

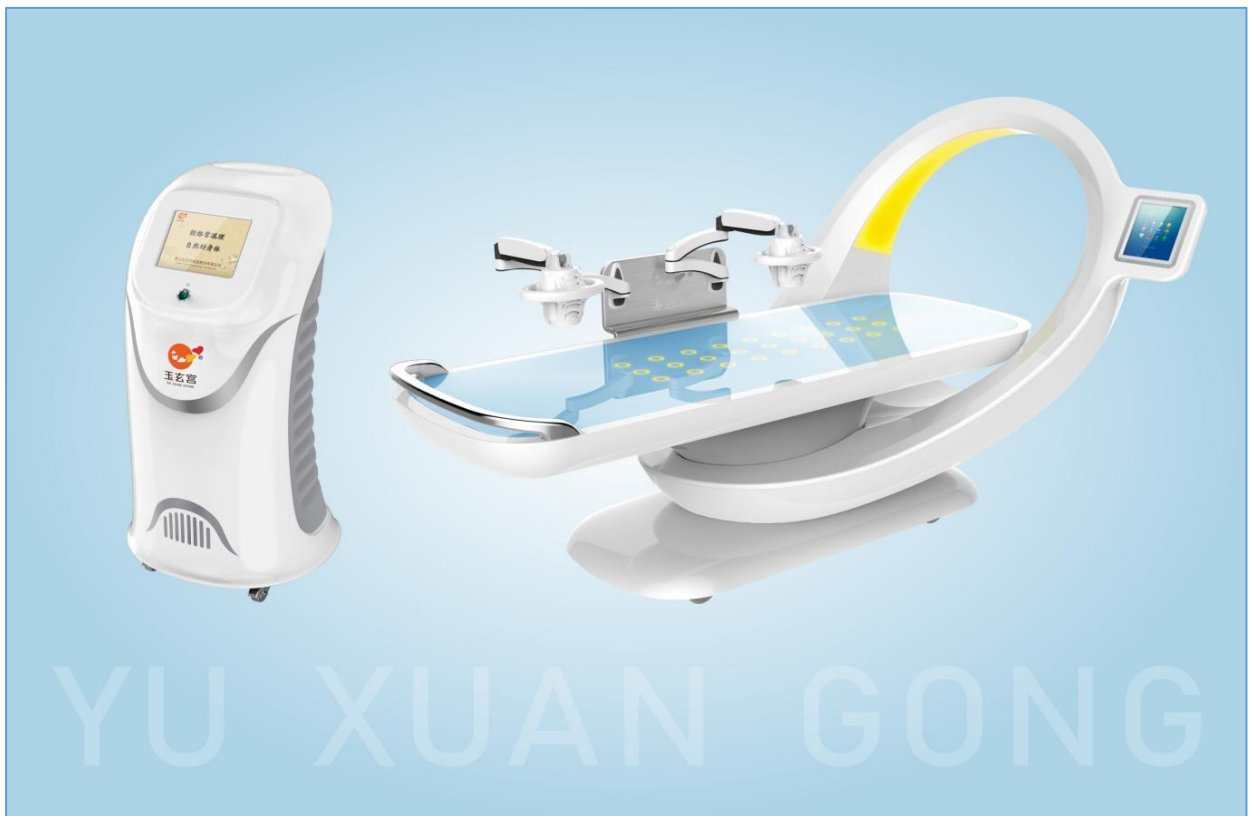


玉玄宫

NEEQ : 838925

佛山玉玄宫科技股份有限公司

(FoShanYuXuanGong Technology Corporation Ltd.)



年度报告

2019

公司年度大事记



- 7月5日，《玉玄宫中医健康服务机构标准》通过专家评审会审核。



- 10月31日，禅城区举行2019连锁企业品牌100盛典，佛山玉玄宫科技股份有限公司荣获“2019年禅城区连锁10强”荣誉。

- 6月22日，佛山玉玄宫科技股份有限公司与广东食品药品职业学院校企联合举办的第二届2017级（两年制）“现代学徒制养生保健大专班”毕业。

- 9月16日，由佛山玉玄宫科技股份有限公司与广东食品药品职业学院联合开办的第三届2019级（两年制）“现代学徒制养生保健大专班”开学。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、玉玄宫、玉玄宫股份、股份公司	指	佛山玉玄宫科技股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	佛山玉玄宫科技股份有限公司章程
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
公司法	指	中华人民共和国公司法
股东大会	指	佛山玉玄宫科技股份有限公司股东大会
董事会	指	佛山玉玄宫科技股份有限公司董事会
监事会	指	佛山玉玄宫科技股份有限公司监事会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
长城证券	指	长城证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人何玉芬、主管会计工作负责人唐秀蓉及会计机构负责人（会计主管人员）唐秀蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	医疗器械行业是国家鼓励大力发展的行业，同时也是国家监管相对严格的行业。目前，国家制定一系列法律法规扶持医疗器械产业发展，如《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020）》、《医疗器械科技产业“十二五”专项规划》等，同时也制定了法律法规对医疗器械行业进行监管，如《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械注册管理办法》等，未来如果国家对医疗器械行业的扶持或监管政策发生变化，将对企业的经营和发展产生重大影响。
公司规模较小的风险	公司整体规模与同行业上市公司相比较小，且产品结构相对单一，公司整体抵抗风险的能力较弱，但公司发展速度相对较快，未来公司将积极开发新的产品并加大市场推广力度，力争快速扩大公司规模。
经销商资质问题相关的风险	为防范因经销商不具备经营资质而可能给公司带来的风险，公司制定《经销商管理办法》，与经销商签订经销合同时须查看经销商医疗器械备案凭证，且目前公司与经销商签订的经销合同中约定：由经销商承担因其不具备经营资质而导致或可能导致的一切风险，并对因此给公司造成的全部直接和间接损失承担赔偿责任。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佛山玉玄宗科技股份有限公司
英文名称及缩写	FoShan YuXuanGong Technology Corporation Ltd.
证券简称	玉玄宗
证券代码	838925
法定代表人	何玉芬
办公地址	佛山市禅城区塱宝西路 302-307 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	廉晶
职务	董事会秘书
电话	0757-83368806
传真	0757-83362026
电子邮箱	lianjing@fsyxg.com
公司网址	www.fsyxg.com
联系地址及邮政编码	佛山市禅城区祖庙路 51 号日明大厦 8 层邮编：528051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	佛山市禅城区祖庙路 51 号日明大厦 8 层

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	2005 年 11 月 11 日
挂牌时间	2016 年 8 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	医疗器械产品和其他电子产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	7,947,702
优先股总股本（股）	0
控股股东	李宁
实际控制人及其一致行动人	李久峰、李宁

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	91440604782031310L	否
注册地址	佛山市禅城区塱宝西路 82 号 302-307 室	是
注册资本	7,947,702	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘明学、麦家辉
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	21,235,504.33	22,688,896.21	-6.41%
毛利率%	73.93%	76.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,918,022.14	7,933,726.30	-38.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,770,782.39	7,502,735.32	-49.74%
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)	17.58%	27.23%	-
加权平均净资产收益率%(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)	13.48%	25.75%	-
基本每股收益	0.62	1.00	-38.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	35,740,076.57	40,421,937.80	-11.58%
负债总计	10,731,182.90	7,320,678.10	46.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,008,893.67	33,101,259.70	-24.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.15	4.16	-24.36%
资产负债率%(母公司)	33.14%	16.40%	-
资产负债率%(合并)	30.03%	18.11%	-
流动比率	200.99%	525.73%	-
利息保障倍数			-

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	8,658,608.43	9,769,429.79	-11.37%
应收账款周转率	11,578.83%	33,400.00%	-
存货周转率	113.27%	121.32%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.58%	40.49%	-
营业收入增长率%	-6.41%	50.68%	-
净利润增长率%	-38.01%	91.92%	-

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	7,947,702.00	7,947,702.00	0%
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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,014,329.94
非流动资产处置收益	-135,120.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	299,714.19
非经常性损益合计	1,178,923.21
所得税影响数	31,683.46
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,147,239.75

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	0	0	0
应收账款	0	126,937.10	0	0
应收票据及应收账款	126,937.10	0	0	0
应付票据	0	0	0	0
应付账款	0	152,185.44	0	0
应付票据及应付账款	152,185.44	0	0	0

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日、9 月 19 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业 财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表及其合并财务报表格式进行了修订。

除执行新金融工具准则产生的列报变化之外，本公司在资产负债表中，将“应收票据和应收账款”重分类至“应收票据”和“应收账款”中；将“应付票据和应付账款”重分类至“应付票据”和“应付 账款”中。本公司在编制财务报表时，执行了该通知，并按照有关的衔接规定进行了处理，比较数据相应追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事医疗器械及电子产品的研发、生产、销售及为客户提供管理咨询服务。公司主要从两个方面获得盈利：一、通过经络治疗仪、颈腰伴侣、健康随身行等产品的销售实现盈利。经过多年积累，公司已形成适应市场竞争、符合公司业务发展需要的商业模式和盈利模式。公司的商业模式主要通过经销商签订加盟经销合同，为经销商搭建“社区中医非药物治疗法慢性病管理中心”平台，为经销商传授慢性病康复技术、协助经营管理。经销商通过社区中医非药物治疗法慢性病管理平台，实现技术服务收入和产品销售收入，与经销商建立长期的产品销售关系和技术服务指导关系；二、管理咨询服务：通过对经销商的服务支持（包括经营、经营管理、人员培训）和慢性病管理的专业技术输出实现盈利。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019年，公司根据年度经营目标，围绕中心工作，以效率效益为核心，基本完成公司年初预定各项工作目标。

（一） 经营成果

全年营业收入 21,235,504.33 元，同比降低 1,453,391.88 元，减少 6.41%。实现利润总额 5,225,908.36 元，同比降低 38,841,065.01 元，减少 42.64%，主要原因：营业收入比上年度降低 1,453,391.88 元，销售费用比上年度增加 1,635,671.31 元，管理费用比上年度增加 925,274.22 元。

