东莞市精盛股权投资合伙企业（有限合伙）为焦新建所控制的持股平台。公司其他股东人员之间不存在关联关系，与公司的控股股东之间亦不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

截至报告期末，焦新建直接持有公司 68.93%的股份，为公司的控股股东。焦新建先生，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年 10 月出生，1998 年 7 月毕业于西安电子科技大学，本科学历。1998 年 7 月至 1999 年 4 月，就职于山东松下映像产业有限公司，任工程师；1999 年 5 月至 2004 年 4 月，就职于东莞森美驱动机械有限公司，历任工程师、总经理助理；2004 年 5 月，创办东莞市精茂机电制品有限公司，历任经理、执行董事；自 2016 年 9 月精茂健康成立至今，担任精茂健康董事长，任期三年；自 2015 年 8 月至今，担任东莞市精盛股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；自 2016 年 8 月起兼任子公司承恩健康的执行董事、经理、法定代表人。

（二） 实际控制人情况

伍小霞与焦新建为夫妻关系，截至报告期末伍小霞直接持有公司 2.49%的股份，并担任公司董事职务。焦新建、伍小霞为公司实际控制人。

焦新建先生的基本情况详见“（一） 控股股东情况”部分；

伍小霞女士，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年 9 月出生，2001 年 7 月毕业于重庆市江津市第五中学，高中学历。2001 年 8 月至 2004 年 4 月，自由职业；2004 年 5 月至 2016 年 9 月，就职于精茂有限公司，任总经理助理职务、监事；自 2016 年 9 月精茂健康成立至今，担任精茂健康董事，任期三年。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
焦新建	董事、董事长	男	1972 年 10 月	本科	2016.9.28-2019.9.27	是
伍小霞	董事、总经理助理	女	1980 年 9 月	高中	2016.9.28-2019.9.27	是
陈忠昌	董事、总经理	男	1959 年 9 月	大专	2016.9.28-2019.9.27	是
张卫春	董事、董事会秘书	男	1966 年 10 月	大专	2016.9.28-2019.9.27	是
李科峰	董事、副总经理	男	1975 年 1 月	高中	2016.9.28-2019.9.27	是
廖超	监事	男	1975 年 3 月	大专	2016.9.28-2019.9.27	是
白玉善	监事会主席	男	1950 年 6 月	中专	2016.9.28-2019.9.27	是
刘宏斌	职工代表监事	男	1973 年 12 月	初中	2016.9.28-2019.9.27	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司的控股股东、实际控制人焦新建先生与董事伍小霞女士是夫妻关系；公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与公司的控股股东、实际控制人之间亦不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
焦新建	董事、董事长	10,230,000	20,000	10,250,000	68.93%	0
伍小霞	董事、总经理助理	370,000	0	370,000	2.49%	0
陈忠昌	董事、总经理	325,000	0	325,000	2.19%	0
张卫春	董事、董事会秘书	110,000	0	110,000	0.74%	0
李科峰	董事、副总经理	150,000	0	150,000	1.01%	0
廖超	监事	190,000	0	190,000	1.28%	0
白玉善	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘宏斌	职工代表监事	20,000	0	20,000	0.13%	0
合计	-	11,395,000	20,000	11,415,000	76.77%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	10	10
行政管理人员	13	10
财务人员	7	9
技术人员	9	11
生产人员	62	71
员工总计	101	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	9
专科	22	24
专科以下	70	78
员工总计	101	111

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、人员培训：

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职让员工专业的课程培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	2,195,941.33	2,176,963.31
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（一）2	8,520,451.31	8,906,570.49
其中：应收票据		0	0
应收账款		8,520,451.31	8,906,570.49
应收款项融资		0	0
预付款项	五（一）3	2,177,148.47	1,996,648.97
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（一）4	581,510.46	473,195.46
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五（一）5	2,264,230.41	2,682,966.07
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（一）6	460,759.83	181,794.33
流动资产合计		16,200,041.81	16,418,138.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（一）7	2,982,834.06	1,880,775.41
在建工程	五（一）8	4,388,673.19	1,421,969.73
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	五（一）9	9,406,466.33	9,559,957.87
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五（一）10	277,999.73	518,568.09
递延所得税资产	五（一）11	0	0
其他非流动资产	五（一）12	767,264.94	2,640,494.00
非流动资产合计		17,823,238.25	16,021,765.10
资产总计		34,023,280.06	32,439,903.73
流动负债：			
短期借款	五（一）13	4,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（一）14	5,833,844.68	5,197,752.73
其中：应付票据		0	0
应付账款		5,833,844.68	5,197,752.73
预收款项	五（一）15	105,215.39	82,791.01
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五（一）16	520,097.47	570,177.79
应交税费	五（一）17	166,448.37	305,072.70
其他应付款	五（一）18	2,951,288.65	5,962,140.18
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		13,576,894.56	15,117,934.41
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款	五（一）19	2,880,000.00	3,480,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款	五（一）20	783,500.00	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		3,663,500.00	3,480,000.00
负债合计		17,240,394.56	18,597,934.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		14,870,000.00	14,170,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（一）22	12,279,024.06	8,296,005.19
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（一）23	60,991.59	60,991.59
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（一）24	-10,588,196.12	-8,992,283.19
归属于母公司所有者权益合计		16,621,819.53	13,534,713.59
少数股东权益		161,065.97	307,255.73
所有者权益合计		16,782,885.50	13,841,969.32
负债和所有者权益总计		34,023,280.06	32,439,903.73

