



瀚翔生物

NEEQ:835259

深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司

Shenzhen Hanix United Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年5-6月主办DTMS专题讲座全国巡展



2019年4月上海复旦大学近红外技术研讨会



2019年11月英智作为主赞助商参加MEDICA展会



2019年11月27日公司总部乔迁新址

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、瀚翔生物	指	深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司
瀚翔有限	指	深圳市瀚翔生物医疗电子有限公司（本公司股改前名称）
鸿鑫润泰	指	深圳市鸿鑫润泰投资管理合伙企业(有限合伙)
香港康盛	指	香港康盛投资管理有限公司，公司的全资子公司
深圳英智	指	深圳英智科技有限公司，公司于2016年7月31日收购的全资子公司
香港瀚翔	指	香港瀚翔国际贸易有限公司，公司的全资二级子公司
北京分公司	指	深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司北京分公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
律师	指	北京市百瑞（深圳）律师事务所
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司《公司章程》
股东大会	指	深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司监事会
三会	指	深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司股东大会、董事会和监事会
人因工程	指	交叉学科，是研究人在某种工作或生活环境中的解剖学、生理学和心理学等方面的各种因素；研究人和机器及环境的相互作用；研究如何在工作中、生活中和休息时怎样统一考虑工作效率、人的健康、安全和舒适等问题的学科。又名人类工效学、人机工程学、人机器-环境系统。
深圳市监局	指	深圳市市场监督管理局

国家卫计委	指	中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会
国家药监局	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理总局
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
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。

公司负责人徐锋、主管会计工作负责人张怀颖及会计机构负责人（会计主管人员）王霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
产品质量控制的风险	公司自成立以来即将产品质量作为确保企业发展的核心工作，建立了严格的质量控制流程以筛选合格供应商。公司所代理的医疗器械类的进口产品线需经过国内相关机构的认证或注册。尽管公司销售的产品质量优良且获得国内监管机构所要求的认证或注册，且过往未发生任何因质量问题造成的重大事故，但仍可能发生物料缺陷等不可预测的因素带来的产品质量瑕疵风险。
人才流失的风险	拥有稳定、高素质的销售及技术服务团队是公司保持行业领先优势的基本保障。公司注重团队的科学管理，制定了合理的员工薪酬与公平、透明、有效的绩效管理制度。尽管公司采取了上述措施以求稳定销售及技术服务团队，且取得了较好的效果，但若未来公司出现重要人员流失，将存在对本公司核心竞争力造成不利影响的风险。

行业竞争风险	<p>虽然公司拥有领先的技术服务能力、覆盖全国的营销网络、完整的产品线等竞争优势，但倘若大量产业资本开始进入人因工程设备行业，竞争环境恶化、竞争对手出现跨越式的发展，或公司不能有效识别行业环境、市场需求及市场结构的重大变化，内部管理失效，均可能导致公司竞争优势的减弱，给公司的业务发展带来不利影响。</p>
汇率变动风险	<p>2005年7月21日，我国调整人民币汇率形成机制，改为实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率政策。此后，人民币对世界其他主要货币汇率一直呈现小幅上升的趋势。2018年以来，人民币对世界其他主要货币汇率呈现波动幅度加大的特点，汇率风险增大。人民币汇率的变动对公司的业务有一定影响，以贬值对本公司进出口业务的影响为例，主要表现在：第一，公司供应商集中于国外，产品主要以美元或欧元定价，如保持美元/欧元定价不变，则降低了本公司以人民币核算的盈利能力；第二，公司外销部分占比不高，但存在一定账期，收款期内人民币贬值将给公司造成直接汇兑损失；因此，在出口和进口双方面的共同作用下，汇率变动对本公司的经营业绩会造成不确定性影响。如果未来汇率波动进一步加大，汇兑损益对公司业绩不确定影响会加大。</p>
代理权丧失的风险	<p>随着新进入者的逐步增多，市场竞争加剧，公司如果不能够维持销售量或者服务质量，或是竞争者采取恶性竞争方式，则公司可能面临丧失代理权的风险。</p>
国内进口替代加速的风险	<p>近年来政府鼓励医疗器械国产化，力图改变高端医疗器械依赖进口的现状。如果未来人因工程及医疗相关设备取得突破性进展，进口替代加速超预期，可能对公司代理的进口产品造成冲击，对公司业绩形成负面影响。</p>
快速发展过程中的管理风险	<p>近年来，公司业务发展良好，持续高速增长。为适应高速发展的需要，公司建立了健全的管理制度体系和组织运行模式，培养了一批具有理念先进、视野开阔和管理经验丰富的管理团队。随着公司的经营规模不断扩大，销售网络可能继续扩大，员工人数及组织机构日益扩张，经营决策、组织管理、风险控制的难度将加大。公司存在能否及时具备与之相适应的管理能力，配备相关高素质的人力资源，并建立有效的激励机制来保证公司持续健康发展的风险。</p>

业务经营的季节性波动风险	<p>本公司的终端客户主要包括高校、科研院所、医院等。部分客户主要采取集中采购和预算管理制度，一般于下半年制定次年的采购计划和预算，于次年二季度逐步采购相关设备。因此，本公司的销售收入和利润上半年偏少，下半年较多，呈现一定的季节性波动特征。</p>
国家政策调整和宏观经济环境变化风险	<p>国务院发布的新医改政策和原卫生部“十二五”医疗事业规划都将医疗器械继续发展作为确保新医改顺利实施的支柱之一。国家政策支持为医疗器械需求的发展提供了难得的机遇，医改方案明确将加强卫生信息化建设作为深化医改的重要内容。中央财政持续投入经费支持医疗器械的采购，各地也紧跟深化医改的方案，加大资金投入力度，并结合自身实际情况研究制订医疗器械升级规划，保障医疗卫生信息化的健康快速发展。各级政府的大力支持为本公司业务较快发展创造了良好的政策环境。如果未来几年国家宏观经济出现增速大幅放缓等重大变化，导致对医疗卫生投资规模减少，公司主营业务将因整体市场规模萎缩而受到不利影响。</p>
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	深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Hanix United Co.,Ltd
证券简称	瀚翔生物
证券代码	835259
法定代表人	徐锋
办公地址	深圳市南山区西丽街道松坪山社区科技北一路 15 号聚友创业中心（凤凰城大厦） 二层 A 区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李永奎
职务	董事会秘书
电话	0755-26815566
传真	0755-26815582
电子邮箱	liyq@hanix.net
公司网址	http://www.hanix.net/
联系地址及邮政编码	深圳市南山区西丽街道松坪山社区科技北一路 15 号聚友创业中心（凤凰城大厦）二层 A 区 518108
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 6 月 25 日
挂牌时间	2016 年 1 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F515 医药及医疗器材批发-F5153 医疗用品及器材批发
主要产品与服务项目	人因工程及医疗康复相关电子设备的销售与服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让

普通股总股本（股）	38,450,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐锋
实际控制人及其一致行动人	徐锋

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	914403002793539531	否
注册地址	深圳市南山区西丽街道松坪山社区科技北一路15号聚友创业中心（凤凰城大厦）二层A区	是
注册资本	38,450,000	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	严劫、孙玮
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

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	159,414,545.33	152,050,400.11	4.84%
毛利率%	50.31%	49.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,899,219.93	3,081,186.88	318.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,726,325.52	2,224,445.49	427.16%
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)	13.74%	3.64%	-
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)	12.57%	2.64%	-
基本每股收益	0.34	0.08	3,209.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	172,147,318.51	159,545,501.60	7.90%
负债总计	70,342,518.21	71,531,717.01	-1.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,804,800.30	88,013,784.59	15.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	2.29	15.62%
资产负债率%(母公司)	52.43%	54.85%	-
资产负债率%(合并)	40.86%	44.83%	-
流动比率	2.04	1.69	-
利息保障倍数	13.23	6.51	-

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	26,631,505.81	5,078,312.81	424.42%
应收账款周转率	9.28	6.50	-
存货周转率	2.12	2.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.9%	16.48%	-
营业收入增长率%	4.84%	9.14%	-
净利润增长率%	427.16%	11.44%	-

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	38,450,000	38,450,000	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
非流动资产处置损益	0.00
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）	1,202,966.21
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交	360,267.68

易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,597.19
非经常性损益合计	1,515,636.70
所得税影响数	342,742.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,172,894.41

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		195,780.00	468,000.00	
应收账款		22,260,228.74	24,531,716.47	
应收票据及应收账款	22,456,008.74			24,999,716.47
应付票据				
应付账款		6,795,637.27	2,562,343.79	
应付票据及应付账款	6,795,637.27			2,562,343.79
应付利息	34,425.42		16,415.21	
其他应付款	9,631,965.76	9,666,391.18	9,196,398.59	9,212,813.80
管理费用	24,355,412.60	20,210,055.60	27,134,553.62	24,047,862.79
研发费用		4,145,357.00		3,086,690.83

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

瀚翔生物是一家集自主研发、生产、销售、服务为一体的创新型企业，致力于为脑科学和神经科学领域客户提供专业化的系统解决方案。

公司始终坚持自主研发与技术公关，通过全产业链自主研发有针对性的系统集成方案，研发团队具备从底层硬件设计、深度算法、到系统、框架、及上层应用支持的技术实力。可提供满足不同客户的技术开发需求，对特定的数据进行收集和处理以满足客户的个性化需求，完成客户临床或者科研目标。

公司产品线覆盖临床神经诊断、脑疾病诊断与康复、无创神经调控、认知神经科学研究、AI 脑控等几大细分领域市场，针对脑退化病、帕金森、抑郁症、成瘾、中风后康复等难治性脑疾病能提供全线诊疗产品及技术方案。

公司主要客户为国内高等院校、科研机构、大型医院、竞技体育俱乐部等企事业单位；产品销售采用渠道商分销加直销的方式开拓业务，收入来源主要是销售产品及提供系统解决方案。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 财务状况

截至报告期末，公司资产总额为 172,147,318.51 元，同比增长 7.90%；负债期末总额为 70,342,518.21 元，同比降低 1.66%，净资产期末总额为 101,804,800.30 元，同比增长 15.67%，资产负债率为 40.86%。

(二) 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 159,414,545.33 元，同比增长 4.84%；本期营业成本 79,205,579.41 元，同比增长 2.56%；本期净利润 12,899,219.93 元，同比增长 318.64%。报告期内，公司加大市场开拓力度，继续与客户保持良好的合作关系，业绩保持稳定增长。

(三) 现金流量

截至报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为 26,631,505.81 元，上年同期为 5,078,312.81 元，同比增长 424.42%，主要是报告期内加大医疗领域的市场开拓，提升自产产品比重，同时采用预收账款的销售方式，加大了销售回款所致。

(二) 财务分析**1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	64,385,071.65	37.4%	14,504,817.92	9.09%	343.89%
应收票据	1,125,000.00	0.65%	195,780.00	0.12%	474.62%
应收账款	13,323,911.32	7.74%	22,260,228.74	13.95%	-40.14%
存货	39,262,565.06	22.81%	35,290,396.27	22.12%	11.26%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	14,550,414.40	8.45%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	877,767.62	0.51%	1,306,171.13	0.82%	-32.80%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	16,026,383.96	9.31%	23,500,000.00	14.73%	-31.8%
长期借款	4,899,251.27	2.85%	0.00	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金增加是由于期末赎回理财产品。

应收票据增长是由于收到 1 年期银行承兑汇票。

应收账款减少是基于销售策略的改变，采用预收款模式，降低了应收款比例。

长期股权投资的重大变化是由于对境外 EB 公司的投资参股。

固定资产减少是由于报告期内新增购置固定资产较少，前期资产折旧所致。

短期借款的重大变化是由于子公司 18 年底列示为短期借款的 500 万元于 19 年转为长期借款。

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	159,414,545.33	-	152,050,400.11	-	4.84%
营业成本	79,205,579.41	49.69%	77,225,036.34	50.79%	2.56%
毛利率	50.31%	-	49.21%	-	-
销售费用	39,493,146.79	24.77%	43,917,444.22	28.88%	-10.07%
管理费用	20,906,892.01	13.11%	20,210,055.60	13.29%	3.45%
研发费用	3,451,414.61	2.17%	4,145,357.00	2.73%	-16.74%
财务费用	1,576,946.41	0.99%	2,226,823.45	1.46%	-29.18%
信用减值损 失	-721,512.37	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产减值损 失	0.00	0.00%	-1,414,761.57	0.93%	0.00%
其他收益	1,989,149.57	1.25%	1,481,247.06	0.97%	34.29%
投资收益	-1,423,577.66	-0.89%	323,543.70	0.21%	-540.00%
公允价值变 动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收 益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	13,965,630.25	8.76%	3,803,264.14	2.50%	267.20%
营业外收入	0.42	0.00%	46,229.23	0.03%	-100.00%
营业外支出	47,597.61	0.03%	251,883.77	0.17%	-81.10%
净利润	12,899,219.93	8.09%	3,081,186.88	2.03%	318.64%

