



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.



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

中华人民共和国医疗器械注册证	
注册证编号：国械注准20203590468	
注册人名称	深圳英智科技有限公司
注册人住所	深圳市南山区招商街道南海大道1079号花园城数码大厦D座301房
生产地址	深圳市南山区招商街道南海大道1079号花园城数码大厦D座301房
代理人名称	/
代理人住所	/
产品名称	脉冲磁场刺激仪
型号、规格	见附页。

2020年5月，子公司英智科技医疗器械产品脉冲磁场刺激仪获得国家药品监督管理局颁发的第三类医疗器械注册证



2020年6月，公司获评“2019年度广东省守合同重信用企业”，2014年至今，公司已连续6年获得此荣誉

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	92

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）王霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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	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脑科学和神经疾病诊疗行业，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。
汇率变动风险	由于公司主要供应商集中于国外，产品主要以美元或欧元定价，且公司外销产品占比不高，存在一定账期，若未来人民币贬值

	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性影响会加大。
代理权丧失的风险	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。
国内进口替代加速的风险	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。如果未来脑科学和神经疾病诊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。
发展过程中的管理风险	近年来，公司业务发展良好，建立了健全的管理制度体系和组织运行模式。 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。
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。
国家政策调整和宏观经济环境变化风险	医疗器械行业是国家重点支持发展的行业，但是行业相关的监管政策仍在不断完善、调整。如果未来国家产业政策、行业准入政策、监管规定以及相关标准发生对公司不利的变化，而公司不能在经营上及时调整以适应相关政策的变化，将会对公司的经营产生不利影响。 此外，近年来中美贸易战给公司进出口产品业务均带来了一定冲击，如果未来国际贸易摩擦不断升级，公司进出口业务将面临复杂严峻的形势。
突发新型冠状病毒肺炎疫情引发的业绩下降风险	年初以来，受新冠肺炎疫情影响，公司组织生产、收发货及各地设备安装培训进程滞后，对公司款项收回、业务拓展及盈利能力等造成不利影响。目前，我国疫情虽已基本得到控制，但短期内难以消除，各地病例散发仍会导致疫情地区设备安装维护及客户协同受阻，进而造成业绩下降风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	针对公司重大风险因素，公司采取以下应对措施： 1、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。 2、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。 3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、公司将继续加大研发力度，通过先进的产品吸引客户，加强销售，拓展市场渠道，增强在市场上的竞争力。

10、公司在坚持疫情防控，确保员工安全健康的基础上，统筹安排，优化内部管理流程、积极创新业务模式，尽量保证订单的按期交付，努力克服疫情带来的不利影响。

## 释义

释义项目		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
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
英智、深圳英智、英智科技	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
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
公司章程	指	深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司章程
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
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日



## 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 hanix
证券简称	瀚翔生物
证券代码	835259
法定代表人	徐锋

### 二、 联系方式

董事会秘书	李永奎
联系地址	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
电话	0755-26815566
传真	0755-26815582
电子邮箱	liyk@hanix.net
公司网址	http://www.hanix.net/
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
邮政编码	518108
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	脑科学、神经疾病诊疗及相关科研设备的生产、销售与服务
主要产品与服务项目	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 脑控等医疗器械产品
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（徐锋），无一致行动人



#### 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
金融许可证机构编码	无	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	否
注册资本（元）	38,450,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	华创证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,089,624.55	57,686,495.70	-53.04%
毛利率%	53.17%	48.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,303,985.97	1,014,966.52	-425.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,923,198.18	586,626.20	-768.77%
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)	-3.30%	1.15%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-3.93%	0.66%	-
基本每股收益	-0.09	0.03	-400.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	173,017,469.02	172,147,318.51	0.51%
负债总计	73,787,488.03	70,342,518.21	4.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,229,980.99	101,804,800.30	-2.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.65	-2.56%
资产负债率% (母公司)	53.27%	52.43%	-
资产负债率% (合并)	42.65%	40.86%	-
流动比率	1.96	2.04	-
利息保障倍数	-6.96	13.23	-

##### (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	-5,668,019.76	-12,701,737.15	-
应收账款周转率	2.23	2.20	-
存货周转率	0.27	0.74	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.51%	-4.89%	-
营业收入增长率%	-53.04%	-14.18%	-
净利润增长率%	-425.53%	-64.38%	-

**（五） 补充财务指标**

适用 不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

本公司是处于脑科学、神经科学领域的整体解决方案和系统服务供应商，公司集自主研发、生产、销售、服务为一体，主要面向临床神经诊断、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，提供针对脑退化病、帕金森、抑郁症、成瘾、中风后康复等难治性脑疾病全线诊疗产品及技术方案。