法定代表人：焦新建

主管会计工作负责人：焦新建

会计机构负责人：罗建军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,044,161.51	2,127,110.57

交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	十三（一）1	0	0
应收账款	十三（一）1	8,335,115.81	8,870,388.25
应收款项融资		0	0
预付款项		1,997,007.72	1,856,004.62
其他应收款	十三（一）2	7,596,918.93	3,999,854.85
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		1,823,968.09	2,165,623.92
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		51,983.14	0
流动资产合计		21,849,155.20	19,018,982.21
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三（一）3	15,530,000.00	15,530,000.00
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		2,698,088.32	1,577,552.12
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		72,954.68	102,136.52
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		578,023.60	513,800.00
非流动资产合计		18,879,066.60	17,723,488.64
资产总计		40,728,221.80	36,742,470.85
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	3,000,000.00

交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		5,768,796.44	5,176,524.35
预收款项		16,083.38	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		442,404.27	450,571.17
应交税费		166,209.04	303,625.70
其他应付款		693,858.00	2,733,136.42
其中：应付利息		13,858.00	13,858.00
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		11,087,351.13	11,663,857.64
非流动负债：			
长期借款		2,880,000.00	3,480,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		783,500.00	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		3,663,500.00	3,480,000.00
负债合计		14,750,851.13	15,143,857.64
所有者权益：			
股本		14,870,000.00	14,170,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		12,654,058.68	8,671,039.81
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		60,991.59	60,991.59
一般风险准备		0	0

未分配利润		-1,607,679.60	-1,303,418.19
所有者权益合计		25,977,370.67	21,598,613.21
负债和所有者权益合计		40,728,221.80	36,742,470.85

法定代表人：焦新建

主管会计工作负责人：焦新建

会计机构负责人：罗建军

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二）1	17,720,755.46	16,836,849.58
其中：营业收入		17,720,755.46	16,836,849.58
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		19,446,411.75	18,690,265.88
其中：营业成本		14,305,376.22	13,962,576.09
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（二）2	104,465.47	122,499.67
销售费用	五（二）3	946,354.20	1,172,655.52
管理费用	五（二）4	2,396,613.66	1,529,858.15
研发费用	五（二）5	1,349,855.85	1,584,433.75
财务费用	五（二）6	345,808.90	383,098.24
其中：利息费用		336,853.08	365,750.01
利息收入		8,955.82	17,348.23
信用减值损失		0	0
资产减值损失	五（二）7	-2,062.55	-64,855.54
加：其他收益	五（二）8	58,800	954,840.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	-204,412.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,666,856.29	-1,102,989.03
加：营业外收入	五（二）9	26,146.44	23,797.00
减：营业外支出	五（二）10	8,700.57	1,576
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,649,410.42	-1,080,768.03
减：所得税费用	五（二）11	0	19,544.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,649,410.42	-1,100,312.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,649,410.42	-1,100,312.65
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-146,189.76	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,503,220.66	-1,100,312.65
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6.其他债权投资信用减值准备		0	0
7.现金流量套期储备		0	0
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-1,649,410.42	-1,100,312.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,503,220.66	-1,100,312.65
归属于少数股东的综合收益总额		-146,189.76	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.08

法定代表人：焦新建

主管会计工作负责人：焦新建

会计机构负责人：罗建军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（二）1	17,452,368.11	16,754,860.36
减：营业成本		14,077,157.99	13,904,550.50
税金及附加		104,173.97	114,989.67
销售费用		433,003.39	603,730.05
管理费用		1,757,156.30	1,163,201.64
研发费用		1,119,169.55	1,310,915.68
财务费用		240,022.19	309,649.29
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
加：其他收益		58,800.00	954,840.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	64,855.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-219,515.28	367,519.07
加：营业外收入		11,746.14	4,733.00
减：营业外支出		3,800.00	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-211,569.14	372,252.07
减：所得税费用		0	19,544.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-211,569.14	352,707.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-211,569.14	352,707.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
六、综合收益总额		-211,569.14	352,707.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.02

法定代表人：焦新建

主管会计工作负责人：焦新建

会计机构负责人：罗建军

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,997,371.00	18,462,483.41
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	3,039,778.19	1,051,589.29
经营活动现金流入小计		23,037,149.19	19,514,072.70
购买商品、接受劳务支付的现金		13,841,226.03	16,395,879.16
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0