（二） 财务状况

报告期末，公司资产总额 35,740,076.57 元，同比降低 4,681,861.23 元，减少 11.58%，负债 10,731,182.90 元，同比增长 3,410,504.80 元，增幅 46.59%，其中本年度预收款项为 7,659,725.41 元，上年度为 3,999,148.82 元，同比上期增加 3,660,576.59 元，增幅 91.53%，主要是由于公司本年度 12 月份年终促销活动，老客户补货较多，收预收款项较多暂未发货，其中柏斯琴行（中国）有限公司预收款项 3,600,000.00 元。所有者权益 25,008,893.67 元，同比降低 8,092,366.03 元，减少 24.45%，公司资产负债率 30.03%，同比（18.11%）增幅 65.82%，主要原因为本年度负债增长较大，同时总资产减少较大，原因为本期期末货币资金余额为 14,397,960.35 元，较上期降低 17,707,886.74 元，减少 55.15%，因为本年度年度分配现金股利 13,010,388.17 元，另外本年度经营活动产生的现金净流量较上年度降低 3,611,497.15 元，资产质量整体有所降低。

（三）现金流量情况

报告期内经营活动现金流量净额 8,658,608.43 元，同比降低 1,110,821.36 元，减少 11.37%，主要原因如下：现金流入方面，因为公司主营销售产品收入销售商品、提供劳务收到的现金同比降低 3,611,497.15 元，收到其他与经营活动有关的现金同比增加 2,562,213.49 元。现金流出方面，购买商品、接受劳务支付的现金同比降低 3,985,939.87 元，由于本年度原职工工资有所增加，支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 2,859,260.75 元，因营业收入减少，支付的各项税费同比降低 477,379.67 元，支付其他与经营活动有关的现金同比增加 1,665,596.49 元。

投资活动产生的现金流量净额-13,356,107.00 元，同比降低 26,295,210.26 元，减少 203.22%，主要原因如下：上年度投资理财产品支付的现金 13,000,000.00 元，本年度已收回，另外本年度新增购买厂房及装修、配套设备 12,424,292.89 元。

筹资活动产生的现金流量净额-13,010,388.17 元，同比降低 13,010,388.17 元，因本年度分配现金股利 13,010,388.17 元。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,397,960.35	40.29%	32,105,847.09	80.98%	-55.15%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	239,861.70	0.67%	126,937.10	0.31%	88.96%
存货	5,324,040.74	14.90%	4,451,610.29	11.01%	19.60%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,381,960.37	3.87%	1,249,492.46	3.15%	10.60%
在建工程	12,424,292.89	34.76%	0	0%	
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付款项	1,047,328.44	2.93%	1,485,898.83	3.68%	-29.52%
其他应收款	552,971.30	1.55%	251,028.42	0.62%	120.28%
其他流动资产	6,194.73	0.02%	65,327.52	0.16%	-90.52%
无形资产	85,962.28	0.24%	109,056.88	0.27%	-21.18%
长期待摊费用	173,535.04	0.49%	515,286.84	1.27%	-66.32%
递延所得税资产	105,968.73	0.30%	61,452.37	0.15%	72.44%
应付账款	237,324.10	0.66%	152,185.44	0.38%	55.94%
预收款项	7,659,725.41	21.43%	3,999,148.82	10.09%	91.53%
应付职工薪酬	1,566,486.00	4.38%	1,016,483.00	2.51%	54.11%
应交税费	1,031,648.60	2.89%	1,563,252.70	3.87%	-34.01%
其他应付款	235,998.79	0.66%	589,608.14	1.46%	-59.97%

股本	7,947,702.00	22.24%	7,947,702.00	19.66%	0%
资本公积	10,009,367.27	28.01%	10,009,367.27	24.76%	0%
盈余公积	1,595,365.47	4.46%	1,446,336.19	3.58%	10.30%
未分配利润	5,456,458.93	15.27%	13,697,854.24	33.89%	-60.17%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金：本期期末公司货币资金余额为14,397,960.35元，较上期降低17,707,886.74元，减少55.15%，主要原因因为本年度年度分配现金股利13,010,388.17元，另外本年度经营活动产生的现金净流量较上年度降低3,611,497.15元，所以货币资金较上年降幅比例较大。

在建工程：本期期末公司在建工程余额为12,424,292.89元，较上期增加12,424,292.89元，主要因为本年度新增购买厂房及装修、配套设备12,424,292.89元。

预收款项：本期期末公司预收款项余额为7,659,725.41元，同比上期增加3,660,576.59元，增幅91.53%，主要是由于公司本年度12月份年终促销活动，老客户补货较多，收预收款项较多暂未发货，其中柏斯琴行（中国）有限公司预收款项3,600,000.00元。故预收款项较上年度增幅较大。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,235,504.33	-	22,688,896.21	-	-6.41%
营业成本	5,536,510.31	26.07%	5,222,321.99	23.02%	6.02%
毛利率	73.93%	-	76.98%	-	-
销售费用	5,217,012.98	24.57%	3,581,341.67	15.78%	45.67%
管理费用	4,628,815.66	21.80%	3,703,541.44	5.96%	24.96%
研发费用	1,705,304.15	8.03%	1,353,137.51	5.96%	26.03%
财务费用	-187,879.27	-0.88%	-62,344.47	-0.27%	201.36%
信用减值损失	-98,391.56	-0.46%	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	-4,210.94	-0.02%	-
其他收益	1,014,329.94	4.78%	75,220.75	0.33%	1,248.47%
投资收益	0	0%	447,950.68	1.97%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	-135,120.92	-0.64%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	4,926,194.17	23.20%	9,126,160.21	40.22%	-46.02%
营业外收入	304,239.08	1.43%	584.59	0.00%	51,943.16%
营业外支出	4,524.89	0.02%	16,730.43	0.07%	-72.95%
利润总额	5,225,908.36	24.61%	9,110,014.37	40.15%	-42.64%
所得税费用	307,886.22	1.45%	1,176,288.07	5.18%	-73.83%
净利润	4,918,022.14	23.16%	7,933,726.30	34.97%	-38.01%

项目重大变动原因:

销售费用: 本年度为 5,217,012.98 元, 上年度为 3,581,341.67 元, 较上年度增长 1,635,671.31 元, 增幅 45.67%, 主要原因为本年度为拓展业务, 销售人员人均工资提升了, 人工费用增加 755,723.31 元, 广告宣传及技术服务费增加 402,390.94 元, 会议费增加了 222,290.99 元。

管理费用: 本年度为 4,628,815.66 元, 上年度为 3,703,541.44 元, 较上年度增长 925,274.22 元, 增幅 24.98%, 主要原因本年度管理人员人均工资提升了, 人工费用较上年增加 384,209.43 元, 咨询服务费增加 227,003.94 元。

其他收益: 本年度为 1,014,329.94 元, 上年度为 75,220.75 元, 较上年度增长 939,109.19 元, 增幅 1,248.47%, 主要原因为本年度收到政府补助较上年度增长较大, 其中本年度收到佛山市禅城区财政局国库支付中心 2017 年新三板挂牌补贴 500,000.00 元 (2016 年因公司成功挂牌新三板), 收到佛山市禅城区财政局国库 2018 年度“百企争先”奖励资金 147,012.00 元 (因 2018 年公司交税较上年度增加约 121 万元, 按约 12% 补贴), 收到佛山市禅城区张槎街道财政局统计规模入库奖励扶持资金 175,000.00 元 (因 2018 年公司营业收入为 2000 万元以上, 达到规模企业)。

营业外收入: 本年度为 304,239.08 元, 上年度为 584.59 元, 较上年度增长 303,654.49 元, 增幅 51,943.16%, 主要原因为 2017 年 2 月公司收到广东宫登健康投资管理有限公司保证金 30 万元整, 按照协议不予退还, 本年度作为营业外收入处理。

营业外支出: 本年度为 4,524.89 元, 上年度为 16,730.43 元, 较上年度降低 12,205.54 元, 减少 72.95%, 主要为本年度报废固定资产 3,414.31 元, 上年度 10,089.11 元, 较上年度降低 6,674.80 元, 减少 66.16%, 另外本年度坏账损失 0 元, 上年度 3,470.00 元, 较上年度降低 3,470.00 元, 减少 100%。

营业利润: 本年度为 4,926,194.17 元, 上年度为 9,126,160.21 元, 较上年降低 4,199,966.04 元, 减少 46.02%, 主要原因为营业收入同比降低 1,453,391.88 元, 销售费用同比增加 1,635,671.31 元, 管理费用同比增加 925,274.22 元, 其他收益 (政府补助) 同比增加 939,109.19 元, 理财产品投资收益同比减少 447,950.68 元, 所以营业利润较上年度减少 46.02%。

所得税费用: 本年度为 307,886.22 元, 上年度为 1,176,288.07 元, 较上年度降低 8,68,401.85 元, 减少 73.83%, 主要原因: 本年度营业利润为 4,926,194.17 元, 上年度为 9,110,014.37 元, 较上年降低 3,884,106.01 元, 减少 42.94%, 另外本年度母公司为小微企业, 所得税税率为 5% 和 10%, 上年度所得税税率为 15%, 子公司为小微企业, 本年度所得税税率由 10% 变更为 5% 和 10%。

净利润: 本年度为 4,918,022.14 元, 上年度为 7,933,726.30 元, 较上年降低 3,015,704.16 元, 减少 38.01%, 主要原因为营业收入同比降低 1,453,391.88 元, 销售费用同比增加 1,635,671.31 元, 管理费用同比增加 925,274.22 元, 其他收益 (政府补助) 同比增加 939,109.19 元, 所以净利润较上年度减少 38.01%。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	18,930,079.76	17,470,582.43	8.35%
其他业务收入	2,305,424.57	5,218,313.78	-55.82%
主营业务成本	4,752,131.72	4,516,401.73	5.22%
其他业务成本	784,378.59	705,920.26	11.11%