项目重大变动原因：

其他收益增加是由于自产产品收入增加，相关软件部分退税额增加。

投资收益变动减少是由于境外参股公司 EB 经营未达预期，按长期股权投资权益法确认了投资损失。

营业利润增加是由于自产产品毛利较高，报告年度收入占比进一步提升。

营业外收入减少是本期没有发生大额营业外收入项目。

营业外支出减少是由于 18 年增加支出了与暨南大学的诉讼赔偿款 20.56 万。

净利润增加主要是由于精简了产品线，增加高毛利产品的销售比重。

(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	159,399,978.35	152,041,143.04	4.84%
其他业务收入	14,566.98	9,257.07	57.36%
主营业务成本	79,054,456.26	77,225,036.34	2.37%
其他业务成本	151,123.15	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

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%	
体育科研设备	24,682,347.78	15.48%	34,247,371.46	22.52%	-27.93%
心理科研设备	74,151,082.11	46.52%	65,011,383.40	42.76%	14.06%
医疗及康复设备	60,566,548.47	37.99%	52,782,388.18	34.71%	14.75%

单位：元

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%	
境内销售	151,401,232.11	94.97%	143,534,895.91	94.40%	5.48%
境外销售	7,998,746.25	5.02%	8,506,247.13	5.59%	-5.97%

收入构成变动的原因：

收入构成基本稳定，自产产品销量扩大。

(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	深圳市新拓企业发展有限公司	4,988,798.00	2.94%	否
2	四川省八一康复中心	4,720,000.00	2.78%	否
3	上海璞拙科贸有限公司	4,505,844.00	2.65%	否
4	赛尔网络有限公司	3,823,760.00	2.25%	否
5	浙江省科学器材进出口有限责任公司	3,393,000.00	2.00%	否
合计		21,431,402.00	12.62%	-

(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	Brain Products Gmbh	20,277,213.21	19.38%	否
2	NIRx Medical Technologies, LLC	16,371,171.64	15.65%	否
3	EB Neuro S.P.A	7,277,496.62	6.96%	是
4	Cadwell Industries, Inc.	4,748,561.56	4.54%	否
5	Brain Research and Development Services LTD	3,436,211.75	3.28%	否
合计		52,110,654.78	49.81%	-

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	26,631,505.81	5,078,312.81	424.42%
投资活动产生的现金流量净额	27,620,377.96	-31,270,591.90	-188.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,747,630.04	13,365,449.80	-128.04%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流净额较去年增加，主要是报告期内加大医疗领域的市场开拓，提升自产产品比重，同时采用预收账款的销售方式，加大了销售回款。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额大幅增加的主要原因为 19 年底将期末的理财产品全部赎回
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是报告期内偿还了部分银行借款。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司目前持有深圳英智 100%股权、香港康盛 100%股权，通过香港康盛持有香港瀚翔 100%股权。

公司下属子公司深圳英智主要从事脉冲磁场刺激仪和经颅直流电刺激仪的研发、生产及销售，2019 年度实现收入 2,505.83 万元，净利润 907.74 万元；下属子公司香港康盛仅持有香港瀚翔国际贸易有限公司 100% 股权，暂未开展其他业务；下属二级子公司香港瀚翔 2019 年度实现收入 6,820.82 万元，净利润 851.15 万元。

(1) 深圳英智 深圳英智专注于脑神经无创临床诊疗设备和脑神经科学研究设备的研发、生产和销售；致力于神经 功能损伤、神经功能障碍和神经功能失调的临床解决方案；自主开发了脉冲磁场刺激（TMS）和经颅直 流电刺激（tDCS）为核心技术的两大诊疗体系，适用于全国的神经科、精神科、康复科、儿科及脑神经科学研究机构。深圳英智拥有国家高新技术企业和软件企业的认证，产品获得中国 NMPA 注册和欧盟 CE 认 证，目前拥有 19 项专利，其中 4 项发明专利和 10 项软件著作权。

(2) 香港康盛香港康盛于 2015 年 6 月 10 日注册成立，注册资本为 10,000.00 美元，其中本公司出 资美元 10,000.00 元，占注册资本 100%。本公司具有控制权，自香港康盛成立之日起将其纳入合并范围。

(3) 香港瀚翔 本公司之子公司香港康盛于 2015 年 6 月 29 日出资港币 10,000.00 元收购香港瀚翔。 由于香港瀚翔 原系徐锋 100%控股，属于同一控制下企业合并，自香港瀚翔成立之时将其纳入合并范围。 公司对香港瀚翔的业务定位如下：

首先，公司的主要客户如高校、科研院所必须与境外机构签订采购合同，才能够获得进口科研设备 的免 税政策优惠；因此，香港瀚翔作为公司境外子公司承接了部分订单，以满足客户要求。

其次，公司的供应商多为国际领先的人因工程设备厂商，遍布美国、德国、奥地利等国。因此，公 司充 分利用香港便利的国际化营商环境，将香港瀚翔定位为公司的全球采购平台。

最后，香港瀚翔将作为公司在港澳、东南亚的销售拓展平台，目前香港瀚翔已计划加快拓展港澳、 新加 坡市场，是公司未来境外发展战略的重要着力点之一。

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）财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《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。公司对财务报表相关科目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整。

（2）财政部于 2017 年度修订了《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

（3）财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

三、 持续经营评价

公司下游客户主要为高校及医院等客户，需求较为稳定。公司 2019 年度营业收入同比继续增长，行业地位得到巩固。公司整体经营情况稳定，由于报告期内为补充流动资金增加短期借款，资产负债率同比增加，结构合理。由于公司加大市场开拓力度，收入保持增长，同时提升内部管理水平，合理控制费用支出，因此公司利润及相应财务指标得以增长。因此，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

（一） 产品质量控制的风险

医疗电子设备在临床医疗中的作用日益重要，其性能稳定性与质量安全性直接关系人类生命健康。我国对该类企业的设立、产品的生产与销售均设置了极为严格的资格与条件审查，国内外市场均建立了系统的市场准入与管理制度。

运动科学及心理学的人因工程相关实证研究需获得高质量的基础数据，相关科研设备对于设备的敏感度、稳定性、数据精度均提出了较高的要求；此类客户多为高校、科研机构，重视设备的先进性与稳定性，其对于品质要求更严苛。

公司自成立以来即将产品质量作为确保企业发展的核心工作，建立了严格的质量控制流程以筛选合格供应商。公司所代理的医疗器械类的进口产品线需经过国内相关机构的认证或注册。尽管公司产品质量优良且获得国内监管机构所要求的认证或注册，且过往未发生任何因质量问题造成的重大事故，但仍可能发生物料缺陷等不可预测的因素带来的产品质量瑕疵风险。

应对措施：公司重视并加强质量控制流程，对供应商产品进行严格检查，对自产产品的生产流程进行严格控制。

（二）人才流失的风险

医疗电子设备及人因工程设备产品技术复杂，涉及技术领域比较多，需要临床医学、电子技术、机械工程、传感器技术和计算机应用等跨学科的专业技术知识。公司近年来一直强调提升销售团队与技术服务团队的技术水平，以协助客户制定设计方案、并能够指导客户使用设备以达到预期效果，最终增强客户满意度及客户粘性；所以技术服务能力是公司核心竞争力的关键之一。

因此，拥有稳定、高素质的销售及技术服务团队是公司保持行业领先优势的基本保障。公司注重团队的科学管理，制定了合理的员工薪酬与公平、透明、有效的绩效管理制度。尽管公司采取了上述措施以求稳定销售及技术服务团队，且取得了较好的效果，但若未来公司出现重要人员流失，将存在对本公司核心竞争力造成不利影响的风险。

应对措施：

公司重视员工薪酬与激励体制的不断完善，考虑采取股权激励等方式对重要人员进行激励。

（三）行业竞争风险

公司所销售的产品主要为医疗器械及人因工程设备。这两个行业发展迅速，应用面广，市场空间巨大；但需求变化较快，同时具备市场分布广泛的特点，需要企业具备快速反应的能力和广泛的营销渠道网络。

目前，行业竞争正逐步加剧。一方面，随着全球经济的一体化，国际医疗器械厂商通过并购等各种方式参与国内竞争，而国内优秀医疗器械厂商亦加快参与国际竞争的步伐，故整体行业竞争压力有所加大。另一方面，国外的顶尖人因工程设备供应商多为高校附属科研机构提供技术所设立或者是长期专研于一细分领域的家族型企业，即多为中小型企业，需要依赖国内的分销商渠道开拓市场并提供服务。近年来行业新进者虽较为有限，但数量呈现逐步增加的态势。

虽然公司拥有领先的技术服务能力、覆盖全国的营销网络、完整的产品线等竞争优势，但倘若大量产业资本开始进入人因工程设备行业，竞争环境恶化、竞争对手出现跨越式的发展，或公司不能有效识别行业环境、市场需求及市场结构的重大变化，内部管理失效，均可能导致公司竞争优势的减弱，给公司的业务发展带来不利影响。

应对措施：

公司强调保持产品线的领先性及适用性，与客户保持积极沟通，及时了解客户需求，在人因工程设备行业中不断提高竞争力。

（四）汇率变动风险

2005年7月21日，我国调整人民币汇率形成机制，改为实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率政策。此后，人民币对世界其他主要货币汇率一直呈现小幅上升的趋势。2018年以来，人民币对世界其他主要货币汇率呈现波动幅度加大的特点，汇率风险增大。人民币汇率的变动对公司的业务有一定影响，以贬值对本公司进出口业务的影响为例，主要表现在：第一，公司供应商集中于国外，产品主要以美元或欧元定价，如保持美元/欧元定价不变，则降低了本公司以人民币核算的盈利能力；第二，公司外销部分占比不高，但存在一定账期，收款期内人民币贬值将给公司造成直接汇兑损失；因此，在出口和进口双方面的共同作用下，汇率变动对本公司的经营业绩会

造成不确定性影响。如果未来汇率波动进一步加大，汇兑损益对公司业绩不确定影响会加大。

应对措施：

公司考虑增加外币贸易融资，以供应商的当地货币进行结算。此外，公司也会在控制风险的前提下，考虑利用金融衍生品进行汇率风险转移。

（五）代理权丧失的风险

公司主要供应商为国际领先水平的医疗器械制造商和人因工程设备制造商，其多为国外高校、科研机构以技术设立的相关机构或者是长期钻研细分领域的家族性企业。因此，国内分销商的成熟销售渠道以及技术服务能力对国际供应商具有较高的价值。自建立以来，公司在人因工程及医疗康复领域积累了丰富的经验，并建立了遍布全国的分销网络，在行业中处于领先地位，也因此与主要供应商建立了长期良好的合作关系。

但是，随着新进入者的逐步增多，市场竞争加剧，公司如果不能够维持销售量或者服务质量，或是竞争者采取恶性竞争方式，则公司可能面临丧失代理权的风险。

应对措施：

公司与供应商保持沟通，建立积极良好关系。同时，公司不断拓展有潜力的产品线的销售，与供应商协同发展，深化双方的合作。

（六）国内进口替代加速的风险

公司所代理的人因工程相关设备属于技术含量较高的的生物学医学工程设备。国外对人因工程研究起步较早，二十世纪初便已开展相关研究；而我国人因工程研究于改革开放后才逐步开始，起步较晚。因此，国内相关设备供应商目前产品种类、技术实力方面较国外同行业仍有较大技术差距，国内相关高校、科研机构对于国外高端设备也较为认可。公司作为国际顶尖人因设备供应商在国内的销售、服务平台，近两年来销售收入保持了快速的增长。

但是，近年来政府鼓励医疗器械国产化，力图改变高端医疗器械依赖进口的现状。如果未来人因工程及医疗相关设备取得突破性进展，进口替代加速超预期，可能对公司代理的进口产品造成冲击，对公司业绩形成负面影响。

应对措施：

公司积极拓展自产产品，2016 年收购深圳英智 100% 股权。未来考虑通过自身研发和外延式并购继续拓展自产产品线。

（七）快速发展过程中的管理风险

近年来，公司业务发展良好，持续高速增长。为适应高速发展的需要，公司建立了健全的管理制度体系和组织运行模式，培养了一批具有理念先进、视野开阔和管理经验丰富的管理团队。随着公司的经营规模不断扩大，销售网络可能继续扩大，员工人数及组织机构日益扩张，经营决策、组织管理、风险控制的难度将加大。公司存在能否及时具备与之相适应的管理能力，配备相关高素质的人力资源，并建立有效的激励机制来保证公司持续健康发展的风险。

应对措施：

公司将进一步加强内部管理，对费用控制、人员激励方面进行有效的提升。

（八）业务经营的季节性波动风险

本公司的终端客户主要包括高校、科研院所、医院等。部分客户主要采取集中采购和预算管理制度，一般于下半年制定次年的采购计划和预算，于次年二季度逐步采购相关设备。因此，本公司的销售收入和利润上半年偏少，下半年较多，呈现一定的季节性波动特征。