公司始终坚持自主研发与创新，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。

**（二） 经营情况回顾**

2020 年上半年受新冠肺炎疫情影响，公司延至 2020 年 4 月 7 日正式复工，市场销售工作无法正常开展，生产、物流及设备安装培训进程滞后，对公司业务拓展、款项收回等造成不利影响，从而导致公司上半年度经营业绩明显下滑。报告期内主要经营情况：

**（一） 财务状况**

截至报告期末，公司资产总额为 173,017,469.02 元，较上年期末增长 0.51%；负债期末总额为 73,787,488.03 元，较上年期末增长 4.90%，净资产期末总额为 99,229,980.99 元，较上年期末减少 2.53%，资产负债率为 42.65%。

**（二） 经营成果**

报告期内，公司实现营业收入 27,089,624.55 元，同比减少 53.04%；本期营业成本 12,685,665.16 元，同比减少 57.32%；本期净利润-3,303,985.97 元，同比减少 425.53%。

**（三） 现金流量**

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-5,668,019.76 元，投资活动产生的现金流量净额-5,110,732.92 元，筹资活动产生的现金流量净额-4,605,258.82 元。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	48,929,460.15	28.28%	64,385,071.65	37.40%	-24.00%
应收账款	10,981,959.64	6.35%	13,323,911.32	7.74%	-17.58%
存货	54,167,962.08	31.31%	39,262,565.06	22.81%	37.96%
长期股权投资	13,284,124.60	7.68%	14,550,414.40	8.45%	-8.70%
固定资产	798,239.52	0.46%	877,767.62	0.51%	-9.06%
短期借款	12,010,347.22	6.94%	16,026,383.96	9.31%	-25.06%
合同负债	41,411,884.03	23.94%	23,700,906.45	13.77%	74.73%
长期借款	4,849,816.76	2.80%	4,899,251.27	2.85%	-1.01%

#### 项目重大变动原因：

存货较上年期末增加 37.96%，主要是受疫情影响，医院、学校、科研机构等企事业单位的设备安装培训工作无法正常开展，设备安装进程滞后导致存货增加。

合同负债较上年期末增加 74.73%，主要是由于公司产品是在交付并完成安装调试、经客户验收合格后确认收入，受疫情影响，大部分发出商品尚未完成安装调试，影响了公司收入确认时点，进而造成合同负债余额的波动。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	27,089,624.55	-	57,686,495.70	-	-53.04%
营业成本	12,685,665.16	46.83%	29,722,090.07	51.52%	-57.32%
毛利率	53.17%	-	48.48%	-	-
销售费用	10,579,505.47	39.05%	15,702,850.71	27.22%	-32.63%
管理费用	5,516,700.32	20.36%	9,770,780.75	16.94%	-43.54%
研发费用	1,479,018.21	5.46%	1,820,031.76	3.16%	-18.74%
财务费用	754,787.41	2.79%	525,211.40	0.91%	43.71%
其他收益	1,202,222.87	4.44%	545,391.61	0.95%	120.43%
营业利润	-4,227,001.39	-15.60%	665,275.23	1.15%	-735.38%
净利润	-3,303,985.97	-12.20%	1,014,966.52	1.76%	-425.53%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入同比减少 53.04%，主要是由于公司的客户群体多为医院、学校、科研机构等企事业单位，受疫情影响，市场销售及设备安装培训工作均无法正常开展所致。

- 2、营业成本同比减少 57.32%，主要是报告期销售收入下降导致销售成本相应减少。
- 3、销售费用同比减少 32.63%，主要是上半年受疫情影响展会无法正常举行、销售人员出差频率减少，故市场推广费用、差旅费、业务招待费等相应降低。
- 4、管理费用同比减少 43.54%，主要是上半年受疫情影响公司延期复工以及享受房租减免、社保减免等政策，人工成本、中介机构费用等相应减少。
- 5、财务费用同比增加 43.71%，主要是汇兑损失增加所致。
- 6、其他收益同比增加 120.43%，主要是报告期收到的政府补助增加。
- 7、营业利润、净利润同比减少 735.38%、425.53%，主要是报告期销售收入下降，但固定成本费用未能同比例减少所致。

### 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	-5,668,019.76	-12,701,737.15	-
投资活动产生的现金流量净额	-5,110,732.92	28,147,206.68	-118.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,605,258.82	-10,672,953.24	-