项目重大变动原因:

其他业务收入: 本年度为 2,305,424.57 元, 上年度为 5,218,313.78 元, 较上年降低 2,912,889.21 元, 减少 55.82%。主要变动原因为公司为促进产品的销售, 收取客户的咨询服务费降低。客户咨询服务

收入（服务支持：包括经营、管理、人员培训和慢性病管理的专业技术输出）为 2,237,872.44 元，上年度为 5,041,543.71 元，较上年降低 2,803,671.27 元，减少 55.61%。

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
医疗器械及电子产品类	18,930,079.76	89.14%	17,470,582.43	77%	8.35%
配件及其他	2,305,424.57	10.86%	5,218,313.78	33%	-55.82%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	21,235,504.33	100%	22,688,896.21	100%	-6.41%

收入构成变动的原因：

医疗器械及电子产品类：本年度为 18,930,079.76 元，上年度为 17,470,582.43 元，较上年度增加 1,459,497.33 元，增幅比例 8.35%，原因为本年度公司大力拓展销售渠道，三家子公司（佛山玉玄宫健康咨询有限公司、佛山玉玄明峰企业管理有限公司和佛山玉玄明峰医疗器械有限公司）较上年度增幅较大，本年度为 9,609,887.06 元，上年度为 2,906,654.81 元，较上年度增加 6,703,232.25 元，增幅比例 230.62%。

配件及其他：本年度为 2,305,424.57 元，上年度为 5,218,313.78 元，较上年降低 2,912,889.21 元，主要原因：本年度客户咨询服务收入（服务支持：包括经营、管理、人员培训和慢性病管理的专业技术输出）为 2,237,872.44 元，上年度为 5,041,543.71 元，较上年降低 2,803,671.27 元，减少 55.61%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳玉玄宫恒爱健康发展有限公司	1,251,378.64	5.89%	否
2	柏斯琴行（中国）有限公司	943,813.62	4.44%	否
3	深圳市华展健康文化传播有限公司	785,660.81	3.70%	否
4	佛山市来就健康信息咨询有限公司	552,256.38	2.60%	否
5	广西南宁仁人慈福健康管理有限公司	486,990.29	2.29%	否
合计		4,020,099.74	18.92%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	东莞市新彤鑫磁电有限公司	333,078.8	9.02%	否
2	深圳市滨海实业有限公司	313,780.57	8.50%	否
3	湖南迪文科技有限公司	288,321.25	7.81%	否
4	深圳市欣瑞达液晶显示技术有限公司	222,122.44	6.02%	否
5	深圳市海盛玻璃钢有限公司	219,273.45	5.94%	否
合计		1,376,576.51	37.29%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,658,608.43	9,769,429.79	-11.37%
投资活动产生的现金流量净额	-13,356,107.00	12,939,103.26	-203.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,010,388.17	0	

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本年度为 8,658,608.43 元，上年度为 9,769,429.79 元，较上年降低 1,110,821.36 元，减少 11.37%。主要原因如下：公司收到客户咨询服务减少，主营产品销售收入销售商品、提供劳务收到的现金同比降低 3,611,497.15 元，收到其他与经营活动有关的现金同比增加 2,562,213.49 元，其中收到政府补助较上年度增加 939,109.19 元，购买商品、接受劳务支付的现金本年度为 2,865,260.80 元，上年度为 6,851,200.67 元，同比降低 3,985,939.87 元。因为本年度职工人数增加了以及原职工工资也有所增加，支付给职工以及为职工支付的现金本年度为 7,801,103.26 元，上年度为 4,941,842.51 元，同比增加 2,859,260.75 元，因营业收入减少，支付的各项税费本年度为 2,539,062.25 元，上年度为 3,016,441.92 元，同比降低 477,379.67 元，所以经营活动产生的现金流量净额有所降幅。

投资活动产生的现金流量净额：本年度为-13,356,107.00 元，上年度为 12,939,103.26 元，较上年降低 26,295,210.26 元，主要原因为上年度公司为获取更大收益，利用闲置资金 1,300 万元购买了理财产品，本年度因公司管理需要，将上年度的理财产品赎回，另外支付本年度购买新厂房及装修配套款项 12,424,292.89 元，所以投资活动产生的现金流量净额较上年度增幅较大。

筹资活动产生的现金流量净额：本年度为-13,010,388.17 元，上年度为 0 元，较上年降低 13,010,388.17 元，因本年度分配现金股利 13,010,388.17 元，所以筹资活动产生的现金流量净额较上年有较大变动。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司子公司情况如下：

子公司名称	子公司类型	设立时间	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
佛山玉玄宫健康咨询有限公司	全资子公司	2018-6-26	一级	100	100
佛山玉玄明峰企业管理有限公司	全资子公司	2018-5-21	一级	100	100
佛山玉玄明峰医疗器械有限公司	全资子公司	2018-5-21	一级	100	100
佛山玉玄明峰软件科技有限公司	全资子公司	2019-3-1	一级	100	100

取得子公司情况：公司总经理于 2019 年 2 月 1 日审议通过了《总经理关于对外投资设立全资子公司决定》，同意公司设立子公司佛山玉玄明峰软件科技有限公司，该子公司于 2019 年 3 月 1 日取得营业执照，统一社会信用代码：91440604MA52XJ9155，注册资金为 100 万元。

处置子公司情况：无

主要子公司的说明：

(1) 佛山玉玄明峰企业管理有限公司营业收入 4,278,779.63 元，营业成本 1,790,333.62 元，净利润 1,998,182.60 元。

该子公司以企业管理咨询服务和销售公司产品为主要业务，为公司集团化、专业化发展起到良性促进作用。

(2) 佛山玉玄明峰医疗器械有限公司营业收入 4,663,903.68 元，营业成本 1,678,361.01 元，销售费用 843,026.24 元，净利润 1,850,949.79 元。

该子公司以销售公司产品和企业管理咨询服务为主要业务，为公司集团化、专业化发展起到良性促进作用。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、重要会计政策变更

(1) 财务报表列报

2019 年财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订。

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

会计政策变更：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），要求境内同时上市的企业以及再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，自 2018 年 1 月 1 日期执

行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日期执行。

2、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表。

会计估计变更、重大会计差错更正：无。

三、持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、内部机构等完全独立,保持良好的独立自主经营的能力,会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好,主要财务、业务等经营指标健康。不存在拖欠员工工资和无法支付供应商货款情形,主要生产经营资质完备,且不断在更新。经营管理层、核心业务人员队伍稳定,全体员工没有发生违法、违规行为。公司具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后,新的制度及不断更新的制度政策将对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度及不断更新制度的贯彻、执行水平有待提高。同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,公司需要对资源整合,市场开拓,质量管理、内部控制等方面进行调整,这对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,存在影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

对策:公司通过学习及参加培训不断提高管理层的经营管理水平,并认真接受有关机构的持续督导,以确保公司持续、稳定、健康地发展;同时,公司将进一步完善、健全法人治理机制,监事会持续监督公司,严格按照相关制度规范经营。

2、市场竞争风险

受巨大的中国市场需求的吸引,跨国医疗器械企业陆续在华投资,已有多家世界医疗器械巨头在中国建立生产基地。目前国内高端医疗器械市场的 70%被跨国公司占领,公司在高端市场面临来自世界级知名企业的竞争。

对策:加强渠道建设,在全国范围开发代理商和加盟商,优化销售方式,确保销售渠道在国内目标市场的全覆盖,同时借助“一带一路”战略,开拓海外市场。不断调整和升级产品功能,提高产品竞争优势,努力适应市场对产品消费的发展需求。继续加强品牌建设,提升产品和品牌在市场的影响力,树立企业核心竞争力。

3、未来研发产品收益不确定性风险

本年度,公司致力于根据市场需求提供更合适、更便捷、更具学习性、更具实战性的员工培训,公司目前提供的所有培训课程、产品凝聚了核心团队的智慧,公司并将在未来加大产品研发投入,在更多领域进行探索和研究,不断开发适合不同需求的产品,虽然公司具有一定的规模优势、人才优势、客户优势和区域优势,但是新研发的课程、产品收益亦存在着市场竞争的不确定性。

对策:首先公司加大客户关注力度,注重市场调研及客户体验反馈,充分了解市场需求及消费者偏

好，然后寻求产品和市场需求的无缝对接，针对市场发展趋势和客户未来需求研发新产品；同时公司注重人才的培养及吸纳，积累优质的行业精英资源，利用其对市场的了解，降低未来研发产品收益和市场竞争的不确定性风险。同时，公司不断注重加强经营管理，开源节流，加强人力资源管控，以保证企业健康发展。

4、公司规模较小的风险：

报告期内，公司营业收入为 21,235,504.33 元，实现利润总额 4,926,194.17 元，报告期末，公司资产总额 35,740,076.57 元，同比降低 4,681,861.23 元，减少 11.58%，负债 10,731,182.90 元，同比增长 3,410,504.80 元，增幅 46.59%，其中本年度预收款项为 7,659,725.41 元，上年度为 3,999,148.82 元，同比上期增加 3,660,576.59 元，增幅 91.53%，主要是由于公司本年度 12 月份年终促销活动，老客户补货较多，收预收款项较多暂未发货，其中柏斯琴行（中国）有限公司预收款项 3,600,000.00 元。所有者权益 25,008,893.67 元，同比降低 8,092,366.03 元，减少 24.45%，公司资产负债率 30.03%，上年度 18.11%，增幅 65.82%，主要原因为本年度负债增长较大，同时总资产减少较大，原因为本期期末货币资金余额为 14,397,960.35 元，较上期降低 17,707,886.74 元，减少 55.15%，因为本年度年度分配现金股利 13,010,388.17 元，另外本年度经营活动产生的现金净流量较上年度降低 3,611,497.15 元，资产质量整体有所降低。公司整体规模与同行业上市公司相比较小，且产品结构相对单一，公司整体抵抗风险的能力较弱，但公司发展速度相对较快，未来公司将积极开发新的产品并加大市场推广力度，力争快速扩大公司规模。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买厂房	2019 年 7 月 26 日	2019 年 6 月 13 日	佛山市和悦投资有限公司	佛山生命科学园 3 层厂房	现金	1,290 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