应对措施：

公司精简了部分产品线，重点在于毛利率较高的产品的销售。同时扩充了销售及服务人员团队，加强对客户的服务力度，提高客户的销售转化率。

（九）国家政策调整和宏观经济环境变化风险

国务院发布的新医改政策和原卫生部“十二五”医疗事业规划都将医疗器械继续发展作为确保新医

改顺利实施的支柱之一。国家政策的支持为医疗器械需求的发展提供了难得的机遇，医改方案明确将加强卫生信息化建设作为深化医改的重要内容。中央财政持续投入经费支持医疗器械的采购，各地也紧跟深化医改的方案，加大资金投入力度，并结合自身实际情况研究制订医疗器械升级规划，保障医疗卫生信息化的健康快速发展。各级政府的大力支持为本公司业务较快发展创造了良好的政策环境。如果未来几年国家宏观经济出现增速大幅放缓等重大变化，导致对医疗卫生投资规模减少，公司主营业务将因整体市场规模萎缩而受到不利影响。

应对措施：

公司积极拓展竞技体育类客户，提高客户的多样性，降低单一行业的国家政策调整对公司业务的影响。

（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)

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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,848,559.40	7,848,559.40
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,000,000.00	38,510,000.00

(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	2016年1月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月13日		营业场所	营业场所权属变更	营业场所无法继续使用时落实新的租赁房源	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司实际控制人关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人徐锋已出具《避免同业竞争承诺》，声明并承诺如下：“为有效避免与公司发生同业竞争，保护公司及股东的合法权益，特作声明及承诺如下：

1. 本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；
2. 在本人直接或间接持有公司股份期间，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；
3. 如本人违反上述承诺，则公司有权根据本承诺函依法要求本人履行上述承诺，并赔偿因此给公司造成的全部损失；本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。”

履行情况：正常。

二、公司实际控制人关于租赁房屋的承诺

公司实际控制人徐锋已出具承诺，若公司在租赁期间内因权属问题无法继续使用租赁房屋，由其负责落实

新的租赁房源，并承担由此造成的装修、搬迁损失及可能产生的其他全部损失。

履行情况：正常。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

4 资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	货币资金	冻结	71,600.00	0.04%	申请保函
总计	-	-	71,600.00	0.04%	-

(五) 自愿披露其他重要事项

1、与广州越秀金信贸易有限公司、暨南大学的诉讼情况

本公司于 2012 年 11 月 20 日在暨南大学的心理生理类实验设备项目中中标，成为该项目的“影像导航重复经颅磁刺激系统”的中标供应商。2012 年 12 月 5 日，本公司与暨南大学签订《广东省政府采购项目协议书》（以下简称“协议书”）；暨南大学委托外贸公司广州越秀金信贸易有限公司（以下简称“金信公司”）代理该项进出口业务。2013 年在合同履行过程中，货物发生丢失，双方无法达成一致意见，后暨南大学将其作为买方的权利转让给金信公司。金信公司受让该债权后，以本公司为被申请人，在 2015 年 6 月，向广州仲裁委提起关于买卖合同纠纷的仲裁（案号：[2015]穗仲案字第 3789 号），主张协议书项下买方的相关权利。

2016 年 4 月 25 日，广州仲裁委员会作出裁决书，裁决如下：（1）确认本公司与暨南大学签订的《协议书》于 2014 年 5 月 13 日解除；（2）本公司向金信公司退还暨南大学已支付的货款人民币 1,134,086.42 元；（3）本公司向金信公司支付违约金人民币 69,650.00 元（该费用由本公司已付的履约保证金人民币 69,650.00 元直接冲抵）；（4）本公司补偿金信公司因办理本案支出的律师费人民币 20,000.00 元；（5）本案仲裁费人民币 27,123.00 元由本公司承担。上述裁决作出后，金信公司据此向深圳市中级人民法院申请强制执行，并同时申请冻结了本公司 1,454,982.10 元银行存款。

在上述仲裁裁决后，本公司认为该合同项下货物丢失是由于货物的承运人在运输过程中的过错而造成，故以该货物的代理人金信公司为被告、暨南大学为第三人，在 2016 年 6 月 8 日，本公司向广州市天河区人民法院提起关于货物丢失的财产损害赔偿纠纷诉讼（案号：[2016]粤 0106 民初 10319 号），后申请追加威时沛运货运（广州）有限公司为被告。就上述诉讼本公司提出以下请求：（1）请求判令被告立即支付货物丢失的损害赔偿金人民币 1,509,773.00 元，其中包括《协议书》约定的交易总价 1,393,000.00 元，以及[2015]穗仲案字第 3789 号《裁决书》裁决本公司应承担的违约金、律师费及仲裁费合计人民币 116,773.00 元；（2）请求判令被告承担本案的诉讼费用；（3）请求判令第三人对上述诉讼请求承担连带责任。

2016年8月，本公司向广州市天河区人民法院提出财产保全申请，要求冻结被告金信公司等银行存款合计人民币1,509,773.00元或查封（扣押）其等值财产。广州市天河区人民法院已出具裁定，同意上述申请，其冻结财产包括前述深圳市中级人民法院根据金信公司基于仲裁裁决书申请已冻结的本公司的银行存款。2017年6月份保全期限到期前，本公司又向广州市天河区人民法院申请续冻一年，广州市天河区人民法院同意该申请。

2017年11月29日，广州市天河区人民法院作出（2016）粤0106民初10319号判决，判决如下：（1）第三人暨南大学在本判决发生法律效力之日起15日内向原告深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司支付754886.5元；（2）驳回原告深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司的其他诉讼请求。

广州市天河区人民法院作出（2016）粤0106民初10319号判决后，暨南大学及本公司均向广州市中级人民法院提起上诉，本公司的上诉请求为：（1）请求改判原审判决第一项，判令金信公司、威时公司和暨南大学承担连带责任，共同向瀚翔生物支付损害赔偿金1,509,773元；（2）二、请求由三名被上诉人承担一审及二审受理费和保全费。广州市中级人民法院以（2018）粤01民终610号受理该案。

2018年4月4日，广州市中级人民法院作出（2018）粤01民终610号判决，判决如下：（1）撤销广东省广州市天河区人民法院（2016）粤0106民初10319号民事判决；（2）驳回深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司对广州越秀金信贸易有限公司和威时沛运货运（广州）有限公司的诉讼请求；（3）驳回深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司对暨南大学的起诉。

广州市中级人民法院作出（2018）粤01民终610号判决后，本公司于2018年5月8日向广东省高级人民法院申请再审，再审申请为：“1、请求撤销广东省广州市天河区人民法院作出的（2016）粤0106民初10319号民事判决书和广州市中级人民法院作出的（2018）粤01民终610号民事判决书；2、请求判令被申请人共同向申请人支付货物丢失的损害赔偿金1,509,773元（包括交易总价1,393,000元及另案裁决中申请人应承担的违约金、律师费及仲裁费合计116,773元）；3、请求由三名被申请人承担一审及二审受理费、保全费。”广东省高级人民法院于当日收取案件材料，并于2018年5月18日下发《广东省高级人民法院民事申请再审案件受理通知书》受理该案，案号为（2018）粤民申4382号，至2019年9月30日，广东省高级人民法院民事裁定书维持二审判决。

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	19,116,600	49.72%	724,232	19,840,832	51.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,615,853	12.00%	3,000	4,618,853	12.01%	
	董事、监事、高管	1,003,947	2.61%	-123,768	880,179	2.29%	
	核心员工	0	0.00%	367,000	367,000	0.95%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,333,400	50.28%	-724,232	18,609,168	48.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,847,557	36.01%	9,000	13,856,557	36.04%	
	董事、监事、高管	3,541,843	9.21%	-556,302	2,985,541	7.76%	
	核心员工	840,000	2.18%	-66,000	774,000	2.01%	
总股本		38,450,000	-	0	38,450,000	-	
普通股股东人数							45

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐锋	18,463,410	12,000	18,475,410	48.0505%	13,856,557	4,618,853
2	深圳市鸿鑫润泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,462,980	0	3,462,980	9.0064%	0	3,462,980
3	涂立新	1,955,070	0	1,955,070	5.0847%	1,466,303	488,767
4	冯亚	1,502,000	0	1,502,000	3.9064%	0	1,502,000
5	温州浚泉信远投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	3.9012%	0	1,500,000

6	陈宏	496,000	611,000	1,107,000	2.8791%	0	1,107,000
7	杨亦铮	1,104,000	0	1,104,000	2.8713%	0	1,104,000
8	陈英	1,000,000	0	1,000,000	2.6008%	0	1,000,000
9	傅磊	1,063,070	-70,000	993,070	2.5828%	993,070	0
10	张翎	1,300,010	-311,000	989,010	2.5722%	0	989,010
合计		31,846,540	242,000	32,088,540	83.4554%	16,315,930	15,772,610

普通股前十名股东间相互关系说明：徐锋为本公司控股股东及实际控制人。合伙企业鸿鑫润泰为本公司员工持股平台，徐锋为鸿鑫润泰的普通合伙人和实际控制人，对鸿鑫润泰的表决权具有支配权。除此之外，其他各股东之间无关联关系。

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：

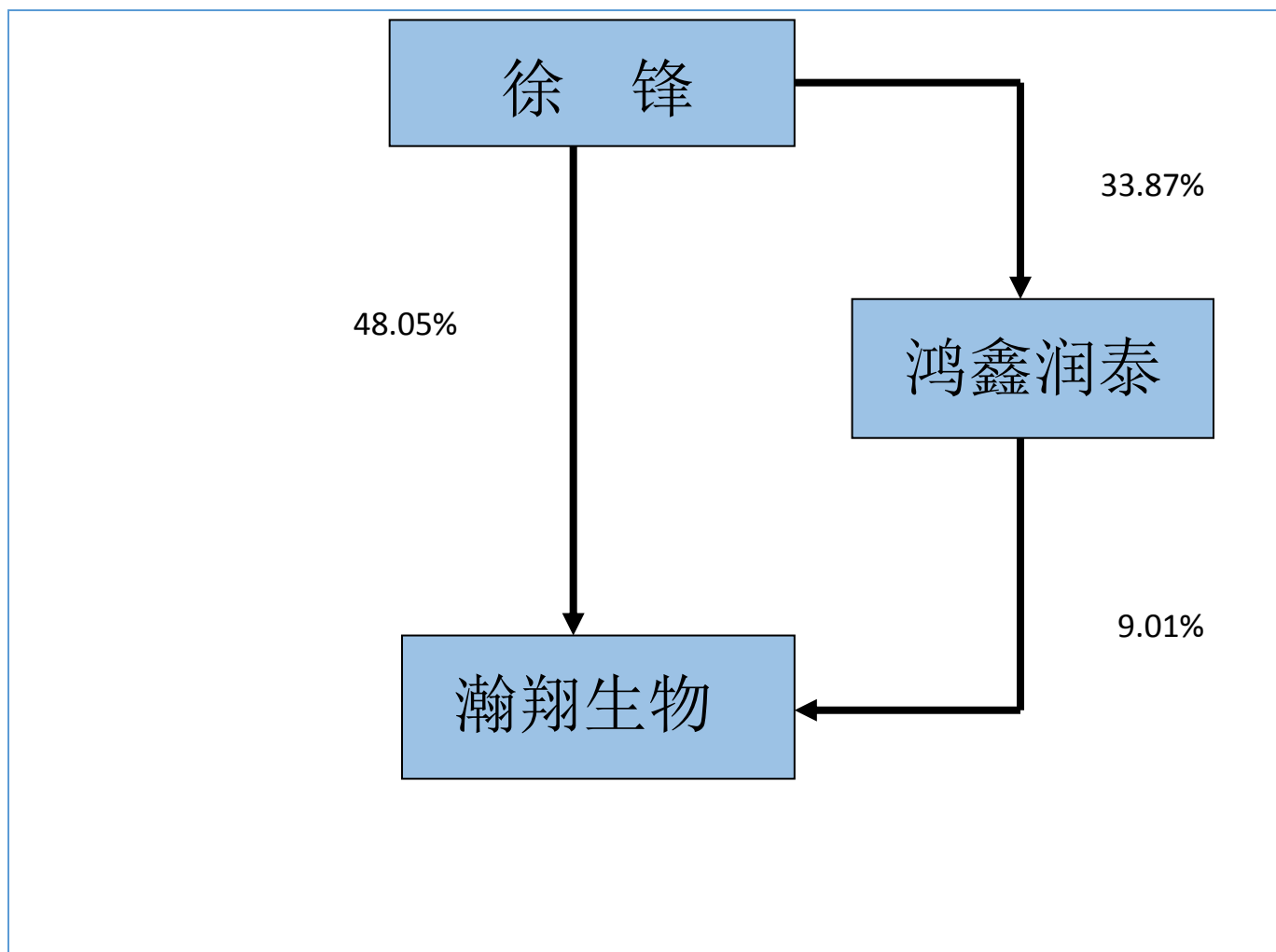
是 否

徐锋，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1963年8月出生，毕业于上海交通大学，硕士学历，中欧国际工商学院EMBA。1991年至1993年，工作于中国科健股份有限公司，1993年至1997年，工作于美国GRAND PACIFIC有限公司，1997年6月至今，任职瀚翔生物董事长兼总经理。

徐锋系公司董事长、总经理及法定代表人。徐锋直接持有公司48.05%的股权，为公司控股股东。徐锋对其直接持有公司48.05%的股份享有表决权，同时徐锋为鸿鑫润泰的普通合伙人和实际控制人，其对鸿鑫润泰持有的公司9.01%的股份的表决权拥有支配权，徐锋合计享有公司57.06%的表决权。