为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,580,524.20	3,008,700.69
支付的各项税费		518,427.81	506,663.55
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	6,920,021.26	2,342,800.50
经营活动现金流出小计		24,860,199.30	22,254,043.90
经营活动产生的现金流量净额		-1,823,050.11	-2,739,971.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		3,500.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,211,371.96	7,226,845.94
投资支付的现金		0	200,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		2,211,371.96	7,426,845.94
投资活动产生的现金流量净额		-2,207,871.96	-7,426,845.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,900,000.00	10,020,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		4,000,000.00	10,610,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	0	7,491,007.71
筹资活动现金流入小计		7,900,000.00	28,121,007.71
偿还债务支付的现金		3,600,000.00	14,609,736.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,603.84	269,059.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	0	230,000.00
筹资活动现金流出小计		3,850,603.84	15,108,795.96
筹资活动产生的现金流量净额		4,049,396.16	13,012,211.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		503.93	0
五、现金及现金等价物净增加额		18,978.02	2,845,394.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,176,963.31	2,534,494.90
六、期末现金及现金等价物余额		2,195,941.33	5,379,889.51

法定代表人：焦新建

主管会计工作负责人：焦新建

会计机构负责人：罗建军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,838,611.17	19,252,121.86
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		4,436,327.22	999,758.22
经营活动现金流入小计		24,274,938.39	20,251,880.08
购买商品、接受劳务支付的现金		13,684,677.90	14,810,651.18
支付给职工以及为职工支付的现金		3,012,114.80	2,645,487.69
支付的各项税费		514,380.90	482,416.06
支付其他与经营活动有关的现金		10,246,230.94	2,127,537.76
经营活动现金流出小计		27,457,404.54	20,066,092.69
经营活动产生的现金流量净额		-3,182,466.15	185,787.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		950,383.00	15,560.00
投资支付的现金		0	10,220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	385,000.00
投资活动现金流出小计		950,383.00	10,620,560.00
投资活动产生的现金流量净额		-950,383.00	-10,620,560.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,900,000.00	10,020,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	9,850,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	5,007,045.73
筹资活动现金流入小计		7,900,000.00	24,877,045.73
偿还债务支付的现金		3,600,000.00	14,359,736.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,603.84	269,059.65
支付其他与筹资活动有关的现金		0	230,000.00
筹资活动现金流出小计		3,850,603.84	14,858,795.96
筹资活动产生的现金流量净额		4,049,396.16	10,018,249.77

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		503.93	0
五、现金及现金等价物净增加额		-82,949.06	-416,522.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,127,110.57	2,502,719.11
六、期末现金及现金等价物余额		2,044,161.51	2,086,196.27

法定代表人：焦新建

主管会计工作负责人：焦新建

会计机构负责人：罗建军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本次会计政策的变更属于根据国家相关政策调整而进行的变更。财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计》(财会〔2017〕9 号)和 2017 年 5 月 2 日发布修订后的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)等四项金融工具相关的会计准则,自 2018 年 1 月 1 日起在境内外同时上市的企业,以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业施行,自 2019 年 1 月 1 日起在其他境内上市企业施行。2019 年 4 月 30 日,财政部颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本次变更的内容主要包括:

1、减少金融资产类别,由“四分类”改为“三分类”,修订前划分依据是根据公司的持有意图,修订后是根据业务模式和合同现金流量特征进行判断,将金融资产划分为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”;

2、金融工具的减值,由“已经发生信用损失法”修订为“预期信用损失法”。要求考虑金融资产未

四川九洲光电科技股份有限公司 2019 年半年度报告 公告编号:2019-050

41

来预期信用损失情况,从而更加及时、足额的计提金融资产减值准备;

3、指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的非交易性权益工具的投资,后续计

量计入其他综合收益的部分在处置时不能转入当期损益改为直接调整留存收益；

4、进一步明确了金融资产转移的判断原值及其会计处理；

5、简化套期会计准则、拓宽套期工具和被套期项目的范围；

6、金融工具列报相应调整；

7、按财政部颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关要求的进行会计列报。

本次会计政策变更不涉及对公司以前会计年度数据的追溯调整。本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前的总资产、负债总额、净资产以及净利润产生影响。

2、合并报表的合并范围

2019 年 3 月 6 日，孙公司洛阳市凯格尔医疗器械有限公司完成注销，不再纳入合并范围，准予注销登记通知书编号为（新安）登记内销字（2019）第 50 号。

二、 报表项目注释

广东精茂健康科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年上半年

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东精茂健康科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由胡永沙、焦新建、李聚银发起设立，于 2004 年 5 月 19 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 914419007629203727 的营业执照，注册资本 1,487.00 万元，股份总数 1,487 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：10,916,250 股，无限售条件的流通股份：3,953,750 股。公司股票已于 2017 年 2 月 17 日在全国股转系统挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为制造与销售扬升马达和驱动器。产品主要有：扬升马达和驱动器。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 23 日第一届董事会第二十九次会议批准对外报出。