- 1.本次对外投资是根据公司业务发展的需要，有利于进一步提升公司的研发能力等综合实力和核心竞争力，为公司未来的业务拓展提供支持，符合公司战略发展规划，对公司未来发展起到积极促进作用。
- 2.本次投资是公司长期生产、经营、管理之需要，确保公司拥有稳定的生产经营场所，有利于公司快速可持续发展。本次交易对公司生产经营和财务状况不会产生重大不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年1月1日	2019年12月31日	权益变动	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
董监高	2019年1月1日	2019年12月31日	权益变动	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕

承诺事项详细情况：

- 1、关于避免同业竞争的承诺。公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员作出的避免同业竞争的承诺。以上人员均已遵守承诺内容，未进行损害公司及公司其他股东利益的活动。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	3,780,330	47.57%	0	3,780,330	47.57%
	其中：控股股东、实际控制人	989,050	12.54%	0	989,050	12.44%
	董事、监事、高管	1,317,050	16.57%	0	1,317,050	16.57%
	核心员工	8,000	0%	0	8,000	0.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,167,372	52.43%	0	4,167,372	52.43%
	其中：控股股东、实际控制人	2,991,150	37.64%	0	2,991,150	37.64%
	董事、监事、高管	3,951,150	49.71%	0	3,951,150	49.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		7,947,702.00	-	0	7,947,702.00	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	李宁	3,980,200	292,000	4,272,200	53.75%	2,699,150	1,573,050
2	杨蜀琴	903,400	-	903,400	11.37%	338,775	564,625
3	佛山市元明康泰健康产业投资中心（有限合伙）	755,200	-	755,200	9.50%	38,400	716,800
4	余江安进创业投资中心（有限合伙）	446,600	-	446,600	5.62%	0	446,600
5	何玉芬	376,600	-	376,600	4.74%	141,225	235,375
6	李艺岚	376,600	-	376,600	4.74%	0	376,600
7	广州市达安基因科技有限公司	357,000	-	357,000	4.49%	0	357,000

8	广州昶通医疗科技有限公司	278,844	-	278,844	3.51%	278,844	0
9	林萍	139,458	-	139,458	1.75%		139,458
10	广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	325,800	-292,000	33,800	0.43%		33,800
合计		7,939,702	0	7,939,702	99.90%	3,496,394	4,443,308
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东杨蜀琴与李艺岚是母女关系；公司股东广州市达安基因科技有限公司与广州昶通医疗科技有限公司股东关系，持有广州昶通医疗科技有限公司股份 16.62%。							

二、 优先股股本基本情况

☐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

李宁，女，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2008 年 1 月至 2010 年 1 月，在北京远见卓越咨询有限公司任高级客户经理；2010 年 3 月至 2016 年 4 月，在有限公司任监事、副总经理；2016 年 4 月至今任公司董事、副总经理。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

李久峰，男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1973 年至 1978 年，在 36804 部队卫生队服役；1978 年至 2004 年，在新疆石油管理局任医生；2005 年至 2016 年 4 月，在有限公司任总经理；2016 年 4 月至今任公司董事、总经理。

李宁，女，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2008 年 1 月至 2010 年 1 月，在北京远见卓越咨询有限公司任高级客户经理；2010 年 3 月至 2016 年 4 月，在有限公司任监事、副总经理；2016 年 4 月至今任公司董事、副总经理。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2016年12月15日	2017年3月6日	28.69	209,151	12,000,000.00	6,000,542.19	0	0	1	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年3月1日	6,000,542.19	6,175,850.69	是	变更募集资金用途为购买厂房	6,168,247.32	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

一、募集资金基本情况

（一）2016年第一次股票发行

经公司第一届董事会第四次会议、2016年第二次临时股东大会审议通过了2016年第一次股票发行方案，拟发行股票418,300股，每股发行价格28.69元，预计募集资金人民币12,001,027.00元。本次股票发行实际发行股票209,151股，每股发行价格28.69元，实际募集资金总额6,000,542.19元。

2016年12月30日至2017年1月4日，发行对象就本次股票发行的股份进行了缴款认购。2017年1月24日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字【2017】000025号”验资报告，确认截止2017年1月4日收到认购人缴存的股份认购款6,000,542.19元。

公司于2017年2月17日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司核发的《关于佛山玉玄宫科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】950号），确认上述股票发行备案。

本次发行新增股份于2017年3月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

二、募集资金的实际使用情况：

（一）2016年第一次股票发行

1、公司2016年第一次股票发行共募集资金人民币6,000,542.19元，根据股票发行方案的规定，该募集资金的具体用途为《建立中医非药物治疗法医院》。

2、变更募集资金使用用途：

①根据公司战略发展与经营需要，2019年4月9日，公司召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第八次会议，2019年4月30日公司召开2018年年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，将原项目名称“建立中医非药物治疗法医院”变更为“补充流动资金”。

②2019年11月1日，公司召开第二届董事会第四次会议、第二届监事会第三次会议，2019年11月21日公司召开2019年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，将原项目名称“补充流动资金建立中医非药物治疗法医院”变更为“购买厂房”。

截至2019年12月31日，共计使用募集资金6,175,850.69元，期末结存募集资金0元。备注：募集额与余额的差额175,308.50元为银行利息。

3、2019年12月4日，公司使用募集资金6,174,582.64元用于购买厂房，2019年12月25日，公司将募集资金账户结余利息1,089.49元转入至公司基本户用于补充流动资金。

截至2019年12月31日，募集资金专户余额为人民币0元，募集资金已全部使用完毕。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 17 日	16.37	0	0
合计			

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
何玉芬	董事、董事长	女	1974 年 4 月	大专	2019 年 4 月 29 日	2022 年 4 月 28 日	是
李久峰	董事、总经理	男	1956 年 6 月	高中	2019 年 4 月 29 日	2022 年 4 月 28 日	是
李宁	董事、副总经理	女	1984 年 2 月	高中	2019 年 4 月 29 日	2022 年 4 月 28 日	是
杨蜀琴	董事	女	1960 年 12 月	本科	2019 年 4 月 29 日	2022 年 4 月 28 日	是
刘轶洋	董事	男	1970 年 2 月	本科	2019 年 4 月 29 日	2022 年 4 月 28 日	否
陈卫国	监事、监事会主席	男	1971 年 7 月	大专	2019 年 4 月 29 日	2022 年 4 月 28 日	是
郭润杰	监事	女	1973 年 4 月	大专	2019 年 4 月 29 日	2022 年 4 月 28 日	是
杨军	职工代表监事	男	1965 年 1 月	高中	2019 年 4 月 29 日	2022 年 4 月 28 日	是
唐秀蓉	财务负责人	女	1973 年 1 月	大专	2019 年 4 月 29 日	2022 年 4 月 28 日	是

廉晶	董事会秘书	男	1980 年 12 月	大专	2019 年 4 月 29 日	2022 年 4 月 28 日	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:

公司董事李久峰与董事李宁为父女关系。高级管理人员李宁与高级管理人员廉晶为夫妻关系。

(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
何玉芬	董事、董事长	376,600	0	376,600	4.74%	0
李宁	董事、副总经理	3,980,200	292,000	4,272,200	53.75%	0
杨蜀琴	董事	903,400	0	903,400	11.37%	0
合计	-	5,260,200	292,000	5,552,200	69.86%	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
后勤人员	23	19
销售人员	29	22
研发人员	8	12
生产管理人员	5	6
生产人员	6	9
员工总计	71	68

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	25	23
专科	23	23
专科以下	23	22
员工总计	71	68

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
何玉明	无变动	技术督导	8,000	0	8,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

□ 适用 √ 不适用

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√ 是 □ 否

随着“健康中国”上升为国家战略，成为“中国梦”的重要组成部分，全社会对健康产业的关注热度持续增长。目前我国大健康产业规模不到 7 万亿，占 GDP 比重约为 7.5%，而美国大健康产业规模占 GDP 比重超过 17%，日本和德国等国家的比重超过 10%，我国大健康存在较大的发展空间。为推动“健康中国”落地和国民经济的发展，我国政府将健康产业作为保持经济增长的主要支柱产业进行培育，出台一系列健康产业利好政策，在鼓励发展医疗的同时，养生保健、健康管理产业也迎来关注，成为大健康产业打造成为国民经济支柱产业的重要抓手。预计未来 10 年大健康产业将保持持续增长，2020 年我国大健康产业规模将达到 8 万亿。

对于医疗器械市场，随着我国经济的持续快速发展，居民生活水平和医疗水平得到极大改善，人均寿命持续增加，因此也使得我国人口老龄化程度加剧。医疗市场需求的旺盛和人们对健康的关注加大，使得我国医疗器械市场实现了持续增长。我国医疗器械行业规模从 2006 年的 434 亿元增长至 2017 年的 4425 亿元，年均复合增长率约为 23.50%，目前我国医疗器械行业正处于快速发展期。根据《中国医疗器械行业发展报告》统计，2013-2016 年医疗仪器设备及器械制造子行业在工信部统计的医药行业 8 个子行业中，年增幅一直高于平均水平，2016 年的增幅位于 8 个子行业之首，规模以上生产企业主营业务收入增速为 11.66%-22.20%，明显高于同期国民经济发展增速。预计未来 5 年我国医疗器械行业复合增速超过 15%。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规以及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司建立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其权利和义务。三会相关人员能够严格执行三会决议，公司三会会议记录要件齐备、内容完整、签署正常，相关会议文件保存完整；监事会能够依法发挥监督作用，具备法定监督职能。本年度公司制定建立了《资金管理募集管理办法》制度，并按规定在股转系统进行公告披露。报告期内，公司建立了行之有效的内控管理体系。通过建立和完善公司内控制度，公司明确了内部监管工作的职能和运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