基于上述事实，徐锋为公司的实际控制人。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。



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

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中信银行	商业银行	4,943,450.53	2019年5月20日	2024年5月19日	4.75%
2	银行借款	北京银行	商业银行	9,500,000.00	2019年7月8日	2020年6月17日	5.22%
3	银行借款	北京银行	商业银行	6,500,000.00	2019年8月28日	2020年6月23日	5.655%
合计	-	-	-	20,943,450.53	-	-	-

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

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	
徐锋	董事长、总经理	男	1963年8月	硕士	2018年8月27日	2021年8月27日	是
涂立新	董事、副总经理	男	1967年2月	本科	2018年8月27日	2021年8月27日	是
奚俊璇	董事、副总经理	女	1984年10月	专科	2018年8月27日	2021年8月27日	是
王鑫娟	董事、副总经理	女	1983年3月	硕士	2018年8月27日	2021年8月27日	是
张怀颖	董事、财务总监	女	1972年8月	硕士	2018年8月27日	2021年8月27日	是
李永奎	董事会秘书	男	1984年5月	本科	2018年8月27日	2021年8月27日	是
何少东	监事会主席	男	1978年6月	专科	2019年8月27日	2021年8月27日	是
杨滨晖	监事	男	1972年7月	专科	2018年8月27日	2021年8月27日	是
张煜新	监事	男	1988年8月	专科	2018年8月27日	2021年8月27日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							6

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：

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系,与公司控股股东、实际控制人徐锋先生之间无关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐锋	董事长、总经理	18,463,410	12,000	18,475,410	48.05%	0
涂立新	董事、副总经理	1,955,070	0	1,955,070	5.08%	0
奚俊璇	董事、副总经理	924,770	-3,000	921,770	2.40%	0
王鑫娟	董事、副总经理	482,880	250,000	732,880	1.91%	0
张怀颖	董事、财务总监	120,000	70,000	190,000	0.49%	0
李永奎	董事会秘书	66,000	0	66,000	0.17%	0

何少东	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
杨滨晖	监事	0	0	0	0.00%	0
张煜新	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	22,012,130	329,000	22,341,130	58.10%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
傅磊	董事	离任	无	个人原因
黄紫珊	监事会主席	离任	无	个人原因
何少东	工程部经理	新任	监事会主席	选举

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

何少东，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2000年9月至2001年7月，工作于北京美林公司；2001年10月至今工作于深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司，2019年8月起任公司监事会主席。

公司于2019年8月27日召开第二届监事会第七次会议审议通过关于聘任何少东担任公司监事会主席的议案，详见公司于2019年8月27日披露的《监事会主席变动公告（任免情况）》（公告编号：2019-044）

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
研发、技术人员	25	34

生产、质检人员	13	9
销售人员	73	71
财务人员	10	10
管理及行政人员	45	37
员工总计	166	161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	10
本科	73	72
专科	64	61
专科以下	20	18
员工总计	166	161

(二) 核心员工基本情况及变动情况

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

2019 年受益于经济水平的发展，健康需求不断增加，中国医疗器械市场迎来了巨大的发展机遇，据前瞻产业研究院数据，全球医疗器械市场规模整体呈逐年增长态势，2019 年市场规模近 4463 亿美元，中国医疗器械市场规模近 6259 亿元。

1、医改进一步深化促行业发展，机遇与挑战并存

2017 年是贯彻落实全国卫生与健康大会精神和实施“十三五”深化医药卫生体制改革规划的重要一年，深化医改一系列政策出台，分级诊疗、两票制、医联体、家庭医生签约等政策的逐步落地，第三方医疗诊断行业的市场规模和容量不断扩大，为行业未来可持续发展提供了优渥的政策环境，同时也对整个行业市场参与者提出了更高的竞争要求。

2018 年 8 月，广东省食品药品监督管理局发布的《广东省食品药品监督管理局关于试行药品医疗器械相关许可并联审批的工作方案》，通过改革完善省级医疗器械注册及许可审评审批制度，在实行告知承诺制的基础上，推行医疗器械部分事项并联审批制度，通过内部优化审批环节，简化审批流程，实现“一窗受理、合并检查、并联审批、同步发证”的政务服务效果。

2018 年 9 月 7 日，由中国药品监督管理研究会、社会科学文献出版社、《医疗器械蓝皮书》编委会发布的《医疗器械蓝皮书：中国医疗器械行业发展报告(2018)》指出，两票制使得医疗器械企业即将结束“底价代理”的时代，并且进入“高开返佣”时代，因此对财务处理、财税风险、营销要素的调整等成为当下工作重点。大批医疗器械生产企业、代理商面临着生存挑战。

2018 年 10 月，国家卫生健康委员会发布《关于印发进一步改善医疗服务行动计划（2018—2020 年）考核指标的通知》，下达了 3 年内医疗机构必须改善的医疗服务硬指标。包括预约诊疗、远程服务、临床路径管理等 39 项指标。

2019 年 4 月，国务院发布“国务院关于落实《政府工作报告》重点工作部门分工的意见”（以下简称《意见》），进一步深化公立医院改革，建立健全综合监管制度，促进社会办医，同事发展“互联网+医疗健康”，加快建立远程医疗服务体系，使医疗资源更好的下沉，缓解大城市看病难的问题，同时也给家庭医疗，县镇医疗医院提供了发展和完善可能性，进一步优化和丰富了医疗资源分配。

2、医疗服务需求高速增长扩容行业市场空间

人口老龄化一直是推动医疗卫生需求增长的最主要动力。根据国家统计局统计，2019 年末，我国 60 岁及以上老年人口有 2.54 亿人，占总人口 18.1%，老龄化程度加深，老年人口的快速增加龄化带来医疗就诊需求增加。

2019 年，随着人口老龄化、消费升级以及新医改带来的支付能力持续提升，医疗服务行业持续稳步成长。根据中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会发布的《2019 年 1-10 月全国医疗服务情况》统计：

2019 年 10 月份，全国医疗卫生机构诊疗人次 7.1 亿人次，同比提高 3.0%，环比下降 0.1%。

医院 3.1 亿人次，同比提高 5.0%，环比降低 0.6%，其中：公立医院 2.6 亿人次，同比提高 4.5%，环比降低 0.9%；民营医院 0.5 亿人次，同比提高 8.0%，环比提高 1.2%。

基层医疗卫生机构 3.7 亿人次，同比提高 1.1%，环比提高 0.3%，其中：社区卫生服务中心(站)0.7 亿人次，同比提高 6.5%，环比持平；乡镇卫生院 0.9 亿人次，同比提高 5.7%，环比提高 0.7%

目前，我国医疗设备整体技术水平不高，高科技含量产品依赖进口。随着我国医疗器械产业的发展逐渐加快，医疗器械进口规模逐渐放缓。2019 年中国进出口市场容量 826.60 亿美元，较 2018 年同比增长 11.34%，2019 年中国进口医疗器械 457.24 亿，同比 2018 年进口总金额增长 12.44%。

总体而言，我国医疗器械公司体量及市值相对较小，行业集中度较低，尤其是高端医疗器械仍以进口企业占据主要市场为主，而国产医疗器械生产企业数量众多，集中在中低端产品端。

我国医疗器械行业面临的主要挑战包括：1) 生产企业规模普遍偏小；2) 总体质量与国际先进水平还有差距；3) 研发投入比例低，原始创新能力弱；4) 国产器械进入医院市场还有障碍。

我国医疗器械行业未来发展有以下几点特点：

1) 国家环境政策以利于我国医疗器械行业发展；2) 医疗器械市场将持续扩大；3) 新医改政策将刺激我国中低端医疗器械市场的快速扩张；4) 国产自主创新医疗器械将不断涌现；5) 医疗器械的进出口将持续增加；6) 医疗器械行业的兼并重组将加速；7) 家用医疗器械将蓬勃发展；8) 医疗器械的第三方服务将加速兴起。

3、国家对科研领域的及脑科学研究持续加力

在国家“科技创新 2030-重大项目”，即为面向 2030 年，再选择一批体现国家战略意图的重大科技项目，分批次启动实施，包括航空发动机及燃气轮机、深海空间站、量子通信与量子计算、脑科学与类脑研究、智能制造和机器人等。

2017 年国务院印发了《新一代人工智能发展规划》，工业和信息化部随后发布《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划（2018-2020 年）》。其中，三年行动计划提到，加强部省合作，依托国家新型工业化产业示范基地建设等工作，支持有条件的地区发挥自身资源优势，培育一批人工智能领军企业，探索建设人工智能产业集聚区，促进人工智能产业突破发展。

我国新一代人工智能产业蓝图已经初步显现。其中，北京、上海的国家新一代人工智能创新发展试验区已形成头部引领，国家级新一代人工智能示范园区正加速推进，以京津冀、长三角、粤港澳为代表的三大人工智能产业集聚区初步形成，人工智能企业总数占全国的 86%。

加速积累的技术能力与海量的数据资源、巨大的应用需求、开放的市场环境有机结合，形成了我国人工智能发展的独特优势

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在 2015 年 8 月召开的创立大会中通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》；在 2016 年 4 月召开的 2015 年年度股东大会中审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》；在 2016 年 6 月召开的 2016 年第三次临时股东大会中审议通过了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》；在 2016 年 9 月召开的 2016 年第四次临时股东大会中审议通过了《募集资金管理制度》；在 2017 年 11 月召开的 2017 年第二次临时股东大会中审议通过了《关联交易管理制度（2017 年 8 月修订）》。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能够保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于 2019 年 8 月召开的第二届董事会第十一次会议、2019 年第三次临时股东大会及 2019 年 9 月、10 月召开的第二届董事会第十三次会议、2019 年第四次临时股东大会中对章程进行了修订，主要包括以下事项：

- (1) 一般经营项目：电子产品、通讯设备、仪器仪表的购销、租赁（不含融资租赁活动）、上门维修、技术咨询及培训（不含专营、专控和专卖商品）；经营进出口业务；国内、国际贸易代理。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）许可经营项目：II 类 6821 医用电子仪器设备的设计、研发、生产；II 类、III 类 6821 医用电子仪器设备、II 类、III 类 6826 物理治疗及康复设备的销售、租赁、上门维修、技术咨询及技术培训；一类、二类医疗器械的销售、租赁（不含融资租赁活动）、上门维修、技术咨询及技术培训。
- (2) 董事会由 5 名董事组成，设董事长一人。
- (3) 公司住所：深圳市南山区西丽街道科技北一路 15 号凤凰城大厦二楼 A 区

上述章程修订不涉及回避表决规则、强制要约收购触发条件等事项的修改。

(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	8	第二届第六次会议：2019 年日常性关联交易 第二届第七次会议：2018 年年度报告、财务预决算报告、董事会工作报告 第二届第八次会议：审议 2019 年第一季度报告 第二届第九次会议：申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌 第二届第十次会议：向北京银行申请综合授信 第二届第十一次会议：修订公司章程 第二届第十二次会议：2019 年半年度报告 第二届第十三次会议：修订公司章程
监事会	4	第二届第四次会议：审议 2018 年度报告、财务预决算报告，监事会工作报告 第二届第五次会议：审议 2019 年第一季度报告 第二届第六次会议：提名监事会主席 第二届第七次会议：选举监事会主席、2019 年半年度报告
股东大会	5	年度股东大会：2018 年年度报告、财务预决算报告、董事会监事会工作报告、成立分公司

		<p>第一次临时股东大会：2019年日常性关联交易</p> <p>第二次临时股东大会：否决公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌</p> <p>第三、第四次临时股东大会：修订公司章程</p>
--	--	---

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

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、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。因此，公司资产独立。

3、人员独立

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立。

5、机构独立

公司的机构独立运作，完全拥有机构设置自主权。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司已制定并完善了一批内部管理制度，如《关联交易管理制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，公司董事会严格按照内部管理制度进行内部管理及运行。

（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，从公司自身情况出发，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，公司能贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，公司将继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部管理控制的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在 2016 年 4 月召开的 2015 年年度股东大会中审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZA15082 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	严劼、孙玮
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	350,000.00
审计报告正文：	

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA15082 号

深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司（以下简称瀚翔生物）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、合并及母公司所有者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，公允反映了瀚翔生物 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，我们独立于瀚翔生物，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

2019年度瀚翔生物合并营业收入为15,941.45万元，较2018年度增长4.84%。由于销售收入是瀚翔生物的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策见“附注三、（二十四）”。

该事项在审计中是如何应对的

我们针对收入确认执行的审计程序包括：

- 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，并对重要的控制点执行控制测试；
- 2、选取样本检查合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价瀚翔生物的收入确认时点是否符合会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

3、执行分析性复核程序，包括：主要产品本期收入、成本、毛利率比较分析等分析性程序；

4、实施收入细节测试，从销售收入明细表中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、物流单据、送货单签收记录及验收报告；

5、针对 2019 年度销售金额较大的客户执行函证程序；

6、对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确认收入是否记录于正确的会计期间。

四、 其他信息

瀚翔生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瀚翔生物 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到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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估瀚翔生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瀚翔生物的财务报告过程。