本公司将洛阳精茂智能健康科技有限公司和东莞市承恩健康科技有限公司、东莞市好控电子科技有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 6 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额50万元以上(含)或占应收款项账面余额10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
代垫社保、个税、保证金及押金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
合并范围内关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00

4年以上	100.00	100.00
------	--------	--------

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、保证金及押金组合和关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
生产设备	平均年限法	4-10	5.00	9.50-23.75
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括专利权、非专利技术、土地使用权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
专利权	3
软件	3
非专利技术	3

土地使用权	50
-------	----

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产

所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售扬升马达、驱动器等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得签收单，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，

产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

注：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15.00

除上述以外的其他纳税主体	25.00
--------------	-------

(二) 税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644000100，有效期为 3 年，2016 年至 2019 年适用的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	737,133.15	202,187.48
银行存款	958,805.72	1,174,773.37
其他货币资金	500,002.46	800,002.46
合 计	2,195,941.33	2,176,963.31

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括为借款存入的保证金 500,000.00 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	8,520,451.31	8,906,570.49
合 计	8,520,451.31	8,906,570.49

(2) 应收票据

1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	295,999.00	643,960.00
小 计	295,999.00	643,960.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,114,557.45	94.88	594,106.14	6.52	8,520,451.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备	492,010.00	5.12	492,010.00	100.00	
小 计	9,606,567.45	100.00	1,086,116.14	11.30	8,520,451.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,456,568.81	95.05	549,998.32	5.82	8,906,570.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备	492,010.00	4.95	492,010.00	100.00	
小 计	9,948,578.81	100.00	1,042,008.32	10.47	8,906,570.49

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,807,050.20	440,352.51	5.00
1-2 年	0.00	0.00	10.00
3-4 年	307,507.25	153,753.63	50.00
小 计	9,114,557.45	594,106.14	6.52

③ 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门市润泓健康科技有限公司	102,626.00	102,626.00	100.00	公司已破产
厦门乔佛体育用品有限公司	246,372.00	246,372.00	100.00	公司已破产
浙江启迈斯工贸有限公司	131,023.00	131,023.00	100.00	货款已久，无法收回
立久佳运动器材有限公司	11,989.00	11,989.00	100.00	货款已久，无法收回
小 计	492,010.00	492,010.00	100.00	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 46170.32 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
舒华体育股份有限公司	2,729,600.43	28.41	136,480.02
广东朗硕健身器材有限公司	1,468,288.59	15.28	73,414.43
厦门康乐佳运动器材有限公司	798,212.08	8.31	39,910.60
广东奥玛健身器材有限公司	754,678.59	7.86	37,733.93
深圳市森美合进出口有限公司	626,703.66	6.52	31,335.18
小 计	6,377,483.35	66.39	318,874.17

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,137,051.47	98.51		2,137,051.47	1,975,801.97	98.96		1,975,801.97
1-2 年	23,300.00	0.87		23,300.00	20,847.00	1.04		20,847.00
2-3 年	16,797.00	0.62		16,797.00				
合 计	2,177,148.47	100.00		2,177,148.47	1,996,648.97	100.00		1,996,648.97

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
东莞市卓茂精密五金有限公司	1,489,225.60	68.40
模世能教育科技（上海）有限公司	140,000.00	6.43
东莞市益格机械有限公司	76,000.00	3.49
厦门奥得机电科技有限公司	58,500.00	2.69
广州顺奇齿轮有限公司	48,450.00	2.23
小 计	1,812,175.60	83.24

4. 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	581,510.46	100.00			581,510.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	581,510.46	100.00			581,510.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	473, 195. 46	100. 00			473, 195. 46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	473, 195. 46	100. 00			473, 195. 46

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代垫社保、个税、保证金及押金组合	581,510.46		
小 计	581,510.46		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金及其它	501,326.6	411,431.39
备用金	36,780.50	26,497.64
代垫社保、公积金	43,403.36	35,266.43
合 计	581,510.46	473,195.46

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
易沛球	押金保证金	210,000.00	3 年以上	36.11		否
宁波加利得仿生材料有限公司	押金保证金	130,000.00	2-3 年	22.36		否

海通恒信国际租赁股份有限公司	融资待开票税金	90,137.17	1 年以内	15.50		否
广东道滘华科鼎城产业孵化有限公司	押金保证金	59,181.39	2-3 年	10.18		否
员工代垫款	代垫社保、公积金	43,403.36	1 年以内	7.46		否
小 计		532,721.92		91.61		

5. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	718,923.86		718,923.86
生产成本	761,976.41		761,976.41
库存商品	661,717.98		661,717.98
发出商品			
委托加工物资	121,612.16		121,612.16
合 计	2,264,230.41		2,264,230.41

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	992,640.84		992,640.84
生产成本	756,471.34		756,471.34
库存商品	500,453.15		500,453.15
发出商品	325,903.49		325,903.49
委托加工物资	107,497.25		107,497.25
合 计	2,682,966.07		2,682,966.07