地址变更：

变更前：佛山市禅城区张槎一路大布顶工业园北区一幢4层。

变更后：佛山市禅城区塱宝西路 82 号 302-307 室。

营业范围变更：

变更前：公司的经营范围：持有效审批证件从事第二类医疗器械生产、经营；生产、销售：第一类医疗器械；研发、加工、制造、销售：电子产品；销售：运动器械、保健器材；服务：健康信息咨询（不含心理咨询），商务信息咨询，企业管理咨询。

变更后：公司的经营范围：持有效审批证件从事第二类医疗器械研发、生产、经营、销售：第一类医疗器械；研发、加工、制造、经营、销售：电子、电器产品；销售：运动器械、保健器材；服务：健康信息咨询（不含心理咨询），商务信息咨询，物业租赁、企业管理咨询。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>》议案、《关于公司 2018 年度董事会工作报告》议案、《关于公司 2018 年度总经理工作报告》议案、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》议案、《关于公司 2019 年度财务预算报告》议案、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）》议案、《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于 2018 年度权益分派预案》议案、《关于变更募集资金用途》议案、《关于董事、监事换届》议案、《关于提请召开 2018 年年度股东大会》议案、《关于选举何玉芬女士为公司董事长》议案、《关于聘用李久峰先生为公司总经理》议案、《关于聘用唐秀蓉女士为公司财务负责人》议案、《关于聘用廉晶为公司董事会秘书》议案、《关于公司购买厂房》议案、《提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》议案、《关于佛山玉玄宫科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案、《关于 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》、《关于变更住所、经营范围及修订公司章程》议案、《关于变更募集资金用途》议案、《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的》议案。
监事会	4	《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>》议案、《关于公司 2018 年度监事会工作报告》议案、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》议案、《关于公司 2019 年度财务预算报告》议案、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）》议案、《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于 2018

		年度权益分派预案》议案、《关于变更募集资金用途》议案、《关于董事、监事换届》议案、《关于选举陈卫国先生为公司第二届监事会主席》议案、《关于佛山玉玄宫科技股份有限公司2019年半年度报告》议案、《关于变更住所、经营范围及修订公司章程》议案、《关于变更募集资金用途》议案。
股东大会	3	《关于<2018年年度报告及年度报告摘要>》议案、《关于公司2018年度董事会工作报告》议案、《关于公司2018年度监事会工作报告》议案、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》议案、《关于公司2019年度财务预算报告》议案、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）》议案、《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于2018年度权益分派预案》议案、《关于变更募集资金用途》议案、《关于董事、监事换届》议案、《关于公司购买厂房》议案、《关于变更住所、经营范围及修订公司章程》议案、《关于变更募集资金用途》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、服务和销售系统，独立地开展业务，不依赖于控股股东或其它任何关联方。1、人员独立情况：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务、领取报酬。2、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。3、机构独立情况：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东

控制的其它企业职能部门之间的从属关系。4、财务独立情况：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。5、关于相关利益者：公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。6、关于信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，能够按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的大化，切实维护股东的利益。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 本年度内，公司根据国家法律法规、公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统持续信息披露公告规则》等法律、法规及其他规范性文件，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大华审字[2020]000261 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西环中路 16 号 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	刘明学、麦家辉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	14 万
审计报告正文：	

审 计 报 告

大华审字[2020]000261号

错误!未找到引用源。全体股东：

一、 审计意见

我们审计了错误!未找到引用源。（以下简称错误!未找到引用源。）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了错误!未找到引用源。2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于错误!未找到引用源。，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

错误!未找到引用源。管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

错误!未找到引用源。管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，错误!未找到引用源。管理层负责评估错误!未找到引用源。的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，

除非管理层计划清算错误!未找到引用源。、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督错误!未找到引用源。的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对错误!未找到引用源。持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；

如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致错误!未找到引用源。不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就错误!未找到引用源。中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：麦家辉

中国•北京

中国注册会计师：刘学明

二〇二〇年四月十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	14,397,960.35	32,105,847.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	239,861.70	126,937.10
应收款项融资			
预付款项	注释 3	1,047,328.44	1,485,898.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	552,971.30	251,028.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	5,324,040.74	4,451,610.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	6,194.73	65,327.52
流动资产合计		21,568,357.26	38,486,649.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	1,381,960.37	1,249,492.46
在建工程	注释 8	12,424,292.89	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	85,962.28	109,056.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	173,535.04	515,286.84
递延所得税资产	注释 11	105,968.73	61,452.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,171,719.31	1,935,288.55

资产总计		35,740,076.57	40,421,937.80
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	237,324.10	152,185.44
预收款项	注释 13	7,659,725.41	3,999,148.82
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 14	1,566,486.00	1,016,483.00
应交税费	注释 15	1,031,648.60	1,563,252.70
其他应付款	注释 16	235,998.79	589,608.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,731,182.90	7,320,678.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,731,182.90	7,320,678.10

所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	7,947,702.00	7,947,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	10,009,367.27	10,009,367.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	1,595,365.47	1,446,336.19
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	5,456,458.93	13,697,854.24
归属于母公司所有者权益合计		25,008,893.67	33,101,259.70
少数股东权益			
所有者权益合计		25,008,893.67	33,101,259.70
负债和所有者权益总计		35,740,076.57	40,421,937.80

法定代表人：何玉芬

主管会计工作负责人：唐秀蓉

会计机构负责人：唐秀蓉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		5,885,117.02	27,730,835.94
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	1,148,393.40	237,524.50
应收款项融资			
预付款项		1,047,328.44	1,485,898.83
其他应收款	注释 2	386,171.00	233,117.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,276,689.42	4,425,024.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,414.45	64,724.92

流动资产合计		13,749,113.73	34,177,126.51
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	3,300,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,511,420.04	1,072,685.07
在建工程		12,424,292.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		85,962.28	109,056.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		173,535.04	421,754.37
递延所得税资产		14,628.97	1,057.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,509,839.22	4,604,554.08
资产总计		31,258,952.95	38,781,680.59
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		237,324.10	152,185.44
预收款项		6,008,315.85	3,397,344.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,323,146.00	815,428.00
应交税费		559,921.47	1,409,059.28
其他应付款		2,229,909.79	587,232.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		10,358,617.21	6,361,249.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,358,617.21	6,361,249.50
所有者权益：			
股本		7,947,702.00	7,947,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,009,367.27	10,009,367.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,595,365.47	1,446,336.19
一般风险准备			
未分配利润		1,347,901.00	13,017,025.63
所有者权益合计		20,900,335.74	32,420,431.09
负债和所有者权益合计		31,258,952.95	38,781,680.59

法定代表人：何玉芬

主管会计工作负责人：唐秀蓉

会计机构负责人：唐秀蓉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	注释 21	21,235,504.33	22,688,896.21
其中：营业收入	注释 21	21,235,504.33	22,688,896.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,090,127.62	14,081,696.49

其中：营业成本	注释 21	5,536,510.31	5,222,321.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 22	190,363.79	283,698.35
销售费用	注释 23	5,217,012.98	3,581,341.67
管理费用	注释 24	4,628,815.66	3,703,541.44
研发费用	注释 25	1,705,304.15	1,353,137.51
财务费用	注释 26	-187,879.27	-62,344.47
其中：利息费用			
利息收入		204,311.32	88,164.94
加：其他收益	注释 27	1,014,329.94	75,220.75
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 28	0	447,950.68
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
汇兑收益（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）	注释 29	-98,391.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 30	0	-4,210.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 31	-135,120.92	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,926,194.17	9,126,160.21
加：营业外收入	注释 32	304,239.08	584.59
减：营业外支出	注释 33	4,524.89	16,730.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,225,908.36	9,110,014.37
减：所得税费用	注释 34	307,886.22	1,176,288.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,918,022.14	7,933,726.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,918,022.14	7,933,726.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,918,022.14	7,933,726.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,918,022.14	7,933,726.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,918,022.14	7,933,726.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.62	1.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.62	1.00

法定代表人：何玉芬

主管会计工作负责人：唐秀蓉

会计机构负责人：唐秀蓉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	注释 4	14,084,687.23	20,981,466.46
减：营业成本		4,610,726.72	4,942,358.30
税金及附加		148,983.77	271,789.55
销售费用		3,672,774.89	3,112,066.07
管理费用		4,066,731.26	3,480,429.18
研发费用		1,421,252.37	1,353,137.51
财务费用		-152,016.47	-64,582.58
其中：利息费用			

利息收入		159,527.25	82,991.63
加：其他收益		990,329.94	75,220.75
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	0	447,950.68
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
汇兑收益（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）		-90,474.75	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-3,332.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,216,089.88	8,406,107.59
加：营业外收入		300,000.00	
减：营业外支出		4,324.89	16,530.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,511,764.99	8,389,577.16
减：所得税费用		21,472.17	1,136,679.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,490,292.82	7,252,897.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,490,292.82	7,252,897.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,490,292.82	7,252,897.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

法定代表人：何玉芬

主管会计工作负责人：唐秀蓉

会计机构负责人：唐秀蓉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		25,485,679.89	29,097,177.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	3,156,961.26	594,747.77
经营活动现金流入小计		28,642,641.15	29,691,924.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,865,260.80	6,851,200.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,801,103.26	4,941,842.51
支付的各项税费		2,539,062.25	3,016,441.92
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	6,778,606.41	5,113,009.92
经营活动现金流出小计		19,984,032.72	19,922,495.02
经营活动产生的现金流量净额		8,658,608.43	9,769,429.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			43,000,000.00
取得投资收益收到的现金			447,950.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			43,447,950.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,356,107.00	508,847.42
投资支付的现金			30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,356,107.00	30,508,847.42
投资活动产生的现金流量净额		-13,356,107.00	12,939,103.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,010,388.17	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,010,388.17	
筹资活动产生的现金流量净额		-13,010,388.17	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,707,886.74	22,708,533.05
加：期初现金及现金等价物余额		32,105,847.09	9,397,314.04
六、期末现金及现金等价物余额		14,397,960.35	32,105,847.09