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 7,033,717.39 元，主要是本期实际支付的采购款、职工工资等付现费用下降所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 118.16%，主要是报告期内利用闲置资金购买理财产品。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 6,067,694.42 元，主要是报告期内新增银行借款所致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	416,568.20
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	442,422.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,694.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>788,296.45</b>
所得税影响数	169,084.24
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>619,212.21</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 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/指标	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
预收款项	23,700,906.45	0		
合同负债	0	23,700,906.45		

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财会〔2017〕22号文件对新会计准则进行了修订，要求在境内上市的企业自2020年1月1日起执行。公司于2020年1月1日之前的收入确认和计量与新收入准则要求不一致的，本公司按照新收入准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求一致的，本公司不进行调整。实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳英智	子公司	脉冲磁场刺	相关	拓展自身产	5,000,000.00	32,974,068.48	7,624,743.50	8,280,072.00	1,157,223.88

		激 仪 和 经 颅 直 流 电 刺 激 仪 的 研 发 、 生 产 及 销 售		品 线 ， 提 升 公 司 核 心 竞 争 力					
香 港 康 盛	子 公 司	对 外 投 资	无	投 资 香 港 瀚 翔	10,000 美元	74,427,531.6 0	46,309,206.5 6	9,674,517.0 4	-875,305.83

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。报告期内，公司坚持诚信为本的经营原则，致力为客户提供优质的服务。公司依法纳税、积极创造优厚条件吸纳社会就业，保证员工合法权益，力争在本行业内创立卓越的企业形象。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<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、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (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	7,000,000.00	3,134,897.75
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	500,000.00	234,803.46
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 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	2016/1/13		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	2016/1/13		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。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,840,832	51.60%	853,070	20,693,902	53.82%
	其中：控股股东、实际控制人	4,618,853	12.01%	-362,000	4,256,853	11.07%
	董事、监事、高管	880,179	2.29%	360,000	1,240,179	3.23%
	核心员工	367,000	0.95%	0	367,000	0.95%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,609,168	48.40%	-853,070	17,756,098	46.18%
	其中：控股股东、实际控制人	13,856,557	36.04%	0	13,856,557	36.04%
	董事、监事、高管	2,985,541	7.76%	0	2,985,541	7.76%
	核心员工	774,000	2.01%	0	774,000	2.01%
总股本		38,450,000	-	0	38,450,000	-
普通股股东人数		48				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	徐锋	18,475,410	-362,000	18,113,410	47.11%	13,856,557	4,256,853	984,000
2	鸿鑫润泰	3,462,980	0	3,462,980	9.01%	0	3,462,980	0
3	涂立新	1,955,070	0	1,955,070	5.08%	1,466,303	488,767	0
4	张翎	989,010	851,070	1,840,080	4.79%	0	1,840,080	0
5	冯亚	1,502,000	0	1,502,000	3.91%	0	1,502,000	0
6	温州浚泉信远投资合伙企业（有限合	1,500,000	0	1,500,000	3.90%	0	1,500,000	0

	伙)							
7	陈宏	1,107,000	1,000	1,108,000	2.88%	0	1,108,000	0
8	杨亦铮	1,104,000	0	1,104,000	2.87%	0	1,104,000	0
9	陈英	1,000,000	0	1,000,000	2.60%	0	1,000,000	0
10	奚俊璇	921,770	0	921,770	2.40%	721,078	200,692	0
<b>合计</b>		32,017,240	-	32,507,310	84.55%	16,043,938	16,463,372	984,000

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。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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

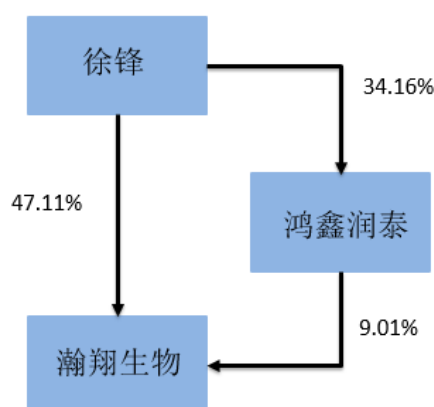
是 否

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 47.11% 的股权，为公司控股股东。徐锋对其直接持有公司 47.11% 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 56.12% 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。



## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐锋	董事长、总经理	男	1963 年 8 月	2018 年 8 月 27 日	2021 年 8 月 27 日
涂立新	董事、副总经理	男	1967 年 2 月	2018 年 8 月 27 日	2021 年 8 月 27 日
奚俊璇	董事、副总经理	女	1984 年 10 月	2018 年 8 月 27 日	2021 年 8 月 27 日
王鑫娟	董事、副总经理	女	1983 年 3 月	2018 年 8 月 27 日	2021 年 8 月 27 日
张怀颖	董事、财务总监	女	1972 年 8 月	2018 年 8 月 27 日	2021 年 8 月 27 日
李永奎	董事会秘书	男	1984 年 5 月	2018 年 8 月 27 日	2021 年 8 月 27 日
何少东	监事会主席	男	1978 年 6 月	2019 年 8 月 21 日	2021 年 8 月 27 日
杨滨晖	监事	男	1972 年 7 月	2018 年 8 月 27 日	2021 年 8 月 27 日
张煜新	监事	男	1988 年 8 月	2018 年 8 月 27 日	2021 年 8 月 27 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
徐锋	董事长、总经理	18,475,410	-362,000	18,113,410	47.11%	0	0
涂立新	董事、副总经理	1,955,070	0	1,955,070	5.08%	0	0
奚俊璇	董事、副总经理	921,770	0	921,770	2.40%	0	110,000
王鑫娟	董事、副总经理	732,880	-100,000	632,880	1.65%	0	40,000
张怀颖	董事、财务总监	190,000	460,000	650,000	1.69%	0	120,000
李永奎	董事会秘书	66,000	0	66,000	0.17%	0	66,000
何少东	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
杨滨晖	监事	0	0	0	0.00%	0	0
张煜新	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	22,341,130	-	22,339,130	58.10%	0	336,000

**(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**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**□适用 不适用**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**适用 不适用

公司董事、高级管理人员合计获得的股权激励股数 336,000 股，截至报告期末已解锁股份 0 股，未解锁股份 336,000 股。

**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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	0	11
生产人员	9	5	4	10
销售人员	75	4	7	72
售后人员	17	0	0	17
研发人员	20	7	2	25
财务人员	9	2	2	9
行政人员	20	3	5	18
<b>员工总计</b>	<b>161</b>	<b>21</b>	<b>20</b>	<b>162</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	15
本科	72	71
专科	61	57
专科以下	18	19
<b>员工总计</b>	<b>161</b>	<b>162</b>



## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

### 核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工没有发生变化。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

（一）2020年6月30日，张煜新先生因个人原因辞去职工代表监事职务，辞职后不再担任公司其它职务。张煜新先生的辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，2020年7月28日，公司召开2020年第一次职工代表大会，选举黄紫珊女士为公司新任职职工代表监事，任期自职工代表大会审议通过之日起至第二届监事会任期届满之日止。

（二）2020年7月24日，王鑫娟女士因个人原因辞去董事职务，辞职后继续担任公司副总经理职务。王鑫娟女士的辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，2020年8月18日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名周信忠为公司董事》议案，任期自股东大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	48,929,460.15	64,385,071.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	5,400,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		1,125,000.00
应收账款	五（四）	10,981,959.64	13,323,911.32
应收款项融资			
预付款项	五（五）	3,932,713.58	3,830,207.25
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（六）	8,792,935.30	9,522,961.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	54,167,962.08	39,262,565.06
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（八）	2,576,769.95	1,763,361.88
<b>流动资产合计</b>		<b>134,781,800.70</b>	<b>133,213,078.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	13,284,124.60	14,550,414.40
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（十）	798,239.52	877,767.62
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（十一）	2,958,645.19	3,128,424.33
开发支出	五（十二）	1,002,381.48	912,278.84
商誉	五（十三）	13,290,703.18	13,290,703.18
长期待摊费用	五（十四）	571,473.95	769,639.01
递延所得税资产	五（十五）	6,330,100.40	5,405,012.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		38,235,668.32	38,934,240.10
<b>资产总计</b>		173,017,469.02	172,147,318.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十六）	12,010,347.22	16,026,383.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	5,541,456.39	3,492,894.29
预收款项			
合同负债	五（十八）	41,411,884.03	23,700,906.45
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）	1,503,728.65	8,799,543.08
应交税费	五（二十）	1,343,597.77	5,137,575.63
其他应付款	五（二十一）	6,957,987.81	8,110,832.30
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			
<b>流动负债合计</b>		68,769,001.87	65,268,135.71
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十二）	4,849,816.76	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	五（十五）	168,669.40	175,131.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,018,486.16	5,074,382.50
<b>负债合计</b>		73,787,488.03	70,342,518.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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）	29,740,589.94	29,011,423.28
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）	36,921,737.16	40,225,723.13
归属于母公司所有者权益合计		99,229,980.99	101,804,800.30
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		99,229,980.99	101,804,800.30
<b>负债和所有者权益总计</b>		173,017,469.02	172,147,318.51