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税税费		
待抵扣增值税进项税	460,759.83	181,794.33
合 计	460,759.83	181,794.33

7. 固定资产

项 目	办公设备	生产设备	运输设备	合 计
账面原值				
期初数	880,714.93	2,794,521.61	330,939.32	4,006,175.86
本期增加金额	7,993.84	1,391,194.47		1,399,188.31
1) 购置	7,993.84	1,391,194.47		1,399,188.31
本期减少金额		14,622.22		14,622.22
1) 处置或报废		14,622.22		14,622.22
期末数	888,708.77	4,171,093.86	330,939.32	5,390,741.95
累计折旧				
期初数	632,350.30	1,246,680.81	246,369.34	2,125,400.45
本期增加金额	83,587.09	176,866.49	28,275.51	288,729.09
1) 计提	83,587.09	176,866.49	28,275.51	288,729.09
本期减少金额		6,221.65		6,221.65
1) 处置或报废		6,221.65		6,221.65
期末数	715,937.39	1,417,325.65	274,644.85	2,407,907.89
账面价值				
期末账面价值	172,771.38	2,753,768.21	56,294.47	2,982,834.06
期初账面价值	248,364.63	1,547,840.80	84,569.98	1,880,775.41

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洛阳基建工程一期	4,388,673.19		4,388,673.19	1,421,969.73		1,421,969.73
合 计	4,388,673.19		4,388,673.19	1,421,969.73		1,421,969.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
洛阳基建工程一期	28,800,000.00	1,421,969.73	2,966,703.46			4,388,673.19
小 计	28,800,000.00	1,421,969.73	2,966,703.46			4,388,673.19

(续上表)

工程名称	工程累计投	工程进度(%)	利息资本	本期利息	本期利息资	资金来源
------	-------	---------	------	------	-------	------

	入占预算比例(%)		化累计金额	资本化金额	本化率(%)	
洛 阳 基 建 工程一期	15.24	15.24				定增款
小 计	15.24	15.24				

9. 无形资产

项 目	专利权	软件	非专利技术	土地使用权	合 计
账面原值					
期初数	418,264.18	285,230.35	220,754.73	9,122,513.20	10,046,762.46
本期增加金额	550.00				550.00
1) 购置	550.00				550.00
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	418,814.18	285,230.35	220,754.73	9,122,513.20	10,047,312.46
累计摊销					
期初数	148,229.64	116,140.19	55,188.68	167,246.08	486,804.59
本期增加金额	88,067.22	29,181.84	36,792.48		154,041.54
1) 计提	88,067.22	29,181.84	36,792.48		154,041.54
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	236,296.86	145,322.03	91,981.16	167,246.08	640,846.13
账面价值					
期末账面价值	182,517.32	139,908.32	128,773.57	8,955,267.12	9,406,466.33
期初账面价值	270,034.54	169,090.16	165,566.05	8,955,267.12	9,559,957.87

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	262,850.24		127,319.17		135,531.07
代言费	199,603.23		96,825.48		102,777.75
装 修 设 计 费	56,114.62		16,423.72		39,690.90
合 计	518,568.09		240,568.37		277,999.72

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,042,008.32	1,042,008.32
可抵扣亏损	11,923,977.63	11,923,977.63
小 计	12,965,985.95	12,965,985.95

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	453,394.53	453,394.53	
2022 年	6,383,412.22	6,383,412.22	
2023 年	5,087,170.88	5,087,170.88	
小 计	11,923,977.63	11,923,977.63	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款		16,020.00
预付工程款	689,241.34	2,624,474.00
未确认融资费用	78,023.60	
合 计	767,264.94	2,640,494.00

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	3,000,000.00

14. 应付票据及应付账款

应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	5,599,986.68	5,135,291.93
应付设备款		
应付款项类	233,858.00	62,460.80
合 计	5,833,844.68	5,197,752.73

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
东莞市凯恩电子科技有限公司	31,960.00	存在质量问题争议
小 计	31,960.00	

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	105,215.39	82,791.01
合 计	105,215.39	82,791.01

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	570,177.79	3,075,940.59	3,126,020.91	520,097.47
离职后福利—设定提存计划				
合 计	570,177.79	3,075,940.59	3,126,020.91	520,097.47

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	570,177.79	3,075,940.59	3,126,020.91	520,097.47
职工福利费		145,041.00	145,041.00	
社会保险费		65,896.87	65,896.87	
其中：医疗保险费		48,996.29	48,996.29	
工伤保险费		5,421.28	5,421.28	
生育保险费		11,479.30	11,479.30	
住房公积金		23,256.00	23,256.00	
小 计	570,177.79	3,310,134.46	3,360,214.78	520,097.47

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	140,754.56	263,606.00
企业所得税	9,334.22	9,334.22
代扣代缴个人所得税	888.62	3,812.29
城市维护建设税	4,282.11	11,777.49
教育费附加	1,835.19	10,056.61