法定代表人：何玉芬

主管会计工作负责人：唐秀蓉

会计机构负责人：唐秀蓉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		17,731,404.20	25,629,976.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,088,177.19	316,042.96
经营活动现金流入小计		20,819,581.39	25,946,019.53
购买商品、接受劳务支付的现金		3,822,099.68	5,795,849.87
支付给职工以及为职工支付的现金		5,521,313.82	4,344,978.51

支付的各项税费		2,349,829.77	2,981,532.79
支付其他与经营活动有关的现金		4,305,561.87	4,558,709.72
经营活动现金流出小计		15,998,805.14	17,681,070.89
经营活动产生的现金流量净额		4,820,776.25	8,264,948.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			43,000,000.00
取得投资收益收到的现金			447,950.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			43,447,950.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,356,107.00	379,377.42
投资支付的现金		300,000.00	33,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,656,107.00	33,379,377.42
投资活动产生的现金流量净额		-13,656,107.00	10,068,573.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,010,388.17	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,010,388.17	
筹资活动产生的现金流量净额		-13,010,388.17	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,845,718.92	18,333,521.90
加：期初现金及现金等价物余额		27,730,835.94	9,397,314.04
六、期末现金及现金等价物余额		5,885,117.02	27,730,835.94

法定代表人：何玉芬

主管会计工作负责人：唐秀蓉

会计机构负责人：唐秀蓉

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	7,947,702.00				10,009,367.27				1,446,336.19		13,697,854.24	33,101,259.70
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	7,947,702.00				10,009,367.27				1,446,336.19		13,697,854.24	33,101,259.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									149,029.28		-8,241,395.31	-8,092,366.03
（一）综合收益总额											4,918,022.14	4,918,022.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								149,029.28		-13,159,417.45		-13,010,388.17	
1. 提取盈余公积								149,029.28		-149,029.28			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,010,388.17		-13,010,388.17	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	7,947,702.00				10,009,367.27			1,595,365.47		5,456,458.93		25,008,893.67	

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	3,973,851.00				13,983,218.27				721,046.42		6,489,417.71		25,167,533.40
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,973,851.00				13,983,218.27				721,046.42		6,489,417.71		25,167,533.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,973,851.00				-3,973,851.00				725,289.77		7,208,436.53		7,933,726.30
（一）综合收益总额											7,933,726.30		7,933,726.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								725,289.77		-725,289.77		
1. 提取盈余公积								725,289.77		-725,289.77		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	3,973,851.00				-3,973,851.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,973,851.00				-3,973,851.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	7,947,702.00				10,009,367.27			1,446,336.19		13,697,854.24		33,101,259.70

法定代表人：何玉芬

主管会计工作负责人：唐秀蓉

会计机构负责人：唐秀蓉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	7,947,702.00				10,009,367.27				1,446,336.19		13,017,025.63	32,420,431.09
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,947,702.00				10,009,367.27				1,446,336.19		13,017,025.63	32,420,431.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									149,029.28		-11,669,124.63	-11,520,095.35
（一）综合收益总额											1,490,292.82	1,490,292.82
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									149,029.28		-13,159,417.45	-13,010,388.17

1. 提取盈余公积									149,029.28		-149,029.28	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,010,388.17	-13,010,388.17
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	7,947,702.00				10,009,367.27				1,595,365.47		1,347,901.00	20,900,335.74

项目	2018 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	3,973,851.00				13,983,218.27				721,046.42		6,489,417.71	25,167,533.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,973,851.00				13,983,218.27				721,046.42		6,489,417.71	25,167,533.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,973,851.00				-3,973,851.00				725,289.77		6,527,607.92	7,252,897.69
（一）综合收益总额											7,252,897.69	7,252,897.69
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									725,289.77		-725,289.77	
1．提取盈余公积									725,289.77		-725,289.77	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	3,973,851.00				-3,973,851.00							

1.资本公积转增资本（或股本）	3,973,851.00				-3,973,851.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	7,947,702.00				10,009,367.27				1,446,336.19		13,017,025.63	32,420,431.09

法定代表人：何玉芬

主管会计工作负责人：唐秀蓉

会计机构负责人：唐秀蓉

错误!未找到引用源。

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

佛山玉玄宗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为佛山市玉玄宗科技开发有限公司，由本公司发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的社会信用代码是：91440604782031310L，并于 2016 年 7 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码：838925。

根据公司 2016 年召开的第二次临时股东大会决议和章程修正案，本公司决定向厉多伊、广州昶通医疗科技有限公司定向发行股票。截至 2017 年 12 月 31 日，股票发行已结束，本公司股份总数变更为 3,973,851 股，股本总额变更为人民币 3,973,851.00 元。

根据 2018 年第二次临时股东大会决议及修改后章程的规定，本公司以 2017 年年末总股本 3,973,851.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 3,973,851.00 股。每股面值 1 元，共计增加股本 3,973,851.00 元。转增后本公司总股本为 7,947,702.00 股。

公司注册地址：佛山市禅城区塱宝西路 82 号 302-307 室，最终实际控制人为李宁、李久峰。

公司 2015 年 08 月 10 日设立了佛山市玉玄宗科技开发有限公司祖庙分公司，取得了注册号为 440602000432901 的营业执照，注册地址：佛山市禅城区祖庙路 51 号八层，分公司负责人为：廉晶。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医疗器械行业。本公司经营范围：持有效审批证件从事第二类医疗器械生产、经营；生产、销售：第一类医疗器械；研发、加工、制造、销售：电子产品；销售：运动器械、保健器材；服务：健康信息咨询（不含心理咨询），商务信息咨询，企业管理咨询。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 13 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
佛山玉玄宫健康咨询有限公司	全资子公司	一级	100	100
佛山玉玄明峰企业管理有限公司	全资子公司	一级	100	100
佛山玉玄明峰医疗器械有限公司	全资子公司	一级	100	100
佛山玉玄明峰软件科技有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
佛山玉玄明峰软件科技有限公司	新设全资子公司

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（八） 金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预

期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不

可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实

质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 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） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为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及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内

预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(八)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
合并范围关联方	合并报表范围内的往来款的未来现金流量现	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及

值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合	对未来经济状况的预测，该组合预期信用损失率为 0%
的未来现金流量现值存在显著差异	

(十) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （八）

6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围关联方	合并报表范围内的往来款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的其他应收款组合的未来现金流量现值存在显著差异	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该组合预期信用损失率为 0%
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包出口退税款、租房押金等。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该组合预期信用损失率为 0%

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的

权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
运输设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
其他设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损

益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
服务费	按合同约定或受益期限	
办公室装修费用	24-55 个月	根据改造完成时距离租约到期时间确认

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司账面在商品已发出并经客户签收完成后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；

- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

1) 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

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; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质, 确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下, 本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法, 且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		126,937.10	126,937.10	
应收票据及应收账款	126,937.10	-126,937.10		
应付票据				
应付账款		152,185.44	152,185.44	
应付票据及应付账款	152,185.44	-152,185.44		

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

（1） 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或者提供应税劳务	13%、16%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	5%、10%
佛山玉玄宫健康咨询有限公司	5%、10%
佛山玉玄明峰企业管理有限公司	5%、10%
佛山玉玄明峰医疗器械有限公司	5%、10%
佛山玉玄明峰软件科技有限公司	5%、10%

(二) 税收优惠政策及依据

1、公司取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为：GR201944000700，有效期为 2019 年 12 月 2 日到 2022 年 12 月 2 日。据新实施的《企业所得税法》，公司 2019 年度企业所得税可减按 15%的税率征收企业所得税。

2、经国家税务总局以财税〔2019〕13 号文批准，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司及子公司享受该优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,655.68	29,135.81
银行存款	14,384,304.67	32,076,711.28
其他货币资金	---	---
未到期应收利息	---	---
合计	14,397,960.35	32,105,847.09
其中：存放在境外的款项总额	---	--

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提预期信用损失的应收账款	78,360.00	23.68	78,360.00	100	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	252,486.00	76.32	12,624.30	5.00	239,861.70
其中：账龄组合	252,486.00	76.32	12,624.30	5.00	239,861.70
合计	330,846.00	100	90,984.30	27.50	239,861.70

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	133,618.00	100.00	6,680.90	5.00	126,937.10
其中：账龄组合	133,618.00	100.00	6,680.90	5.00	126,937.10
合计	133,618.00	100.00	6,680.90	5.00	126,937.10

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市美达尔医疗投资管理有限公司	78,360.00	78,360.00	100	无法收回
合计	78,360.00	78,360.00	100	---

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	252,486.00	12,624.30	5.00
合计	252,486.00	12,624.30	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	78,360.00	---	---	---	78,360.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,680.90	5,943.40	---	---	---	12,624.30
其中：账龄组合	6,680.90	5,943.40	---	---	---	12,624.30
合计	6,680.90	84,303.40	---	---	---	90,984.30

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
佛山市禅城区筋益康健康咨询有限责任公司	137,940.00	41.69	6,897.00
佛山市红彤彤健康咨询有限责任公司	92,750.00	28.03	4,637.50
深圳市美达尔医疗投资管理有限公司	78,360.00	23.68	78,360.00
佛山市南海区明安健康咨询有限责任公司	18,500.00	5.59	925.00
佛山市高明区康浩鑫健康信息咨询服务部	646.00	0.20	32.30
合计	328,196.00	99.19	90,851.80