六、 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，就可能对瀚翔生物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表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瀚翔生物不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就瀚翔生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止

公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：严劼（项目合伙人）

中国注册会计师：孙玮

中国·上海

二〇二〇年六月三十日

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	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	64,385,071.65	14,504,817.92
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	五、(二)	1,125,000.00	195,780.00
应收账款	五、(三)	13,323,911.32	22,260,228.74
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	3,830,207.25	6,958,157.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	9,522,961.25	10,626,115.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	39,262,565.06	35,290,396.27
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	五、(七)	1,763,361.88	30,718,488.33
流动资产合计		133,213,078.41	120,553,983.53
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	五、(八)	14,550,414.4	
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	五、(九)	877,767.62	1,306,171.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	3,128,424.33	3,467,982.61
开发支出	五、(十一)	912,278.84	
商誉	五、(十二)	13,290,703.18	13,290,703.18
长期待摊费用	五、(十三)	769,639.01	274,142.58
递延所得税资产	五、(十四)	5,405,012.72	4,876,518.57
其他非流动资产	五、(十五)		15,776,000.00
非流动资产合计		38,934,240.10	38,991,518.07
资产总计		172,147,318.51	159,545,501.60
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	16,026,383.96	23,500,000.00
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	五、(十七)	3,492,894.29	6,795,637.27
预收款项	五、(十八)	23,700,906.45	18,261,618.35
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	五、(十九)	8,799,543.08	8,866,664.94
应交税费	五、(二十)	5,137,575.63	4,253,140.16
其他应付款	五、(二十一)	8,110,832.30	9,666,391.18
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		65,268,135.71	71,343,451.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)	4,899,251.27	
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		175,131.23	188,265.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,074,382.50	188,265.11
负债合计		70,342,518.21	71,531,717.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	38,450,000.00	38,450,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	29,011,423.28	27,553,089.96
减：库存股	五、(二十五)	6,200,000.00	6,200,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	317,653.89	317,653.89
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	40,225,723.13	27,893,040.74
归属于母公司所有者权益合计		101,804,800.30	88,013,784.59
少数股东权益			
所有者权益合计		101,804,800.30	88,013,784.59
负债和所有者权益总计		172,147,318.51	159,545,501.60

法定代表人：徐锋

主管会计工作负责人：张怀颖

会计机构负责人：王霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		28,951,674.71	3,291,045.71
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	十五、(一)		195,780.00
应收账款	十五、(二)	11,704,270.24	16,329,473.15
应收款项融资			
预付款项		2,547,041.43	4,149,866.07
其他应收款	十五、(三)	21,524,599.02	22,797,546.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		18,606,683.04	19,701,090.28
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		1,066,455.03	30,419,396.22
流动资产合计		84,400,723.47	96,884,198.19
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	十五、(四)	15,062,214.00	15,062,214.00
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		665,537.70	904,470.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		624,525.67	718,237.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		491,438.03	
递延所得税资产		4,247,185.18	4,876,518.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,090,900.58	21,561,440.44
资产总计		105,491,624.05	118,445,638.63
流动负债：			
短期借款		16,026,383.96	18,500,000.00
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		7,540,231.93	11,071,014.24
预收款项		13,454,342.00	14,293,045.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,997,678.05	8,005,411.99
应交税费		2,435,824.12	3,514,440.46
其他应付款		7,850,319.48	9,581,451.81
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		55,304,779.54	64,965,363.90
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		0.00	0.00
负债合计		55,304,779.54	64,965,363.90
所有者权益：			
股本		38,450,000.00	38,450,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,011,423.28	27,553,089.96
减：库存股		6,200,000.00	6,200,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		317,653.89	317,653.89
一般风险准备			
未分配利润		-11,392,232.66	-6,640,469.12
所有者权益合计		50,186,844.51	53,480,274.73
负债和所有者权益合计		105,491,624.05	118,445,638.63

法定代表人：徐锋

主管会计工作负责人：张怀颖

会计机构负责人：王霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		159,414,545.33	152,050,400.11
其中：营业收入	五、(二十八)	159,414,545.33	152,050,400.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		145,292,974.62	148,637,165.16
其中：营业成本	五、(二十八)	79,205,579.41	77,225,036.34
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	五、(二十九)	658,995.39	912,448.55
销售费用	五、(三十)	39,493,146.79	43,917,444.22

管理费用	五、(三十一)	20,906,892.01	20,210,055.60
研发费用	五、(三十二)	3,451,414.61	4,145,357.00
财务费用	五、(三十三)	1,576,946.41	2,226,823.45
其中：利息费用		1,137,707.39	652,560.41
利息收入		10,998.78	30,794.99
加：其他收益	五、(三十四)	1,989,149.57	1,481,247.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-1,423,577.66	323,543.7
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,783,845.34	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-721,512.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)		-1,414,761.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,965,630.25	3,803,264.14
加：营业外收入	五、(三十八)	0.42	46,229.23
减：营业外支出	五、(三十九)	47,597.61	251,883.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	五、(四十)	13,918,033.06	3,597,609.60
减：所得税费用		1,018,813.13	516,422.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,899,219.93	3,081,186.88
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）		12,899,219.93	3,081,186.88
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）		12,899,219.93	3,081,186.88
六、其他综合收益的税后净额			442,874.05
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			442,874.05

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			442,874.05
(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			442,874.05
(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		12,899,219.93	3,524,060.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,899,219.93	3,524,060.93
(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）		0.34	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.34	0.08

法定代表人：徐锋

主管会计工作负责人：张怀颖

会计机构负责人：王霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十五、(五)	92,389,067.30	100,117,522.90

减：营业成本	十五、(五)	43,191,997.01	46,566,100.80
税金及附加		472,941.25	836,807.91
销售费用		33,682,277.23	38,010,837.51
管理费用		18,132,120.48	17,647,018.10
研发费用			260,322.40
财务费用		912,609.02	2,408,249.63
其中：利息费用		1,003,925.60	652,560.41
利息收入		8,420.92	30,794.99
加：其他收益		825,543.26	849,886.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(六)	360,267.68	318,024.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-734,610.35	-1,151,687.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,551,677.10	-5,595,590.83
加：营业外收入		0.42	35,767.03
减：营业外支出		31,843.51	241,305.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,583,520.19	-5,801,129.49
减：所得税费用		764,060.88	-1,322,594.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,347,581.07	-4,478,535.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,347,581.07	-4,478,535.34
（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		-4,347,581.07	-4,478,535.34
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：徐锋

主管会计工作负责人：张怀颖

会计机构负责人：王霞

(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		185,768,425.70	169,786,880.41
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		171,207.45	531,100.14
收到其他与经营活动有关的现金		10,277,915.35	9,444,864.42
经营活动现金流入小计		196,217,548.50	179,762,844.97
购买商品、接受劳务支付的现金		93,433,778.01	88,365,427.24
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		28,181,670.40	29,533,269.47
支付的各项税费		6,945,380.98	9,447,806.87
支付其他与经营活动有关的现金		41,025,213.30	47,338,028.58
经营活动现金流出小计		169,586,042.69	174,684,532.16
经营活动产生的现金流量净额		26,631,505.81	5,078,312.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		413,208.87	272,946.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,250.00	200.00
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		101,130,000.00	67,200,000.00
投资活动现金流入小计		101,544,458.87	67,473,146.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,094,080.91	967,738.42
投资支付的现金			15,776,000.00
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		71,830,000.00	82,000,000.00

投资活动现金流出小计		73,924,080.91	98,743,738.42
投资活动产生的现金流量净额		27,620,377.96	-31,270,591.90
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		20,943,450.53	28,500,000.00
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		20,943,450.53	28,500,000.00
偿还债务支付的现金		23,544,199.26	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,146,881.31	634,550.20
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		24,691,080.57	15,134,550.20
筹资活动产生的现金流量净额		-3,747,630.04	13,365,449.80
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		50,504,253.73	-12,826,829.29
加：期初现金及现金等价物余额		13,809,217.92	26,636,047.21
六、期末现金及现金等价物余额		64,313,471.65	13,809,217.92

法定代表人：徐锋

主管会计工作负责人：张怀颖

会计机构负责人：王霞

(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		106,171,935.45	118,937,977.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,364,369.82	14,664,164.98
经营活动现金流入小计		119,536,305.27	133,602,142.97
购买商品、接受劳务支付的现金		51,324,027.24	69,337,258.52
支付给职工以及为职工支付的现金		25,696,385.76	25,975,989.55

支付的各项税费		5,798,687.73	7,206,034.42
支付其他与经营活动有关的现金		35,999,525.59	36,811,662.67
经营活动现金流出小计		118,818,626.32	139,330,945.16
经营活动产生的现金流量净额		717,678.95	-5,728,802.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		413,208.87	267,427.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,250.00	
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		101,130,000.00	67,200,000.00
投资活动现金流入小计		101,544,458.87	67,467,427.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		635,541.76	352,495.20
投资支付的现金			
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		71,830,000.00	83,699,138.68
投资活动现金流出小计		72,465,541.76	84,051,633.88
投资活动产生的现金流量净额		29,078,917.11	-16,584,206.54
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		16,000,000.00	23,500,000.00
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		16,000,000.00	23,500,000.00
偿还债务支付的现金		18,500,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,011,967.06	634,550.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,511,967.06	15,134,550.20
筹资活动产生的现金流量净额		-3,511,967.06	8,365,449.80
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		26,284,629.00	-13,947,558.93
加：期初现金及现金等价物余额		2,595,445.71	16,543,004.64

六、期末现金及现金等价物余额		28,880,074.71	2,595,445.71
----------------	--	---------------	--------------

法定代表人：徐锋

主管会计工作负责人：张怀颖

会计机构负责人：王霞

(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	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	38,450,000.00				27,553,089.96	6,200,000.00			317,653.89		27,893,040.74	88,013,784.59
加：会计政策变更											-566,537.54	-566,537.54
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	38,450,000.00				27,553,089.96	6,200,000.00			317,653.89		27,326,503.20	87,447,247.05

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				1,458,333.32						12,899,219.93		14,357,553.25
(一) 综合收益总额										12,899,219.93		12,899,219.93
(二) 所有者投入和减少资本				1,458,333.32								1,458,333.32
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				1,458,333.32								1,458,333.32
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

四、本期末余额	38,450,000.00				29,011,423.28	6,200,000.00			317,653.89		40,225,723.13		101,804,800.3
---------	---------------	--	--	--	---------------	--------------	--	--	------------	--	---------------	--	---------------

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	38,450,000.00				26,094,756.63	6,200,000.00	-442,874.05		317,653.89		24,811,853.86		83,031,390.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,450,000.00				26,094,756.63	6,200,000.00	-442,874.05		317,653.89		24,811,853.86		83,031,390.33
三、本期增减变					1,458,333.33		442,874.05				3,081,186.88		4,982,394.26

动金额(减少以 “－”号填列)													
(一)综合收益 总额						442,874.05					3,081,186.88		3,524,060.93
(二)所有者投 入和减少资本					1,458,333.33								1,458,333.33
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					1,458,333.33								1,458,333.33
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公 积													
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													
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、本期末余额	38,450,000.00				27,553,089.96	6,200,000.00			317,653.89		27,893,040.74		88,013,784.59

法定代表人：徐锋

主管会计工作负责人：张怀颖

会计机构负责人：王霞

(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	38,450,000.00				27,553,089.96	6,200,000.00			317,653.89		-6,640,469.12	53,480,274.73
加：会计政策变更											-404,182.47	-404,182.47
前期差												

错更正											
其他											
二、本年期初 余额	38,450,000.00			27,553,089.96	6,200,000.00			317,653.89		-7,044,651.59	53,076,092.26
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)				1,458,333.32						-4,347,581.07	-2,889,247.75
(一)综合收 益总额										-4,347,581.07	-4,347,581.07
(二)所有者 投入和减少 资本				1,458,333.32							1,458,333.32
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				1,458,333.32							1,458,333.32

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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												
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、本年期末 余额	38,450,000.00			29,011,423.28	6,200,000.00			317,653.89		-11,392,232.66	50,186,844.51

项目	2018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	38,450,000.00				26,094,756.63	6,200,000.00			317,653.89		-2,161,933.78	56,500,476.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,450,000.00				26,094,756.63	6,200,000.00			317,653.89		-2,161,933.78	56,500,476.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,458,333.33						-4,478,535.34	-3,020,202.01
（一）综合收											-4,478,535.34	-4,478,535.34

益总额												
(二)所有者投入和减少资本					1,458,333.33							1,458,333.33
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					1,458,333.33							1,458,333.33
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
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												
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	38,450,000.00				27,553,089.96	6,200,000.00			317,653.89		-6,640,469.12	53,480,274.73

法定代表人：徐锋

主管会计工作负责人：张怀颖

会计机构负责人：王霞

深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，原名：深圳市瀚翔电子有限公司、深圳市瀚翔生物医疗电子有限公司），系经深圳市工商行政管理局批准，于 1997 年 6 月 25 日成立。