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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,139,428.19	28,951,674.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	14,635,108.92	11,704,270.24
应收款项融资			
预付款项		2,833,295.63	2,547,041.43
其他应收款	十四（二）	13,956,721.27	21,524,599.02
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,290,883.06	18,606,683.04
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		1,741,540.36	1,066,455.03
<b>流动资产合计</b>		<b>79,596,977.43</b>	<b>84,400,723.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	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		567,159.59	665,537.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		577,669.63	624,525.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		407,192.27	491,438.03
递延所得税资产		5,447,173.33	4,247,185.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,061,408.82</b>	<b>21,090,900.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,658,386.25</b>	<b>105,491,624.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,010,347.22	16,026,383.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,994,018.01	7,540,231.93
预收款项			
合同负债		16,736,847.20	13,454,342.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		894,381.36	7,997,678.05
应交税费		917,481.17	2,435,824.12
其他应付款		15,598,745.51	7,850,319.48
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		54,151,820.47	55,304,779.54
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		54,151,820.47	55,304,779.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		29,740,589.94	29,011,423.28
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		-14,801,678.05	-11,392,232.66
<b>所有者权益合计</b>		47,506,565.78	50,186,844.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		101,658,386.25	105,491,624.05

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		27,089,624.55	57,686,495.70
其中：营业收入	五（二十八）	27,089,624.55	57,686,495.70

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		31,249,719.76	57,697,703.75
其中：营业成本	五（二十八）	12,685,665.16	29,722,090.07
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）	234,043.19	156,739.06
销售费用	五（三十）	10,579,505.47	15,702,850.71
管理费用	五（三十一）	5,516,700.32	9,770,780.75
研发费用	五（三十二）	1,479,018.21	1,820,031.76
财务费用	五（三十三）	754,787.41	525,211.40
其中：利息费用		539,787.57	576,512.61
利息收入		10,806.30	4,520.28
加：其他收益	五（三十四）	1,202,222.87	545,391.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-1,198,850.77	306,105.04
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）	五（三十六）	-70,278.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）		-175,013.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,227,001.39	665,275.23
加：营业外收入	五（三十八）	98,821.77	
减：营业外支出	五（三十九）	169,515.95	5,966.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,297,695.57	659,308.30
减：所得税费用	五（四十）	-993,709.60	-355,658.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,303,985.97	1,014,966.52
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）		-3,303,985.97	1,014,966.52
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			



2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,303,985.97	1,014,966.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	0.03
(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

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	14,450,893.39	35,657,100.97
<b>减：营业成本</b>	十四（四）	6,807,592.83	18,537,906.83
税金及附加		171,558.35	126,395.18
销售费用		7,702,628.92	13,246,227.59
管理费用		4,240,331.71	8,427,154.08
研发费用			
财务费用		551,353.29	267,521.05
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	390,208.67	233,270.98
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）		240,692.20	77,890.00
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）		-95,259.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-226,851.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,486,930.36	-4,863,794.11
加：营业外收入		47,012.77	
减：营业外支出		169,515.95	2,914.73
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,609,433.54	-4,866,708.84
减：所得税费用		-1,199,988.15	-1,272,269.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,409,445.39	-3,594,439.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,409,445.39	-3,594,439.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,973,153.63	63,640,317.52
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			
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		856,415.10	274,958.40
收到其他与经营活动有关的现金		3,187,001.33	3,047,081.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,016,570.06</b>	<b>66,962,357.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,137,904.83	42,147,497.08
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		15,454,718.71	17,724,419.65
支付的各项税费		6,003,884.69	4,771,673.91
支付其他与经营活动有关的现金		8,088,081.59	15,020,504.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,684,589.82</b>	<b>79,664,095.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,668,019.76</b>	<b>-12,701,737.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		442,422.43	283,868.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,931.86	1,010.00
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		105,573,643.84	53,450,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>106,078,998.13</b>	<b>53,734,878.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		216,087.21	1,437,671.48