地方教育附加	9,353.67	6,486.09
合 计	166,448.37	305,072.70

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	13,858.00	13,858.00
其他应付款	2,937,430.65	5,948,282.18
合 计	2,951,288.65	5,962,140.18

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	7,478.00	7,478.00
短期借款应付利息	6,380.00	6,380.00
小 计	13,858.00	13,858.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	2,702,910.65	4,818,173.76
往来款		
股权投资款		1,000,000.00
其他	234,520.00	130,108.42
小 计	2,937,430.65	5,948,282.18

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	2,880,000.00	3,480,000.00
合 计	2,880,000.00	3,480,000.00

20. 长期应付款

名 称	期末数	期初数
海通恒信国际租赁股份有限公司	783,500.00	
合 计	783,500.00	

21. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	14,170,000.00	700,000.00				700,000.00	14,870,000.00

(2) 其他说明

广东精茂健康科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2018年12月13日召开的2018年第八次临时股东大会审议通过《广东精茂健康科技股份有限公司2018年股票发行方案(一)》议案,并分别于2018年12月14日、2018年12月28日、2019年3月29日披露《广东精茂健康科技股份有限公司股票发行认购公告》、《广东精茂健康科技股份有限公司关于股票发行延期认购的公告》及《广东精茂健康科技股份有限公司关于股票发行再次延期认购公告》,对于投资者认购安排、认购成功的确认办法、缴款账户及其他事项进行了说明。

本次认购对象合计1人,募集资金合计490.00万元。本次股票发行为确定对象的发行,本次股票发行采用现金认购方式,认购价格为7.00元/股。本次发行认购对象共1名,为新安县昌胜建设投资有限公司。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	8,296,005.19	3,983,018.87		12,279,024.06
合 计	8,296,005.19	3,983,018.87		12,279,024.06

(2) 其他说明

1) 报告期内资本公积(股本溢价)增加3,983,018.87元的原因详见本财务报表附注五、(一)20.股本之说明。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	60,991.59			60,991.59
合 计	60,991.59			60,991.59

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	-8,992,283.19	-6,242,958.93
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-92,692.27	
调整后期初未分配利润	-9,084,975.46	-6,242,958.93
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,503,220.66	-2,749,324.26
减:提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-10,588,196.12	-8,992,283.19

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	17,720,755.46	14,305,376.22	16,197,830.67	13,445,920.30
其他业务收入			639,018.91	516,655.79
合 计	17,720,755.46	14,305,376.22	16,836,849.58	13,962,576.09

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	51,522.35	59,008.59
教育费附加	22,078.51	25,289.39
地方教育附加	14,719.01	16,859.59
印花税	16,145.60	21,342.10
车船税		
合 计	104,465.47	122,499.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	1,762.00	
职工薪酬	292,378.60	184,948.79
差旅费	52,572.13	32,188.30
咨询服务		
广告宣传费	101,527.42	168,586.00
折旧摊销费	143,548.30	145,733.46
运输费	239,747.74	296,927.45
业务招待费	4,358.00	67,119.51
服务费		
其他	110,460.01	277,152.01
合 计	946,354.20	1,172,655.52

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	930,278.29	658,623.85
办公费	69,729.09	69,577.65

招待费	22,190.59	135,646.10
差旅费	181,223.94	96,402.04
折旧及摊销	328,480.35	248,327.08
咨询中介费	319,603.78	135,272.86
租赁费	110,359.49	39,895.22
其他	434,671.23	146,113.35
税费	76.90	
合 计	2,396,613.66	1,529,858.15

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发工资	604,997.48	607,301.77
直接投入费用	633,221.46	737,667.12
折旧摊销费	24,382.77	37,945.32
租赁费	41,758.00	133,273.67
装备调试费		9,673.66
其他相关费用	45,496.14	58,572.21
合 计	1,349,855.85	1,584,433.75

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	358,957.06	374,107.78
减：利息收入	8,955.82	17,348.23
汇兑损益	-17,314.08	15,020.29
银行手续费	13,121.74	11,318.40
合 计	345,808.90	383,098.24

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	-2,062.55	-64,855.54
合 计	-2,062.55	-64,855.54

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	58,800.00	954,840.00	58,800.00
合 计	58,800.00	954,840.00	58,800.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
租房政府补贴	14,400.00		14,400.00
其他	11,746.44	23,797.00	26,146.44
合 计	26,146.44	23,797.00	26,146.44

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00	1,576.00	3,000.00
赞助款			
滞纳金			
其他	5,700.57		5,700.57
合 计	8,700.57	1,576.00	8,700.57

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		19,544.62
递延所得税费用		
合 计		19,544.62

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	2,950,301.65	55,604.06
利息收入	4,530.10	17,348.23
政府补助	73,200.00	954,840.00
营业外收入	11,746.44	23,797.00
合 计	3,039,778.19	1,051,589.29