2015 年 8 月 15 日，根据《深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司（筹）发起人协议》和深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司（筹）章程的规定，有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，以公司 2015 年 6 月 30 日经审计后净资产人民币 11,574,512.91 元作价折股，其中人民币 1,000 万元折合为公司的股本，股份总额为 1,000 万股，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 1,000 万元，余额人民币 1,574,512.91 元作为资本公积，各股东持股比例不变。公司于 2015 年 8 月 21 日完成工商变更登记手续。公司统一社会信用代码为：914403002793539531。

2016 年 1 月 13 日，公司股票在全国中小股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：瀚翔生物，证券代码：835259。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,845 万股，注册资本为 3,845 万元，公司总部及注册地：深圳市南山区西丽街道松坪山社区科技北一路 15 号聚友创业中心(凤凰城大厦)二层 A 区。本公司主要经营活动为：电子产品、通讯设备、仪器仪表的购销、上门维修、技术咨询及培训（不含专营、专控和专卖商品）；II 类 6821 医用电子仪器设备的设计、研发、生产；II 类、III 类 6821 医用电子仪器设备、II 类、III 类 6826 物理治疗及康复设备的销售、上门维修、技术咨询及技术培训；全部二类医疗器械（仅包括常温贮存的体外诊断试剂）的销售、上门维修、技术咨询及技术培训；经营进出口业务；国内、国际贸易代理。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 6 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳英智科技有限公司
香港康盛投资管理有限公司
香港瀚翔国际贸易有限公司

本期合并财务报表范围无变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv . 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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生

日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情

形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理并有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将金额为人民币 150 万元以上的应收款项及其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	账龄组合：除单独测试并单项计提减值准备以及控制组合形成的应收款项以外的应收账款和其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	2.00	2.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、在产品以及低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券

作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
机器设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

其他设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
------	-------	-----	------	-------------

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据	项目
商标权	持续使用	预计使用年限	商标权
软件	3年-10年	预计使用年限	软件
专利权	10年	预计使用年限	专利权

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

公司目前以是否成功试产样机为划分研究阶段和开发阶段的标准。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

公司产品开发进度说明已经很可能最终取得成果，相关费用金额确定。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

3 年

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义

务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具

进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司对于销售给经销商且无需安装的产品，按照发货并由经销商检验签收后确认收入；对于销售给高校、医院等需要安装调试的产品，货物由客户签收并完成对产品的安装调试，经客户验收合格后确认收入。

(二十五) 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。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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，分别作为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

以实际收到政府补助的货币性资产与非货币性资产为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的

相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年度修订了《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》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。(统称“新金融工具准则”)	第三届董事会第二十三次会议	详见本附注3、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相关项目情况
财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19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)和《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。	第三届董事会第二十八次会议	详见本附注1、(1)

(1) 财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19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)和《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。公司对财务报表相关科目

进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	22,456,008.74		16,525,253.15	
应收票据		195,780.00		195,780.00
应收账款		22,260,228.74		16,329,473.15

(2) 财政部于 2017 年度修订了《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	14,504,817.92	货币资金	摊余成本	14,504,817.92
应收票据	摊余成本	195,780.00	应收票据	摊余成本	195,780.00
应收账款	摊余成本	22,260,228.74	应收账款	摊余成本	21,018,205.54
其他应收款	摊余成本	10,626,115.00	其他应收款	摊余成本	11,166,873.17
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量（银行理财 ）	29,350,597.18	交易性金融资 产	以公允价值计量且其变动计入当期 损益	29,350,597.18
短期借款	摊余成本	23,500,000.00	短期借款	摊余成本	23,534,425.42
应付账款	摊余成本	6,795,637.27	应付账款	摊余成本	6,795,637.27
其他应付款	摊余成本	9,666,391.18	其他应付款	摊余成本	9,631,965.76

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,291,045.71	货币资金	摊余成本	3,291,045.71
应收票据	摊余成本	195,780.00	应收票据	摊余成本	195,780.00
应收账款	摊余成本	16,329,473.15	应收账款	摊余成本	15,340,167.86
其他应收款	摊余成本	22,797,546.76	其他应收款	摊余成本	23,247,942.09
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量（银行理财）	29,350,597.18	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入 当期损益	29,350,597.18
短期借款	摊余成本	18,500,000.00	短期借款	摊余成本	18,534,425.22
应付账款	摊余成本	11,071,014.24	应付账款	摊余成本	11,071,014.24
其他应付款	摊余成本	9,581,451.81	其他应付款	摊余成本	9,547,026.59

(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

3、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相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	14,504,817.92	14,504,817.92			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	29,350,597.18	29,350,597.18		29,350,597.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	195,780.00	195,780.00			
应收账款	22,260,228.74	21,018,205.54		-1,242,023.20	-1,242,023.20
应收款项融资					
预付款项	6,958,157.27	6,958,157.27			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	10,626,115.00	11,166,873.17		540,758.17	540,758.17

买入返售金融资产					
存货	35,290,396.27	35,290,396.27			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	30,718,488.33	1,367,891.15	-29,350,597.18		-29,350,597.18
流动资产合计	120,553,983.53	119,852,718.50		-701,265.03	-701,265.03
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,306,171.13	1,306,171.13			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	3,467,982.61	3,467,982.61			
开发支出					
商誉	13,290,703.18	13,290,703.18			
长期待摊费用	274,142.58	274,142.58			
递延所得税资产	4,876,518.57	5,011,246.06		134,727.49	134,727.49
其他非流动资产	15,776,000.00	15,776,000.00			
非流动资产合计	38,991,518.07	39,126,245.56		134,727.49	134,727.49
资产总计	159,545,501.60	158,978,964.06		-566,537.54	-566,537.54
流动负债：					
短期借款	23,500,000.00	23,534,425.42	34,425.42		34,425.42
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	6,795,637.27	6,795,637.27		
预收款项	18,261,618.35	18,261,618.35		
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	8,866,664.94	8,866,664.94		
应交税费	4,253,140.16	4,253,140.16		
其他应付款	9,666,391.18	9,631,965.76	-34,425.42	-34,425.42
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	71,343,451.90	71,343,451.90		
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
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	188,265.11	188,265.11		
其他非流动负债				
非流动负债合计	188,265.11	188,265.11		
负债合计	71,531,717.01	71,531,717.01		
所有者权益：				

股本	38,450,000.00	38,450,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	27,553,089.96	27,553,089.96			
减：库存股	6,200,000.00	6,200,000.00			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	317,653.89	317,653.89			
一般风险准备					
未分配利润	27,893,040.74	27,326,503.20		-566,537.54	-566,537.54
归属于母公司所有者权益合计	88,013,784.59	87,447,247.05		-566,537.54	-566,537.54
少数股东权益					
所有者权益合计	88,013,784.59	87,447,247.05		-566,537.54	-566,537.54
负债和所有者权益总计	159,545,501.60	158,978,964.06		-566,537.54	-566,537.54

各项目调整情况的说明：

(1) 报告期执行新金融工具准则，公司将理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，财务报表中以“交易性金融资产”列报，不再归入“其他流动资产”科目。

(2) 报告期执行新金融工具准则，公司将应收账款坏账准备计提方法改为“预期信用损失法”，减少“应收账款”期初金额 1,242,023.20 元，增加相应的递延所得税资产 247,326.32 元，同时调整期初留存收益。

(3) 报告期执行新金融工具准则，公司调整其他应收款的减值损失计量方法，增加“其他应收款”期初金额 540,758.17 元，减少相应的递延所得税资产 112,598.83 元，同时调整期初留存收益。

(4) 报告期执行新金融工具准则，基于实际利率法计提的金融工具的利息应当包含在相应金融工具的账面价值中。因此公司将原计入其他应付款的应付利息重分类至短期借款和一年内到期的非流动负债。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	3,291,045.71	3,291,045.71			

交易性金融资产	不适用	29,350,597.18	29,350,597.18		29,350,597.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	195,780.00	195,780.00			
应收账款	16,329,473.15	15,340,167.86		-989,305.29	-989,305.29
应收款项融资	不适用				
预付款项	4,149,866.07	4,149,866.07			
其他应收款	22,797,546.76	23,247,942.09		450,395.33	450,395.33
存货	19,701,090.28	19,701,090.28			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	30,419,396.22	1,068,799.04	-29,350,597.18		-29,350,597.18
流动资产合计	96,884,198.19	96,345,288.23		-538,909.96	-538,909.96
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	15,062,214.00	15,062,214.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	904,470.12	904,470.12			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	718,237.75	718,237.75			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	4,876,518.57	5,011,246.06		134,727.49	134,727.49
其他非流动资产					

非流动资产合计	21,561,440.44	21,696,167.93		134,727.49	134,727.49
资产总计	118,445,638.63	118,041,456.16		-404,182.47	-404,182.47
流动负债：					
短期借款	18,500,000.00	18,534,425.22	34,425.22		34,425.22
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	11,071,014.24	11,071,014.24			
预收款项	14,293,045.40	14,293,045.40			
应付职工薪酬	8,005,411.99	8,005,411.99			
应交税费	3,514,440.46	3,514,440.46			
其他应付款	9,581,451.81	9,547,026.59	-34,425.22		-34,425.22
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	64,965,363.90	64,965,363.90			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
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	64,965,363.90	64,965,363.90			
所有者权益：					
股本	38,450,000.00	38,450,000.00			
其他权益工具					

其中：优先股					
永续债					
资本公积	27,553,089.96	27,553,089.96			
减：库存股	6,200,000.00	6,200,000.00			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	317,653.89	317,653.89			
未分配利润	-6,640,469.12	-7,044,651.59		-404,182.47	-404,182.47
所有者权益合计	53,480,274.73	53,076,092.26		-404,182.47	-404,182.47
负债和所有者权益总计	118,445,638.63	118,041,456.16		-404,182.47	-404,182.47

各项目调整情况的说明：

(1) 报告期执行新金融工具准则，公司将理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，财务报表中以“交易性金融资产”列报，不再归入“其他流动资产”科目。

(2) 报告期执行新金融工具准则，公司将应收账款坏账准备计提方法改为“预期信用损失法”，减少“应收账款”期初金额 989,305.29 元，增加相应的递延所得税资产 247,326.32 元，同时调整期初留存收益。

(3) 报告期执行新金融工具准则，公司调整其他应收款的减值损失计量方法，增加“其他应收款”期初金额 450,395.33 元，减少相应的递延所得税资产 112,598.83 元，同时调整期初留存收益。

(4) 报告期执行新金融工具准则，基于实际利率法计提的金融工具的利息应当包含在相应金融工具的账面价值中。因此公司将原计入其他应付款的应付利息重分类至短期借款和一年内到期的非流动负债。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%、3%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳英智科技有限公司	15%
香港康盛投资管理有限公司	16.5%
香港瀚翔国际贸易有限公司	16.5%

(二) 税收优惠

(1) 本公司之子公司深圳英智科技有限公司于 2018 年 11 月 9 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务局深圳市税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR201844204394，有效期至 2021 年 11 月 9 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，深圳英智科技有限公司享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，可按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之子公司深圳英智科技有限公司根据财政部、国家税务总局公布的财税[2011]100 号文，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	67,359.70	77,494.33
银行存款	64,246,111.95	13,731,723.59
其他货币资金	71,600.00	695,600.00
合计	64,385,071.65	14,504,817.92
其中：存放在境外的款项总额	27,054,489.03	8,486,362.58

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	71,600.00	695,600.00
合计	71,600.00	695,600.00

1、截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 71,600.00 元为本公司向银行申请开具保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,125,000.00	
商业承兑汇票		195,780.00
合计	1,125,000.00	195,780.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,203,766.25	16,641,242.87
1至2年	1,492,282.32	4,461,802.77
2至3年	815,714.83	1,467,513.65
3至4年	675,994.10	1,716,646.22
4至5年	1,575,158.58	10,240.00
5年以上	497,223.00	541,983.00
小计	17,260,139.08	24,839,428.51
减：坏账准备	3,936,227.76	2,579,199.77
合计	13,323,911.32	22,260,228.74

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	199,621.03	1.16	199,621.03	100.00	
按组合计提坏账准备	17,060,518.05	98.84	3,736,606.73	21.90	13,323,911.32
合计	17,260,139.08	100.00	3,936,227.76		13,323,911.32

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	24,643,040.92	99.21	2,382,812.18	9.67	22,260,228.74
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应	196,387.59	0.79	196,387.59	100.00	

收账款					
合计	24,839,428.51	100.00	2,579,199.77		22,260,228.74

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
厦门图远进出口有限公司	199,621.03	199,621.03	100.00	按账面余额与预计可收回金额现值的差异单独计提

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	196,387.59	196,387.59	3,233.44			199,621.03
按组合计提坏账准备	2,382,812.18	3,624,835.38	111,771.36			3,736,606.73
合计	2,579,199.77	3,821,222.97	115,004.79			3,936,227.76

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名至第五名	5,403,023.00	31.30	366,598.18
合计	5,403,023.00	31.30	366,598.18

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,566,498.58	93.12	6,931,871.27	99.62
1年以上	263,708.67	6.88	26,286.00	0.38
合计	3,830,207.25	100.00	6,958,157.27	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名至第五名	2,943,428.21	76.85
合计	2,943,428.21	76.85

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	9,522,961.25	10,626,115.00
合计	9,522,961.25	10,626,115.00