的现金			
投资支付的现金			
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		110,973,643.84	24,150,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>111,189,731.05</b>	<b>25,587,671.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,110,732.92</b>	<b>28,147,206.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		12,000,000.00	4,419,925.53
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>4,419,925.53</b>
偿还债务支付的现金		16,049,434.51	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		555,824.31	592,878.77
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,605,258.82</b>	<b>15,092,878.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,605,258.82</b>	<b>-10,672,953.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-15,384,011.50</b>	<b>4,772,516.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		64,313,471.65	14,433,217.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>48,929,460.15</b>	<b>19,205,734.21</b>

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,747,526.87	34,096,450.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,712,821.50	9,548,540.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,460,348.37</b>	<b>43,644,990.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,361,507.31	28,971,732.23
支付给职工以及为职工支付的现金		13,113,318.10	15,914,084.56
支付的各项税费		3,028,788.40	4,362,375.81
支付其他与经营活动有关的现金		5,641,787.05	10,682,612.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,145,400.86</b>	<b>59,930,805.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,685,052.49</b>	<b>-16,285,814.51</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		390,208.67	283,868.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,931.86	990.00
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		99,473,643.84	53,450,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		99,926,784.37	53,734,858.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,770.68	239,073.11
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		99,473,643.84	24,150,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		99,544,414.52	24,389,073.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		382,369.85	29,345,785.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		437,963.88	576,012.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,437,963.88	10,076,012.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,437,963.88	-10,076,012.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,740,646.52	2,983,958.04
加：期初现金及现金等价物余额		28,880,074.71	3,219,445.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,139,428.19	6,203,403.75

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、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节：四、(二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第一节：重大风险事项之业务经营的季节性波动风险
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

# 深圳市瀚翔生物医疗电子股份有限公司

## 二〇二〇半年度财务报表附注

(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 2020 年 6 月 30 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 8 月 28 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 06 月 30 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 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 半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

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。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （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。

### 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

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。

## (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经济利益，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的各部分分别完工，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，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

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(简称“新收入准则”)，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。

### 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、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

根据新收入准则的规定，公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对 2019 年度财务报表不予调整。

执行新收入准则对公司的影响如下

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，公司将销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	23,700,906.45
	预收款项	-23,700,906.45

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下：

受影响的报表项目	影响金额 2020 年 6 月 30 日
合同负债	41,411,884.03
预收款项	-41,411,884.03

## 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%
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	50,860.91	67,359.70
银行存款	48,878,599.24	64,246,111.95
其他货币资金	-	71,600.00
合计	48,929,460.15	64,385,071.65
其中：存放在境外的款项总额	23,752,328.62	27,054,489.03

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
合计	-	71,600.00

1、截至 2020 年 06 月 30 日，期初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，截止到 2020 年 06 月 30 日该保证金已到期退回。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	5,400,000.00	
合计	5,400,000.00	

### (三) 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
合计	-	1,125,000.00

#### 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

**(四) 应收账款****1、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	202,576.92	1.35	202,576.92	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	14,826,014.86	98.65	3,844,055.22	25.96	10,981,959.64
合计	15,028,591.78	100.00	4,046,632.14		10,981,959.64

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

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门图远进出口有限公司	202,576.92	202,576.92	100.00	按账面余额与预计可收回金额现值的差异单独计提

**2、 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	199,621.03	199,621.03	2,955.89			202,576.92
按组合计提坏账准备	3,736,606.73	3,736,606.73	107,448.49			3,844,055.22
合计	3,936,227.76	3,936,227.76	110,404.38			4,046,632.14

**3、 本期无实际核销的应收账款**

## 4、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	2,549,250.00	16.96	12,746.25
第二名	1,165,700.00	7.76	23,314.00
第三名	909,400.00	6.05	90,940.00
第四名	748,600.00	4.98	3,743.00
第五名	736,025.00	4.90	14,720.50
合计	6,108,975.00	40.65	145,463.75

## 5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (五) 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	3,217,391.97	81.81	3,566,498.58	93.12
1 年以上	715,321.61	18.19	263,708.67	6.88
合计	3,932,713.58	100.00	3,830,207.25	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	1,368,411.19	34.80
第二名	757,536.06	19.26
第三名	220,000.00	5.59
第四名	207,660.27	5.28
第五名	146,900.34	3.74
合计	2,700,507.86	68.67

**(六) 其他应收款****1、 其他应收款按分类披露**

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	10,653,230.90	100.00	1,860,295.60	17.46	8,792,935.30
其中：信用风险特征组合	9,236,181.82	86.70	1,860,295.60	20.14	7,375,886.22
备用金、社保 公积金组合	274,204.23	2.57			274,204.23
押金组合	1,142,844.85	10.73			1,142,844.85
合计	10,653,230.90	100.00	1,860,295.60	17.46	8,792,935.30