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	5,137,000.00	235,460.50

期间费用	1,779,221.26	2,105,764.00
营业外支出	3,800.00	1,576.00
合 计	6,920,021.26	2,342,800.50

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款		7,491,007.71
股权投资款		
合 计		7,491,007.71

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款		
收购少数股权款项		
借款保证金		
股票发行费用		230,000.00
合 计		230,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,649,410.42	-1,100,312.65
加：资产减值准备	-2,062.55	-64,855.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	282,507.44	557,338.14
无形资产摊销	154,041.54	43,772.78
长期待摊费用摊销	240,568.37	235,464.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	4,900.57	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	250,603.84	383,098.24
投资损失(收益以“－”号填列)		204,412.73
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		-76,439.63

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	418,735.66	667,252.83
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-181,660.82	166,311.45
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,341,273.74	-3,756,013.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,823,050.11	-2,739,971.20
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	976,991.14	
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,195,941.33	5,379,889.51
减：现金的期初余额	2,176,963.31	2,534,494.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,978.02	2,845,394.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,195,941.33	5,079,889.51
其中：库存现金	737,133.15	34,664.30
可随时用于支付的银行存款	1,458,808.18	5,045,225.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,195,941.33	5,079,889.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末货币资金 500,000.00 元使用受到限制。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

背书转让的银行承兑汇票金额	295,999.00	500,000.00
其中：支付货款	295,999.00	500,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	借款保证金
合 计	500,000.00	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	33,985.09	6.8656	233,329.11
应收票据及应收账款			
其中：美元	93,023.63	6.8656	638,661.73

3. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
东莞市就业管理 办公室就业补助 金	1,000.00	其他收益	
东莞市商务局 2019 年第六批促 进办基金	57,800.00	其他收益	
租房政府补贴	14,400.00	营业外收入	
小 计	73,200.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 73,200.00 元

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

洛阳市凯格尔医疗器械有限公司自工商登记以来，一直未发生任何经济业务，2019 年 3 月 6 日对洛阳市凯格尔医疗器械有限公司进行了注销。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳精茂智能健康科技有限公司	河南	河南	科学研究和技术服务业	100.00		设立
东莞市承恩健康科技有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00		设立
东莞市好控电子科技有限公司	东莞	东莞	批发和零售业	51.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞市好控电子科技有限公司	49.00	-146,189.76		161,065.97

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市好控电子科技有限公司	463,214.31	57,630.30	520,844.61	192,138.55		192,138.55

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市好控电子科技有限公司	711,421.59	19,407.56	730,829.15	103,776.65		103,776.65

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市好控电子科技有限公司	210,618.20	-298,346.44	-298,346.44	

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

东莞市好控电子科技有限公司				
---------------	--	--	--	--

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 66.39% (2018 年 12 月 31 日：64.78%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	581,510.46				581,510.46
小 计	581,510.46				581,510.46

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

其他应收款	473,195.46				473,195.46
小 计	473,195.46				473,195.46

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,880,000.00	7,237,228.44	5,871,010.94	1,366,217.50	
应付票据及 应付账款	5,833,844.68	5,833,844.68	5,833,844.68		
其他应付款	2,951,288.65	2,951,288.65	2,951,288.65		
小 计	15,665,133.33	16,022,361.77	14,656,144.27	1,366,217.50	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,480,000.00	8,817,160.33	6,649,420.97	2,167,739.36	
应付票据及 应付账款	5,197,752.73	5,197,752.73	5,197,752.73		
其他应付款	5,962,140.18	5,962,140.18	5,962,140.18		
小 计	17,639,892.91	19,977,053.24	17,809,313.88	2,167,739.36	

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币4,000,000.00元(2018年12月31日：人民币5,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
焦新建	68.93	68.93

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
伍小霞	本公司控股股东之配偶
卢淑荷	本公司子公司之监事
新安县昌胜建设投资有限公司	本公司之股东
东莞市鑫元贸易有限公司万江江龙酒店	本公司控股股东配偶承包之公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东莞市鑫元贸易有限公司万江江龙酒店	接受劳务		64,482.00

2. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新安县昌胜建设投资有限公司	股权投资款		

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	423,187.30	368,892.00

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	焦新建	750,113.56	1,894,926.67
	卢淑荷	1,992,315.09	2,923,247.09
小 计		2,742,428.65	4,818,173.76

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

(一) 发行股票情况

2018 年 12 月 13 日，公司 2018 年第八次临时股东大会会议通过股票发行议案，拟按每股 7.00 元对新安县昌胜建设投资有限公司定向增发股份 700,000 股，金额 4,900,000.00 元，截至 2019 年 4 月 2 日前述定增款已全部到账。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天健验〔2019〕7-35 号）。本次增资截至 2019 年 8 月 2 日已办妥相关工商手续。