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,046,684.64	99.94	1,485,898.83	100
1 至 2 年	643.80	0.06	---	---
合计	1,047,328.44	100	1,485,898.83	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市海盛玻璃钢有限公司	158,915.55	15.17	2019 年	未完成
深圳市恒研诚机电设备有限公司	133,101.00	12.71	2019 年	未完成
深圳市欣瑞达液晶显示技术有限公司	113,650.48	10.85	2019 年	未完成
东莞市鑫惠展机电有限公司	103,143.92	9.85	2019 年	未完成
东莞市新彤鑫磁电有限公司	96,677.49	9.23	2019 年	未完成
合计	605,488.44	57.81	--	--

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	552,971.30	251,028.42
合计	552,971.30	251,028.42

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	568,308.95	100	15,337.65	2.70	552,971.30
其中：账龄组合	305,556.95	53.77	15,337.65	5.02	290,219.30
无风险组合	262,752.00	46.23	---	---	262,752.00

合计	568,308.95	100	15,337.65	2.42	552,971.30
----	------------	-----	-----------	------	------------

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	252,277.91	100.00	1,249.49	0.50	251,028.42
其中：账龄组合	24,989.91	9.91	1,249.49	5.00	23,740.42
无风险组合	227,288.00	90.09	---	---	227,288.00
合计	252,277.91	100.00	1,249.49	0.50	251,028.42

2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	304,360.95	15,218.05	5.00
1-2 年	1,196.00	119.60	10.00
合计	305,556.95	15,337.65	5.02

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	1,249.49	---	---	1,249.49
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	13,968.56	119.60	---	14,088.16

本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	15,218.05	119.60	---	15,337.65

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
佛山市智顺达物业有限公司	押金	113,736.00	5 年以上	20.01	---
佛山市禅城区东诚健康咨询有限责 任公司	固定资产转 让款	107,170.00	1 年以内	18.86	5,358.50
佛山市日明电子有限公司	押金	98,256.00	1 年以内： 11,500.00；1-2 年： 36,000.00；2-3 年 50,756.00	17.29	---
佛山市富润天成物业管理有限公司	物业管理费	58,233.70	1 年以内	10.25	2,911.69
佛山市禅城区东诚健康咨询有限责 任公司	固定资产转 让款	25,660.00	1 年以内	4.52	1,283.00
合并	---	403,055.70	---	70.93	9,553.19

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,070,448.27	---	2,070,448.27	2,439,512.53	---	2,439,512.53
周转材料	79,200.12	---	79,200.12	89,898.35	---	89,898.35
委托加工物资	219,031.59	---	219,031.59	106,707.93	---	106,707.93
在产品	953,544.06	---	953,544.06	45,107.98	---	45,107.98
库存商品	1,770,930.56	---	1,770,930.56	1,521,756.14	---	1,521,756.14
发出商品	230,886.14	---	230,886.14	248,627.36	---	248,627.36

合计	5,324,040.74	---	5,324,040.74	4,451,610.29	---	4,451,610.29
----	--------------	-----	--------------	--------------	-----	--------------

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	5,414.45	64,724.92
预缴所得税	780.28	602.60
合计	6,194.73	65,327.52

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,381,960.37	1,249,492.46
固定资产清理	---	---
合计	1,381,960.37	1,249,492.46

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	生产设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值	681,299.80	1,040,082.00	636,516.65	2,357,898.45
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	194,260.05	246,273.44	236,273.10	676,806.59
购置	194,260.05	246,273.44	236,273.10	676,806.59
3. 本期减少金额	---	---	375,622.04	375,622.04
处置或报废	---	---	375,622.04	375,622.04
4. 期末余额	875,559.85	1,286,355.44	497,167.71	2,659,083.00
二. 累计折旧				
1. 期初余额	331,534.73	536,167.65	240,703.61	1,108,405.99
2. 本期增加金额	68,546.08	65,856.27	114,134.10	248,536.45
本期计提	68,546.08	65,856.27	114,134.10	248,536.45
3. 本期减少金额	---	---	79,819.81	79,819.81
处置或报废	---	---	79,819.81	79,819.81
4. 期末余额	400,080.81	602,023.92	275,017.90	1,277,122.63
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---

2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	475,479.04	684,331.52	222,149.81	1,381,960.37
2. 期初账面价值	349,765.07	503,914.35	395,813.04	1,249,492.46

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,424,292.89	---
工程物资	---	---
合计	12,424,292.89	---

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及装修	12,312,642.41	---	12,312,642.41	---	---	---
消防工程	111,650.48	---	111,650.48	---	---	---
合计	12,424,292.89	---	12,424,292.89	---	---	---

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
厂房及装修	---	12,312,642.41	---	---	12,312,642.41
消防工程	---	111,650.48	---	---	111,650.48
合计	---	12,424,292.89	---	---	12,424,292.89

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
厂房及装修	1,230.00	100	90	---	---	---	自有资金
消防工程	10.00	100	100	---	---	---	自有资金

合计	1,240.00	---	---	---	---	---	---
----	----------	-----	-----	-----	-----	-----	-----

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	120,601.23	120,601.23
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	120,601.23	120,601.23
二. 累计摊销		
1. 期初余额	11,544.35	11,544.35
2. 本期增加金额	23,094.60	23,094.60
本期计提	23,094.60	23,094.60
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	34,638.95	34,638.95
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	85,962.28	85,962.28
2. 期初账面价值	109,056.88	109,056.88

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
会员服务费	34,999.93	5,833.33	28,666.62	---	12,166.64
装修费	437,976.91	---	293,532.51	---	144,444.40
宿舍租金	42,310.00	---	25,386.00	---	16,924.00
合计	515,286.84	5,833.33	347,585.13	---	173,535.04

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	106,321.95	16,827.85	7,930.39	1,277.43
内部交易未实现利润	185191.18	46,297.80	187,666.68	46,916.67
可抵扣亏损	428,430.82	42,843.08	53,033.09	13,258.27
合计	719,943.95	105,968.73	248,630.16	61,452.37

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	195,990.86	141,007.58
应付加工费及其他	41,333.24	11,177.86
合计	237,324.10	152,185.44

注释13. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,659,725.41	3,999,148.82
合计	7,659,725.41	3,999,148.82

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
佛山市高明江滨新城房地产有限公司	335,312.30	尚未发完货
深圳市加品实业有限公司	284,086.00	尚未发完货
廊坊市健福商贸有限公司	210,000.00	尚未发完货
福建省博瑞检测科技有限公司	182,920.00	尚未发完货
合计	1,012,318.30	---

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,016,483.00	8,069,966.57	7,519,963.57	1,566,486.00
离职后福利-设定提存计划	---	310,066.79	310,066.79	---
合计	1,016,483.00	8,380,033.36	7,830,030.36	1,566,486.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,016,483.00	7,476,891.87	6,926,888.87	1,566,486.00
职工福利费	---	316,674.96	316,674.96	---
社会保险费	---	183,178.28	183,178.28	---
其中：基本医疗保险费	---	146,613.34	146,613.34	---
工伤保险费	---	2,746.94	2,746.94	---
生育保险费	---	33,818.00	33,818.00	---
住房公积金	---	92,270.00	92,270.00	---
工会经费和职工教育经费	---	951.46	951.46	---
合计	1,016,483.00	8,069,966.57	7,519,963.57	1,566,486.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	303,032.60	303,032.60	---
失业保险费	---	7,034.19	7,034.19	---
合计	---	310,066.79	310,066.79	---

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	621,740.58	368,325.06
企业所得税	314,732.38	1,145,008.75
个人所得税	35,957.63	7,030.53
城市维护建设税	28,670.17	23,855.78
房产税	235.20	---
车船使用税	35.84	---
土地使用税	9,798.12	2,163.98

教育费附加	11,856.84	9,658.50
地方教育费附加	8,621.84	7,210.10
合计	1,031,648.60	1,563,252.70

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	235,998.79	589,608.14
合计	235,998.79	589,608.14

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	122,060.00	422,060.00
预提费用	66,041.85	58,144.80
往来及其他	47,896.94	109,403.34
合计	235,998.79	589,608.14

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市南海区桂城长玄宫高新技术研发服务部	122,060.00	保证金，尚未退回
合计	122,060.00	---

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,947,702.00	---	---	---	---	---	7,947,702.00

注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,612,569.27	---	---	9,612,569.27
其他资本公积	396,798.00	---	---	396,798.00

合计	10,009,367.27	---	---	10,009,367.27
----	---------------	-----	-----	---------------

注释19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,446,336.19	149,029.28	---	1,595,365.47
合计	1,446,336.19	149,029.28	---	1,595,365.47

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	13,697,854.24	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	—
调整后期初未分配利润	---	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,863,608.35	—
减：提取法定盈余公积	149,029.28	
支付普通股股利	13,010,388.17	
期末未分配利润	5,456,458.93	

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,930,079.76	4,752,131.72	17,470,582.43	4,516,401.73
其他业务	2,305,424.57	784,378.59	5,218,313.78	705,920.26
合计	21,235,504.33	5,536,510.31	22,688,896.21	5,222,321.99

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	102,764.84	153,055.91
教育费附加	43,848.12	64,308.69
地方教育附加	29,232.11	44,130.57
印花税	12,985.18	19,743.18

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	1,262.50	2,460.00
房产税	235.20	---
土地使用税	35.84	---
合计	190,363.79	283,698.35

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,764,870.12	2,009,146.81
广告宣传及技术服务费	566,925.80	164,534.86
展会费	323,192.11	198,359.32
差旅费及业务招待费	329,439.49	261,440.13
运输及装卸费	117,408.87	119,943.02
会议费	547,953.69	325,662.70
租赁费	172,160.47	151,377.68
其他	395,062.43	350,877.15
合计	5,217,012.98	3,581,341.67

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,096,147.36	1,711,937.93
咨询服务费	1,546,332.93	1,319,328.99
租赁及水电费	336,167.86	201,248.58
办公及电话费	81,735.39	82,905.95
会员及折旧费	140,527.10	128,433.28
其他	427,905.02	259,686.71
合计	4,628,815.66	3,703,541.44