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 (%)	
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
其中：信用风险特征组合	9,892,493.99	86.60	1,900,421.70	19.21	7,992,072.29
备用金、社保公积金组合	235,101.54	2.06			235,101.54
押金组合	1,295,787.42	11.34			1,295,787.42
合计	11,423,382.95	100.00	1,900,421.70	16.64	9,522,961.25

**2、 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	1,900,421.70	1,900,421.70		40,126.10		1,860,295.60
按单项计提坏账准备						
合计	1,900,421.70	1,900,421.70		40,126.10		1,860,295.60

**3、 本期无实际核销的其他应收款项情况****4、 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
保证金	9,236,181.82	9,892,493.99
备用金、社保公积金	274,204.23	235,101.54
押金	1,142,844.85	1,295,787.42
合计	10,653,230.90	11,423,382.95

#### 5、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	保证金	654,800.00	6.15	3,274.00
第二名	保证金	472,000.00	4.43	2,360.00
第三名	押金	398,050.00	3.74	
第四名	保证金	348,000.00	3.27	1,740.00
第五名	保证金	248,450.00	2.33	24,845.00
合计		2,121,300.00	19.91	32,219.00

#### 6、本期无涉及政府补助的其他应收款项

#### 7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

#### 8、本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

### (七) 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	1,471,170.06		1,471,170.06	1,637,395.60		1,637,395.60
委托加工物资				20,529.00		20,529.00
在产品	1,078,817.47		1,078,817.47	923,892.42		923,892.42
库存商品	34,760,150.45		34,760,150.45	28,767,662.39		28,767,662.39
发出商品	16,857,824.10		16,857,824.10	7,894,290.41		7,894,290.41
低值易耗品				18,795.24		18,795.24
合计	54,167,962.08		54,167,962.08	39,262,565.06		39,262,565.06

**(八) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	1,346,529.69	1,227,158.19
待抵扣进项税	1,230,240.26	536,203.69
合计	2,576,769.95	1,763,361.88

## (九) 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		14,550,414.40		-1,266,289.80						13,284,124.60	
合计		14,550,414.40		-1,266,289.80						13,284,124.60	



(十) 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	798,239.52	877,767.62
合计	798,239.52	877,767.62

## 2、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	291,335.36	1,310,048.87	496,625.77	1,372,567.01	3,470,577.01
(2) 本期增加金额	55,213.89	70,770.68	-	-	125,984.57
—购置	55,213.89	70,770.68	-	-	125,984.57
—存货转入					-
(3) 本期减少金额	-	86,705.44	316,395.00	3,519.66	406,620.10
—处置或报废		86,705.44	316,395.00	3,519.66	406,620.10
(4) 期末余额	346,549.25	1,294,114.11	180,230.77	1,369,047.35	3,189,941.48
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	180,536.31	1,054,797.00	382,610.75	974,865.33	2,592,809.39
(2) 本期增加金额	34,620.46	149,612.33	-	-	184,232.79
—计提	34,620.46	149,612.33	-	-	184,232.79
(3) 本期减少金额	-	82,370.68	300,575.04	2,394.50	385,340.22
—处置或报废	-	82,370.68	300,575.04	2,394.50	385,340.22
(4) 期末余额	215,156.77	1,122,038.65	82,035.71	972,470.83	2,391,701.96
3. 减值准备					
(1) 年初余额					-
(2) 本期增加金额					-
—计提					-
(3) 本期减少金额					-
(4) 期末余额					-
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	131,392.48	172,075.46	98,195.06	396,576.52	798,239.52

- 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

#### (十一) 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	0	0	0	0.00
(3) 本期减少金额	0	0		0.00
(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	0			0.00
(1) 上年年末余额	357,633.44	523,410.39		881,043.83
(2) 本期增加金额	52,236.04	117,543.10	-	169,779.14
—计提	52,236.04	117,543.10	-	169,779.14
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	409,869.48	640,953.49	-	1,050,822.97
3. 减值准备	0	0	0	0.00
(1) 上年年末余额	0			0.00
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				0.00
(4) 期末余额				0.00
4. 账面价值				0.00
(1) 期末账面价值	640,436.23	1,691,108.96	627,100.00	2,958,645.19
(2) 上年年末账面价值	692,672.27	1,808,652.06	627,100.00	3,128,424.33

## (十二) 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	23,836.58					478,948.99	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	66,266.06					523,432.49	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	90,102.64					1,002,381.48			