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,506,092.69	5,332,147.42
1至2年	1,348,188.68	3,528,731.62
2至3年	1,885,589.82	1,585,993.17
3至4年	910,501.00	1,904,875.08
4至5年	1,663,970.76	17,600.00
5年以上	109,040.00	91,440.00
小计	11,423,382.95	12,460,787.29
减：坏账准备	1,900,421.70	1,834,672.29
合计	9,522,961.25	10,626,115.00

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,423,382.95	100.00	1,900,421.70	16.64	9,522,961.25
合计	11,423,382.95	100.00	1,900,421.70		9,522,961.25

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,460,787.29	100.00	1,834,672.29	14.72	10,626,115.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	12,460,787.29	100.00	1,834,672.29		10,626,115.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,423,382.95	1,900,421.70	16.64
合计	11,423,382.95	1,900,421.70	

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
年初余额	1,293,914.12			1,293,914.12
年初余额在本期				
--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	606,507.58			606,507.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,900,421.70			1,900,421.70

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
年初余额	12,460,787.29			12,460,787.29
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-1,037,404.34			-1,037,404.34
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	11,423,382.95			11,423,382.95

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,834,672.28	1,293,914.12	606,507.58			1,900,421.70
按单项计提坏账准备						
合计	1,834,672.28	1,293,914.12	606,507.58			1,900,421.70

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款		123,016.79
保证金	9,892,493.99	10,352,896.99
备用金、社保公积金	235,101.54	616,069.04
押金	1,295,787.42	1,368,804.47
合计	11,423,382.95	12,460,787.29

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名至第五名	保证金及押金	2,410,875.00	21.10	82,122.00
合计		2,410,875.00	21.10	82,122.00

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,637,395.60		1,637,395.60	1,216,460.96		1,216,460.96
委托加工物资	20,529.00		20,529.00	191.38		191.38
在产品	923,892.42		923,892.42	367,679.21		367,679.21
库存商品	28,767,662.39		28,767,662.39	26,802,938.96		26,802,938.96
发出商品	7,894,290.41		7,894,290.41	6,890,289.55		6,890,289.55
低值易耗品	18,795.24		18,795.24	12,836.21		12,836.21
合计	39,262,565.06		39,262,565.06	35,290,396.27		35,290,396.27

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		29,350,597.18
预缴税金	1,227,158.19	1,062,571.54
待抵扣进项税	536,203.69	305,319.61
合计	1,763,361.88	30,718,488.33

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
EB Neuro S.P.A		15,779,944.00		-1,229,529.60						14,550,414.40	
合计		15,779,944.00		-1,229,529.60						14,550,414.40	

(九) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	877,767.62	1,306,171.13
合计	877,767.62	1,306,171.13

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	5,356,116.99	496,625.77	1,294,307.74	1,670,220.89	8,817,271.39
(2) 本期增加金额	44,832.05		125,479.05	50,334.87	220,645.97
—购置	44,832.05		125,479.05	50,334.87	220,645.97
(3) 本期减少金额	5,109,613.68		109,737.92	347,988.75	5,567,340.35
—处置或报废	5,109,613.68		109,737.92	347,988.75	5,567,340.35
(4) 期末余额	291,335.36	496,625.77	1,310,048.87	1,372,567.01	3,470,577.01
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	971,010.96	339,809.51	972,089.05	957,166.11	3,240,075.63
(2) 本期增加金额	46,329.04	42,801.24	181,112.54	334,735.81	604,978.63
—计提	46,329.04	42,801.24	181,112.54	334,735.81	604,978.63
(3) 本期减少金额	836,803.69		98,404.59	317,036.59	1,252,244.87
—处置或报废	836,803.69		98,404.59	317,036.59	1,252,244.87
(4) 期末余额	180,536.31	382,610.75	1,054,797.00	974,865.33	2,592,809.39
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	4,271,024.63				4,271,024.63
(2) 本期增加金额					

(3) 本期减少金额	4,271,024.63				4,271,024.63
—处置或报废	4,271,024.63				4,271,024.63
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	110,799.05	114,015.02	255,251.87	397,701.68	877,767.62
(2) 上年年末账面价值	114,081.40	156,816.26	322,218.69	713,054.78	1,306,171.13

- 3、 本期无暂时闲置的固定资产
- 4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产
- 5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产
- 6、 本期无未办妥产权证书的固定资产

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	办公软件	专利权	注册商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,050,305.71	2,332,062.45	627,100.00	4,009,468.16
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,050,305.71	2,332,062.45	627,100.00	4,009,468.16
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	253,161.36	288,324.19		541,485.55
(2) 本期增加金额	104,472.08	235,086.20		339,558.28
—计提	104,472.08	235,086.20		339,558.28
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	357,633.44	523,410.39		881,043.83
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	692,672.27	1,808,652.06	627,100.00	3,128,424.33
(2) 上年年末账面价值	797,144.35	2,043,738.26	627,100.00	3,467,982.61

(十一) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	...	确认为无形资产	计入当期损益	...				
康复训练机器人		455,112.41					455,112.41	开发阶段设计开发验证、测试完成	设计和开发验证合格	样品已制作参展
TMS导航机械臂项目		457,166.43					457,166.43	开发阶段设计开发验证、测试完成	设计和开发验证合格	样品已制作参展
合计		912,278.84					912,278.84			

(十二) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳英智科技有限公司	13,290,703.18			13,290,703.18

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	274,142.58	505,478.99	288,183.54		491,438.03
开模费		455,677.11	177,476.13		278,200.98
合计	274,142.58	961,156.10	465,659.67		769,639.01

(十四) 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		上年年末余额	
	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	5,836,649.46	1,377,133.99	3,603,043.79	900,760.95
可抵扣亏损	17,381,265.37	3,818,407.46		
内部交易未实现 利润	1,026,352.41	209,471.27	15,903,030.48	3,975,757.62
合计	24,244,267.24	5,405,012.72	19,506,074.27	4,876,518.57

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,167,541.51	175,131.23	1,255,100.73	188,265.11
合计	1,167,541.51	175,131.23	1,255,100.73	188,265.11

3、 公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		810,828.27
可抵扣亏损		9,206,053.05
合计		10,016,881.32

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023		2,559,979.99	
2024		1,362,773.70	
2025		1,150,265.00	
2026			
2027		4,133,034.36	
2028			
合计		9,206,053.05	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权款				15,776,000.00		15,776,000.00
合计				15,776,000.00		15,776,000.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	16,000,000.00	23,500,000.00
应计短期借款利息	26,383.96	
合计	16,026,383.96	23,500,000.00

注：与借款有关的担保事项说明见附注“十、（五）关联交易情况”。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	3,308,327.27	6,634,075.56
一年以上	184,567.02	161,561.71
合计	3,492,894.29	6,795,637.27

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,735,892.78	14,835,260.83
1年以上	1,965,013.67	3,426,357.52
合计	23,700,906.45	18,261,618.35

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,828,805.79	27,006,232.31	27,065,389.44	8,769,648.66
离职后福利-设定提存计划	37,859.15	2,010,083.17	2,018,047.90	29,894.42
合计	8,866,664.94	29,016,315.48	29,083,437.34	8,799,543.08

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,807,178.65	25,560,143.02	25,617,776.21	8,749,545.46
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	21,627.14	968,686.76	970,210.70	20,103.20
其中：医疗保险费	19,483.90	863,211.19	864,576.49	18,118.60
工伤保险费	584.53	28,058.74	28,108.16	535.11
生育保险费	1,558.71	77,416.83	77,526.05	1,449.49
(4) 住房公积金		477,402.53	477,402.53	
合计	8,828,805.79	27,006,232.31	27,065,389.44	8,769,648.66

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	36,329.52	1,965,350.56	1,973,209.20	28,470.88
失业保险费	1,529.63	44,732.61	44,838.70	1,423.54
合计	37,859.15	2,010,083.17	2,018,047.90	29,894.42

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,831,295.32	3,289,652.77
城市维护建设税	162,384.94	230,275.69
教育费附加	69,593.55	98,689.59
地方教育费附加	46,395.69	65,793.06
应交个人所得税	45,292.28	43,490.88
印花税	7,829.40	13,005.40
企业所得税	1,974,784.45	512,232.77
合计	5,137,575.63	4,253,140.16

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		34,425.42
其他应付款项	8,110,832.30	9,631,965.76
合计	8,110,832.30	9,666,391.18

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		34,425.42
合计		34,425.42

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	496,220.30	606,938.56
保证金	1,155,097.89	2,713,406.43
限制性股票回购义务	6,200,000.00	6,200,000.00
其他	259,514.11	111,620.77
合计	8,110,832.30	9,631,965.76

(二十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,899,251.27	
合计	4,899,251.27	

注：与借款有关的担保事项说明见附注“十、（五）关联交易情况”。

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	38,450,000.00						38,450,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,730,173.29			25,730,173.29
其他资本公积	1,822,916.67	1,458,333.32		3,281,249.99
合计	27,553,089.96	1,458,333.32		29,011,423.28

注：2017年8月3日，根据公司2017年第一次临时股东大会决议，采取非公开发行股票方式，以每股4元的价格发行125万股，发行后，股本增加125万元，资本公积-股本溢价增加3,750,000.00元。同时，此次股份发行属于公司股权激励计划，2017年公司确认股权激励费用计入其他资本公积364,583.34元；同时根据股权激励计划附带的回购条款，确认库存股620万元、其他应付款620万元；2018年公司确认股权激励费用计入其他资本公积1,458,333.33元；2019年公司确认股权激励费用计入其他资本公积1,458,333.32元。

(二十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购计划	6,200,000.00			6,200,000.00
合计	6,200,000.00			6,200,000.00

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	317,653.89			317,653.89
合计	317,653.89			317,653.89

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	27,893,040.74	24,811,853.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-566,537.54	
调整后年初未分配利润	27,326,503.20	24,811,853.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,899,219.93	3,081,186.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	40,225,723.13	27,893,040.74

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 566,537.54 元。
- 2、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,399,978.35	79,054,456.26	152,041,143.04	77,225,036.34
其他业务	14,566.98	151,123.15	9,257.07	
合计	159,414,545.33	79,205,579.41	152,050,400.11	77,225,036.34

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	363,502.24	497,779.70
教育费附加	259,644.45	355,556.95
印花税	35,848.70	59,111.90
合计	658,995.39	912,448.55

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人力成本费	17,922,498.02	21,512,202.16
业务差旅费	6,120,918.04	6,610,987.60
商品物流费	3,037,189.58	3,787,675.43
市场费用	10,318,329.50	9,994,118.43

折旧费	148,256.78	154,209.26
业务招待费	1,169,506.77	1,108,165.06
其他	776,448.10	750,086.28
合计	39,493,146.79	43,917,444.22

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人力成本费	9,153,918.01	8,127,315.86
房屋租赁费	3,255,607.52	3,578,804.95
职工福利费	1,045,795.32	816,046.91
专业费	328,431.79	915,924.42
中介服务费	1,809,574.91	2,230,390.72
办公费	799,736.42	1,495,143.58
差旅费	506,400.38	579,938.63
资产折旧	457,827.84	511,429.96
车辆使用费	220,215.76	158,297.55
股权激励费用	1,458,333.32	1,458,333.33
其他	599,823.69	338,429.69
装修费	527,910.07	
存货报废	743,316.98	
合计	20,906,892.01	20,210,055.60

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	1,701,975.67	1,584,090.15
直接投入	548,011.59	833,796.51

折旧与长期待摊	184,768.90	226,704.89
设备调试费	661,191.48	470,497.13
无形资产摊销	159,886.20	106,590.80
委托外部研究开发费用	6,449.80	736,215.46
其他费用	189,130.97	187,462.06
合计	3,451,414.61	4,145,357.00

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,137,707.39	652,560.41
减：利息收入	10,998.78	30,794.99
汇兑损益	74,327.24	1,241,589.96
其他	375,910.56	363,468.07
合计	1,576,946.41	2,226,823.45

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,916,091.33	1,481,247.06
代扣个人所得税手续费	73,058.24	
合计	1,989,149.57	1,481,247.06

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
计算机软件著作权登记补助	900.00	1,800.00	与收益相关
国家高新技术企业倍增计划补助	100,000.00		与收益相关
失业稳岗补贴	14,217.97	18,466.98	与收益相关
生育津贴		11,649.98	与收益相关
专利申请资助款	6,000.00		与收益相关
科技创新局资助	665,900.00	377,200.00	与收益相关
即征即退增值税	786,183.36	477,960.10	与收益相关
深圳市科技创新委员会资助企业款		536,000.00	与收益相关
中央双创示范企业国内市场开拓项目资助款	77,890.00	58,170.00	与收益相关
企业研究开发资助计划	235,000.00		与收益相关
国家高新技术企业奖补资金	30,000.00		与收益相关
合计	1,916,091.33	1,481,247.06	

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,783,845.34	
理财产品收益	360,267.68	323,543.70
合计	-1,423,577.66	323,543.70

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	115,004.79
其他应收款坏账损失	606,507.58
合计	721,512.37

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		1,414,761.57
合计		1,414,761.57

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.42	46,229.23	0.42
合计	0.42	46,229.23	0.42