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,376,617.72	775,831.60

材料	88,816.07	218,447.44
服务费	36,887.17	136,732.67
设计费	18,867.92	119,811.32
差旅费	24,594.37	39,832.28
其他	159,520.90	62,482.20
合计	1,705,304.15	1,353,137.51

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		---
减：利息收入	204,311.32	88,164.94
汇兑损益	---	---
银行手续费	16,432.05	25,820.47
其他	---	---
合计	-187,879.27	-62,344.47

注释27. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,014,329.94	72,200.00
个人所得税手续费返还	---	3,020.75
合计	1,014,329.94	75,220.75

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年度加计扣除研发费用省企业补助资金	14,400.00	72,200.00	与收益相关
佛山市禅城区财政局国库支付中心 2017 年度新三板挂牌补贴	500,000.00	---	与收益相关
2017 年度生命健康产业专项扶持资金（区级）补贴	32,320.75	---	与收益相关
收到 2017 年度生命健康产业专项扶持资金（镇街）补贴	32,320.75	---	与收益相关
佛山市禅城区财政局国库 2018 年度“百企争先”奖励资金	147,012.00	---	与收益相关
稳岗补贴	24,076.44	---	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
佛山市电源行业协会中小微企业培训费	20,000.00	---	与收益相关
佛山市禅城区财政局国库支付中心 2019 年度省专项（民营经济及 中小微企业发展）第一批补助	50,000.00	---	与收益相关
佛山市禅城区财政局国库支付中心中国发明专利年费资助	4,200.00	---	与收益相关
佛山市禅城区张槎街道财政局统计规模入库市级奖励扶持资金	100,000.00	---	与收益相关
佛山市禅城区张槎街道财政局首次纳入奖励（区）扶持资金	75,000.00	---	与收益相关
2019 年第三季度创业带动就业补贴	15,000.00	---	与收益相关
合计	1,014,329.94	72,200.00	---

注释28. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品收益	---	447,950.68
合计	---	447,950.68

注释29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-98,391.56	---
合计	-98,391.56	---

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	-4,210.94
合计	---	-4,210.94

注释31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-135,120.92	---
合计	-135,120.92	---

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
久悬未决收入	300,000.00	---	300,000.00
税费减免	4,239.08	584.59	4,239.08
合计	304,239.08	584.59	304,239.08

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,414.31	10,829.71	3,414.31
报废原材料	---	3,470.00	---
罚款支出	1,075.00	2,400.00	1,075.00
滞纳金	35.58	30.72	35.58
合计	4,524.89	16,730.43	4,524.89

注释34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	352,402.58	1,237,182.52
递延所得税费用	-44,516.36	-60,894.45
合计	307,886.22	1,176,288.07

注释35. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,014,329.94	72,200.00
往来及其他	2,142,631.32	522,547.77
合计	3,156,961.26	594,747.77

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	4,742,075.39	2,870,328.56
往来及其他	2,036,531.02	2,242,681.36
合计	6,778,606.41	5,113,009.92

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,918,022.14	7,933,726.30
加：信用减值损失	98,391.56	---
资产减值准备	---	4,210.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	248,536.45	212,624.78
无形资产摊销	23,094.60	8,381.96
长期待摊费用摊销	347,585.13	249,651.81
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）	135,120.92	---
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,414.31	10,829.72
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---
财务费用（收益以“—”号填列）	---	---
投资损失（收益以“—”号填列）	---	-447,950.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-44,516.36	-60,894.45
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）	-872,430.45	-293,927.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,654,111.54	-691,312.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,455,501.67	2,844,089.42
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	8,658,608.43	9,769,429.79
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	---	---

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,397,960.35	32,105,847.09
减：现金的期初余额	32,105,847.09	9,397,314.04
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	-17,707,886.74	22,708,533.05

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,397,960.35	32,105,847.09
其中：库存现金	13,655.68	29,135.81
可随时用于支付的银行存款	14,384,304.67	32,076,711.28
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	14,397,960.35	32,105,847.09
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	---	---

注释37. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,014,329.94	1,014,329.94	详见附注五注释 27
合计	1,014,329.94	1,014,329.94	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	

佛山玉玄宫健康咨询有限公司	佛山	佛山	服务	100.00		设立
佛山玉玄明峰企业管理有限公司	佛山	佛山	服务	100.00		设立
佛山玉玄明峰医疗器械有限公司	佛山	佛山	医疗器械	100.00		设立
佛山玉玄明峰软件科技有限公司	佛山	佛山	软件	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结

算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	330,846.00	90,984.30
其他应收款	568,308.95	13,736.05
合计	899,154.95	104,720.35

于 2019 年 12 月 31 日，本公司无对外提供的财务担保。于 2019 年 1 月 1 日，本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。2019 年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 99.19% (2018 年：100%)。

（二）流动性风险

流动性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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付账款	237,324.10	237,324.10	237,324.10	---	---	---
其他应付款	235,998.79	235,998.79	235,998.79	---	---	---
合计	473,322.89	473,322.89	473,322.89	---	---	---

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2. 利率风险

本公司目前暂无银行借款等，暂无利率风险。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制人为李宁、李久峰，李久峰与李宁是父女关系。

（二）子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
何玉芬	董事长
郭润杰	监事
唐秀蓉	财务负责人

（四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,123,371.10	1,327,402.27

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	78,360.00	6.32	78,360.00	100	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,160,929.40	93.68	12,536.00	1.08	1,148,393.40
其中：账龄分析法组合	250,720.00	20.23	12,536.00	5.00	238,184.00
无风险组合	---	---	---	---	---
合并范围关联方	910,209.40	73.45	---	---	910,209.40
合计	1,239,289.40	100.00	90,896.00	7.33	1,148,393.40

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失	243,785.40	100.00	6,260.90	2.57	237,524.50

失的应收账款					
其中：账龄组合	125,218.00	51.36	6,260.90	5.00	118,957.10
无风险组合	118,567.40	48.64	---	---	118,567.40
合并范围关联方	---	---	---	---	---
合计	243,785.40	100.00	6,260.90	2.57	237,524.50

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市美达尔医疗投资管理有限公司	78,360.00	78,360.00	100	无法收回
合计	78,360.00	78,360.00	100	---

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	250,720.00	12,536.00	5.00
合计	250,720.00	12,536.00	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	78,360.00	---	---	---	78,360.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,260.90	6,275.10	---	---	---	12,536.00
其中：账龄组合	6,260.90	6,275.10	---	---	---	12,536.00
无风险组合	---	---	---	---	---	---
合并范围关联方组合	---	---	---	---	---	---
合计	6,260.90	84,635.10	---	---	---	90,896.00

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末	已计提坏账准备
------	------	---------	---------

		余额的比例(%)	
佛山玉玄宫健康咨询有限公司	533,835.40	43.08	---
佛山玉玄明峰医疗器械有限公司	247,263.00	19.95	---
佛山玉玄明峰企业管理有限公司	129,111.00	10.42	---
佛山市禅城区筋益康健康咨询有限责任公司	137,940.00	11.13	6,897.00
佛山市红彤彤健康咨询有限责任公司	92,750.00	7.48	4,637.50
合计	1,140,899.40	92.06	11,534.50

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	386,171.00	233,117.65
合计	386,171.00	233,117.65

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	281,832.00	218,092.00
其他	110,969.47	15,816.47
合计	392,801.47	233,908.47

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其 他应收款	---	---	---	---	---

按组合计提预期信用损失的其他应收款	392,801.47	100.00	6,630.47	1.69	386,171.00
其中：账龄组合	132,609.47	33.75	6,630.47	5.00	125,979.00
无风险组合	252,192.00	64.20	---	---	252,192.00
合并范围关联方组合	8,000.00	2.04	---	---	8,000.00
合计	392,801.47	100.00	6,630.47	1.69	386,171.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	233,908.47	100.00	790.82	0.34	233,117.65
其中：账龄组合	15,816.47	6.76	790.82	5.00	15,025.65
无风险组合	218,092.00	93.24	---	---	218,092.00
合并范围关联方组合	---	---	---	---	---
合计	233,908.47	100.00	790.82	0.34	233,117.65

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	132,609.47	6,630.47	5.00
合计	132,609.47	6,630.47	5.00

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	790.82	---	---	790.82

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	5,839.65	---	---	5,839.65
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	6,630.47	---	---	6,630.47

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市智顺达物业有限公司	押金	113,736.00	5年以上	28.96	---
佛山市日明电子有限公司	押金	98,256.00	1年以内: 11,500.00; 1-2年: 36,000.00; 2-3年 50,756.00	25.01	---
佛山市富润天成物业管理有限公司	物业管理费	58,233.70	1年以内	14.83	2,911.69
佛山市春望物业管理有限公司	押金	20,000.00	1年以内	5.09	---
宿舍押金	押金	17,600.00	1-年	4.48	---
合计	---	307,825.70	---	78.37	2,911.69

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	3,300,000.00	---	3,300,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	3,300,000.00	---	3,300,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资 成本	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
佛山玉玄明峰企业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
佛山玉玄明峰医疗器械有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
佛山玉玄宫健康咨询有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
佛山玉玄明峰软件科技有限公司	300,000.00	---	300,000.00	---	300,000.00	---	---
合计	3,300,000.00	3,000,000.00	300,000.00	---	3,300,000.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,338,701.63	3,923,846.10	15,891,147.82	4,279,766.24
其他业务	1,745,985.60	686,880.62	5,090,318.64	662,592.06
合计	14,084,687.23	4,610,726.72	20,981,466.46	4,942,358.30

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品收益	---	447,950.68
合计	---	447,950.68

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-135,120.92	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,014,329.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	299,714.19	

减：所得税影响额	31,683.46	
合计	1,147,239.75	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	17.58%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.48%	0.47	0.47

佛山玉玄宫科技股份有限公司
(公章)

二〇二〇年四月十三日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

佛山市禅城区祖庙路 51 号日明大厦 8 层。