(二) 公司注销情况

2019 年 3 月 6 日，本公司之子公司洛阳市凯格尔医疗器械有限公司完成注销，不再纳入合并范围，准予注销登记通知书编号为（新安）登记内销字（2019）第 50 号。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
扬升马达	16,897,444.53	13,714,553.06
接连线	554,923.58	361,988.14
健康按摩椅	59,020.04	45,263.99
床上日用品	20,643.09	12,550.86
电控及其他	188,724.22	171,020.17
小 计	17,720,755.46	14,305,376.22

十三、母公司财务报表主要项目注释**(一) 母公司资产负债表项目注释****1. 应收票据及应收账款**

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	8,335,115.81	8,870,388.25
合 计	8,335,115.81	8,870,388.25

(2) 应收票据

1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	295,999.00	643,960.00
小 计	295,999.00	643,960.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,919,467.45	94.77	584,351.64	6.55	8,335,115.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备	492,010.00	5.23	492,010.00	100.00	
小 计	9,411,477.45	100.00	1,076,361.64	11.44	8,335,115.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,418,324.07	95.04	547,935.82	5.82	8,870,388.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备	492,010.00	4.96	492,010.00		
小 计	9,910,334.07	100.00	1,039,945.82	10.49	8,870,388.25

② 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门市润泓健康科技有限公司	102,626.00	102,626.00	100.00	公司已破产
厦门乔佛体育用品有限公司	246,372.00	246,372.00	100.00	公司已破产
浙江启迈斯工贸有限公司	131,023.00	131,023.00	100.00	货款已久，无法收回
立久佳运动器材有限公司	11,989.00	11,989.00	100.00	货款已久，无法收回
小 计	492,010.00	492,010.00	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,611,960.20	430,598.01	5.00
1-2 年			
2-3 年	307,507.25	153,753.63	50.00
小 计	8,919,467.45	584,351.64	6.55

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 36415.82 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东奥玛健身器材有限公司	2,129,770.00	23.88	106,488.50
舒华体育股份有限公司	1,794,628.50	20.12	89,731.43
深圳市森美合进出口有限公司	948,928.60	10.64	47,446.43
厦门康乐佳运动器材有限公司	843,862.00	9.46	42,193.10
厦门凯欣达体育用品有限公司	727,115.00	8.15	36,355.75
小 计	6,444,304.10	72.25	322,215.21

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,596,918.93	100.00		

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,596,918.93	100.00			7,596,918.93

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,999,854.85	100.00			3,999,854.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,999,854.85	100.00			3,999,854.85

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	7,260,379.94		
代垫社保、个税、保证金、押金及其他组合	336,538.99		
小 计	7,596,918.93		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备 0.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金及其他	300,137.17	210,000.00
合并范围内关联方款项	7,260,379.94	3,758,000.00
代垫社保、公积金	36,401.82	31,854.85
合 计	7,596,918.93	3,999,854.85

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
易沛球	押金保证金	210,000.00	3 年以上	2.76		否
东莞市承恩健康科技有限公司	合并范围内关联方款项	2,17,000.00	3 年以内	28.56		是
海通恒信国际租赁股份有限公司	融资待开票税金	90,137.17	1 年以内	1.19		否
洛阳精茂智能健康科技有限	合并范围内关联方	5,090,379.94	2 年以内	67.01		是

公司	款项					
代垫社保、公积金	代垫社保、公积金	36,401.82	1-2 年	0.48		否
小 计		7,596,918.93		100.00		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,530,000.00		15,530,000.00	15,530,000.00		15,530,000.00
合 计	15,530,000.00		15,530,000.00	15,530,000.00		15,530,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
洛阳精茂智能健康科技有限公司	10,020,000.00			10,020,000.00		
东莞市承恩健康科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东莞市好控电子科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
小 计	15,530,000.00			15,530,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	17,450,684.72	14,077,157.99	16,115,841.45	13,387,894.71
其他业务收入	1,683.39		639,018.91	516,655.79
合 计	17,452,368.11	14,077,157.99	16,754,860.36	13,904,550.50

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	726,664.59	500,372.70
业务招待费	20,523.89	
差旅费	148,817.32	84,898.64
折旧摊销费	78,405.46	80,652.70
咨询服务费	319,603.78	135,272.86
租赁费		

其他	463,141.26	362,004.74
合 计	1,757,156.30	1,163,201.64

3. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发工资	412,742.32	487,667.42
装备调试费		9,673.66
直接投入费用	627,438.46	723,258.62
折旧费	22,137.71	24,766.62
租赁费	23,850.00	23,850.00
其他相关费用	33,001.06	41,699.36
合 计	1,119,169.55	1,310,915.68

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	73,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3045.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	76,245.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	12,386.85	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	63,859.02	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.68	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.13	-0.11	-0.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,503,220.66
非经常性损益	B	63,859.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,567,079.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	13,534,713.59
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	3,880,204.19
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	购买少数股权	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K$	14,076,504.66
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-10.68
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-11.13

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,503,220.66
非经常性损益	B	-
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,503,220.66
期初股份总数	D	14,170,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	700,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	14,520,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东精茂健康科技股份有限公司董事会

2019年8月26日