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	42,800.85	31,223.64	42,800.85
滞纳金	1,753.79	2,576.59	1,753.79
其他	3,042.97	218,083.54	3,042.97
合计	47,597.61	251,883.77	47,597.61

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,425,713.47	1,858,176.40
递延所得税费用	-406,900.54	-1,341,753.68
合计	1,018,813.13	516,422.72

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	13,918,033.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,479,508.26
子公司适用不同税率的影响	-1,650,684.86
调整以前期间所得税的影响	-330,036.44
非应税收入的影响	-147,803.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	537,506.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-419,364.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	852.33
研发费用加计扣除	-359,702.20
其他	-91,462.10
所得税费用	1,018,813.13

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回受限货币资金	624,000.00	1,526,901.79
利息收入	12,757.05	30,795.00

政府补助	1,989,149.99	1,003,286.96
往来款	7,652,008.31	6,837,651.44
其他		46,229.23
合计	10,277,915.35	9,444,864.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	32,472,733.99	38,065,099.28
往来款	8,103,870.90	6,856,858.22
财务费用	443,831.65	363,468.07
其他	4,776.76	2,052,603.01
合计	41,025,213.30	47,338,028.58

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行短期理财产品	101,130,000.00	67,200,000.00
合计	101,130,000.00	67,200,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行短期理财产品	71,830,000.00	82,000,000.00
合计	71,830,000.00	82,000,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,899,219.93	3,081,186.88
加：信用减值损失	721,512.37	1,414,761.57
资产减值准备		
固定资产折旧	604,978.63	708,944.98
无形资产摊销	339,558.28	289,528.64
长期待摊费用摊销	465,659.67	365,521.92
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）	42,820.85	31,223.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,138,839.85	1,095,434.46
投资损失（收益以“-”号填列）	1,370,636.47	-323,543.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-393,766.66	-1,322,594.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,133.88	-19,159.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,526,484.53	-11,047,798.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,470,550.24	4,691,476.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,428,781.27	6,737,329.29
其他	2,082,333.32	-624,000.00
经营活动产生的现金流量净额	26,631,505.81	5,078,312.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	64,313,471.65	13,809,217.92
减：现金的期初余额	13,809,217.92	26,636,047.21

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	50,504,253.73	-12,826,829.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	64,313,471.65	13,809,217.92
其中：库存现金	67,359.70	77,494.33
可随时用于支付的银行存款	64,246,111.95	13,731,723.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	64,313,471.65	13,809,217.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	71,600.00	见附注“五、（一）、货币资金”注释
合计	71,600.00	

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,141,806.55
其中：美元	1,539,794.32	6.9762	10,741,913.15
欧元	145,211.68	7.8155	1,134,901.88
港币	288,941.21	0.89578	258,827.77
澳门币	113.30	0.87026	98.60
英镑	662.85	9.1501	6,065.15
应收账款			2,593,621.83
其中：美元	303,867.08	6.9762	2,119,837.52
港币	528,907.00	0.89578	473,784.31
应付账款			2,162,458.99
其中：美元	137,048.17	6.9762	956,075.45
欧元	143,374.32	7.8155	1,120,541.84
港币	95,829.08	0.89578	85,841.70

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买

(四) 本期未处置子公司

(五) 本期无其他原因的合并范围变动

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	
香港康盛投资管理有限公司	香港	香港	投资咨询	100.00		投资设立
香港瀚翔国际贸易有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
深圳英智科技有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售	100.00		现金购买

(二) 本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

(三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益

(四) 本期无重要的共同经营

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注“五、(十六)、短期借款”)

有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 10%	-113,770.74	-85,328.05	-65,256.04	-48,942.03
短期借款	减少 10%	113,770.74	85,328.05	65,256.04	48,942.03

(2) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币、美元、欧元有关，本公司及子公司存在以美元、欧元、港币进行采购和销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，外币货币性项目见附注“五、（四十四）、外币货币性项目”，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润总额的影 响	对股东权益的影 响	对利润总额的影 响	对股东权益的影 响
营业收入	对人民币升值 1%	331,023.81	296,583.00	253,576.70	211,736.55
营业收入	对人民币贬值 1%	-331,023.81	-296,583.00	-253,576.70	-211,736.55

(三) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年
非衍生金融负债：		
短期借款	16,000,000.00	
应付账款	3,308,327.27	184,567.02
其他应付款	1,497,045.14	6,613,787.16

九、 公允价值的披露

本期无需要披露的公允价值情况。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为徐锋。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
EB Neuro S.p.A	公司持股22.22%以权益法核算的被投资单位

(四) 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
涂立新	持股 5% 以上的股东、公司董事、高管
尚明	实际控制人徐锋之配偶
徐瀚翔	实际控制人徐锋之子

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
EB Neuro S.p.A	货物采购	7,848,559.40	4,185,350.92

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐锋	5,000,000.00	2018年3月16日	2021年3月16日	是
涂立新	5,000,000.00	2018年3月16日	2021年3月16日	是
徐瀚翔	20,000,000.00	2018年6月11日	2020年10月26日	是
徐锋	20,000,000.00	2018年6月11日	2020年10月26日	是
徐瀚翔	20,000,000.00	2019年7月2日	2021年7月1日	否
徐锋	20,000,000.00	2019年7月2日	2021年7月1日	否
涂立新	12,340,000.00	2019年5月4日	2024年4月23日	否
徐锋、尚明	6,170,000.00	2019年5月4日	2024年4月23日	否

注：

1、2018年3月16日，本公司向深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司提出融通资金申请，深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司委托兴业银行股份有限公司深圳分行向本公司发放委托贷款500万元。该笔借款由股东涂立新提供南山区蛇口工业八路雍华府第9栋4G抵押，抵押期限为2018年3月16日至2021年3月16日，同时由深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司、涂立新和徐锋共同提供担保，保证期限为2018年3月16日至2021年3月16日。该笔借款已于2019年3月16日偿还完毕。

2、北京银行深圳分行向公司提供最高综合授信2000万元。该笔授信由董事长之子徐瀚翔提供招商华侨城曦城S1栋S103抵押担保，抵押期限为2018年6月11日至2020年10月26日，评估价值为人民币16,900,013.00元；同时由深圳英智科技有限公司和徐锋分别提供担保，担保最高限额分别为人民币1000万元和2000万元，保证期间为债务履行期限届满之日起2年。2018年公司累计向北京银行深圳分行借款人民币1850万元，已于2019年10月24日偿还完毕。

3、北京银行深圳分行向公司提供最高综合授信2000万元。该笔授信由董事长之子徐瀚翔提供招商华侨城曦城S1栋S103抵押担保，抵押期限为2019年7月2日至2021年7月1日，评估价值为人民币19,205,013.00；同时由深圳英智科技有限公司和徐锋分别提供担保，保证期限为2019年7月2日至2021年7月1日。2019年公司累计向北京银行深圳分行借款人民币1600万元，截至本期末该笔借款尚未偿还。

4、中信银行股份有限公司深圳分行提供最高综合授信617万元。该笔授信由股东涂立新提供南山区蛇口工业八路雍华府第9栋4G抵押担保，抵押期限为2019年5月5日至2024年4月23日，抵押担保最高金额为人民币1234万元；同时由徐锋和尚明提供担保，保证期限为2019年5月5日至

2024年4月23日。2019年公司累计向中信银行深圳分行借款人民币494.35万元，截至本期末该笔借款尚未还清。

3、 关联方资金拆借

无

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	287.41万元	242.46万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应收款	EB Neuro S.p.A	390,775.00	392,365.00
预付账款	EB Neuro S.p.A	555,372.44	121,042.17

2、 应付项目

无

十一、 股份支付

股份支付总体情况

经本公司股东大会2017年8月3日审议批准，本公司以4元/股的价格向董事、关键管理人员及核心员工发行股份合计125万股。

所有激励对象必须在本计划的考核期（即授予日后 36 个月）内在本公司及公司控股子公司全职工作，已与公司签署劳动合同或用工协议并在公司或公司控股子公司领取薪酬。如在本计划实施过程中，激励对象出现不得参与激励计划的情形或激励对象在激励计划到期日前离职，公司以授予原价以及年化 8% 的利率赎回并注销相关股份。

股权激励计划相关股份已于 2017 年 10 月正式授予。

2017 年 10 月公司股东大会决定向外部投资者非公开发行 300 万股，价格为 7.5 元/股。公司认为该价格应当为市场公允价格，故公司以两次股份价格差 3.5 元/股作为本次股权激励计划产生的股份支付金额，并在 36 个月内进行分摊，2017 年应分摊股权激励费用 364,583.34 元。

2018 年未发生激励对象离职或其他退出情况，2018 年应分摊股权激励费用 1,458,333.33 元。

2019 年未发生激励对象离职或其他退出情况，2019 年应分摊股权激励费用 1,458,333.32 元。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无

(二) 或有事项

无

十三、 资产负债表日后事项

利润分配情况

2020 年 6 月 30 日，本公司第二届董事会第十五次会议审议通过了 2019 年度利润分配议案，本年度

公司不进行利润分配，该利润分配议案尚待股东大会决议通过后实施。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期无需要披露的债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期无需要披露的资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期无需要披露的年金计划。

(五) 终止经营

归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	12,899,219.93	3,081,186.88

归属于母公司所有者的终止经营净利润		
-------------------	--	--

(六) 分部信息

无

十五、 母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据****1、 应收票据分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		195,780.00
合计		195,780.00

(二) 应收账款**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,460,818.27	11,791,617.01
1至2年	1,481,782.32	11,791,617.01
2至3年	812,214.83	1,419,252.75
3至4年	675,994.10	959,394.50
4至5年	805,439.00	10,240.00
5年以上	497,223.00	541,983.00
小计	14,733,471.52	18,197,688.99
减：坏账准备	3,029,201.28	1,868,215.84
合计	11,704,270.24	16,329,473.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,733,471.52	100.00	3,029,201.28	20.56	11,704,270.24
合计	14,733,471.52	100.00	3,029,201.28		11,704,270.24

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,197,688.99	100.00	1,868,215.84	10.27	16,329,473.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,197,688.99	100.00	1,868,215.84		16,329,473.15

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,733,471.52	3,029,201.28	20.56
合计	14,733,471.52	3,029,201.28	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,868,215.84	2,857,521.13	171,680.15			3,029,201.28
合计	1,868,215.84	2,857,521.13	171,680.15			3,029,201.28

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名至第五名	5,788,099.23	39.29	308,734.00
合计	5,788,099.23	39.29	308,734.00

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	21,524,599.02	22,797,546.76
合计	21,524,599.02	22,797,546.76

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,765,107.71	15,236,591.95
1至2年	3,700,457.68	5,914,110.51
2至3年	2,272,268.69	1,367,757.17
3至4年	861,117.00	1,904,875.08
4至5年	1,663,970.76	17,600.00
5年以上	109,040.00	91,440.00
小计	23,371,961.84	24,532,374.71
减：坏账准备	1,847,362.82	1,734,827.95
合计	21,524,599.02	22,797,546.76

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,371,961.84	100.00	1,847,362.82	7.90	21,524,599.02
合计	23,371,961.84	100.00	1,847,362.82		21,524,599.02

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	24,532,374.71	100.00	1,734,827.95	7.07	22,797,546.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	24,532,374.71	100.00	1,734,827.95		22,797,546.76

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	23,371,961.84	1,847,362.82	7.90
合计	23,371,961.84	1,847,362.82	

(3) 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)	
年初余额	1,284,432.62			1,284,432.62
年初余额在本期				

--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	562,930.20		562,930.20
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	1,847,362.82		1,847,362.82

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
年初余额	24,532,374.71			24,532,374.71
年初余额在 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				
本期新增	-1,160,412.87			-1,160,412.87

本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	23,371,961.84			23,371,961.84

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,734,827.95	1,284,432.62	562,930.20			1,847,362.82
合计	1,734,827.95	1,284,432.62	562,930.20			1,847,362.82

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	13,131,194.65	13,087,259.91
保证金	9,450,767.67	10,142,446.99
押金	583,862.30	562,444.66
备用金、社保公积金	206,137.22	740,223.15
合计	23,371,961.84	24,532,374.71

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名至第五名	合并关联方往来/保证金	1,4761,994.65	63.16	74,336.00
合计		14,761,994.65	63.16	74,336.00

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	15,062,214.00		15,062,214.00	15,062,214.00		15,062,214.00
合计	15,062,214.00		15,062,214.00	15,062,214.00		15,062,214.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
深圳英智科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
香港康盛投资管理有限 公司	62,214.00			62,214.00		
合计	15,062,214.00			15,062,214.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,189,544.68	43,040,873.86	85,023,183.25	46,566,100.80

其他业务	18,199,522.62	151,123.15	15,094,339.65	
合计	92,389,067.30	43,191,997.01	100,117,522.90	46,566,100.80

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	360,267.68	318,024.52
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	360,267.68	318,024.52

十六、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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,202,966.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期	360,267.68	

保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,597.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,515,636.70	
所得税影响额	-342,742.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,172,894.41	

(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（元）	
		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	13.74%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.57%	0.30	0.30

(三) 本期无境内外会计准则下会计数据差异

深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年六月三十日

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：

公司董事会秘书办公室