**(十三) 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

**(十四) 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	491,438.03		113,919.30		377,518.73
开模费	278,200.98		84,245.76		193,955.22
合计	769,639.01		198,165.06		571,473.95

**(十五) 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	5,906,927.74	1,396,790.93	5,836,649.46	1,377,133.99
可抵扣亏损	20,735,377.37	4,791,993.58	17,381,265.37	3,818,407.46
内部交易未实现利润	692,757.92	141,315.89	1,026,352.41	209,471.27
合计	27,335,063.03	6,330,100.40	24,244,267.24	5,405,012.72

**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	1,124,462.67	168,669.40	1,167,541.51	175,131.23
合计	1,124,462.67	168,669.40	1,167,541.51	175,131.23

**3、 公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债****(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	12,000,000.00	16,000,000.00
应计短期借款利息	10,347.22	26,383.96
合计	12,010,347.22	16,026,383.96

注：与借款有关的担保事项说明见附注“九、（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	4,246,046.86	3,308,327.27
一年以上	1,295,409.53	184,567.02
合计	5,541,456.39	3,492,894.29

## （十八）合同负债

### 1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,751,402.41	21,735,892.78
1 年以上	5,660,481.62	1,965,013.67
合计	41,411,884.03	23,700,906.45

## （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	8,769,648.66	9,067,838.81	16,333,758.82	1,503,728.65
离职后福利-设定提存计划	29,894.42	162,252.51	192,146.93	-
合计	8,799,543.08	9,230,091.32	16,525,905.75	1,503,728.65

### 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	8,749,545.46	8,571,805.67	15,825,868.10	1,495,483.03
（2）职工福利费				-
（3）社会保险费	20,103.20	287,721.77	299,579.35	8,245.62
其中：医疗保险费	18,118.60	256,782.51	267,266.26	7,634.85
工伤保险费	535.11	2,182.89	2,718.00	-
生育保险费	1,449.49	28,756.37	29,595.09	610.77
（4）住房公积金		208,311.37	208,311.37	-
合计	8,769,648.66	9,067,838.81	16,333,758.82	1,503,728.65

### 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	28,470.88	158,788.14	187,259.02	-
失业保险费	1,423.54	3,464.37	4,887.91	-
合计	29,894.42	162,252.51	192,146.93	-

#### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	822,215.91	2,831,295.32
城市维护建设税	29,338.51	162,384.94
教育费附加	12,573.65	69,593.55
地方教育费附加	8,382.44	46,395.69
个人所得税	131,429.00	45,292.28
印花税	2,761.70	7,829.40
企业所得税	336,896.56	1,974,784.45
合计	1,343,597.77	5,137,575.63

#### (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	6,957,987.81	8,110,832.30
合计	6,957,987.81	8,110,832.30

#### 1、 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	152,140.98	496,220.30
保证金	605,846.83	1,155,097.89
限制性股票回购义务	6,200,000.00	6,200,000.00
其他	-	259,514.11
合计	6,957,987.81	8,110,832.30

#### (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	4,849,816.76	4,899,251.27
合计	4,849,816.76	4,899,251.27

注：与借款有关的担保事项说明见附注“九、（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	3,281,249.99	729,166.66		4,010,416.65
合计	29,011,423.28	729,166.66		29,740,589.94

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；2020年上半年公司确认股权激励费用计入其他资本公积729,166.66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	2020 年 1-6 月	2019 年
调整前上年年末未分配利润	40,225,723.13	27,893,040.74
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	40,225,723.13	27,326,503.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,303,985.97	12,899,219.93
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	36,921,737.16	40,225,723.13

**(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	27,089,624.55	12,685,665.16	57,681,837.68	29,722,090.07
其他业务			4,658.02	
合计	27,089,624.55	12,685,665.16	57,686,495.70	29,722,090.07

**(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	130,479.47	85,028.29
教育费附加	93,199.62	60,734.47
印花税	10,364.10	10,976.30
合计	234,043.19	156,739.06

**(三十) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
人力成本费	5,211,685.63	5,438,051.41
业务差旅费	1,422,224.85	2,994,830.48
商品物流费	1,179,645.34	1,615,370.38
市场费用	1,739,012.98	4,602,162.70
折旧费	109,749.68	92,781.74
业务招待费	238,007.02	732,619.07

项目	本期金额	上期金额
其他	679,179.97	227,034.93
合计	10,579,505.47	15,702,850.71

**(三十一) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
人力成本费	2,555,113.55	4,185,413.83
房屋租赁费	898,949.63	1,568,964.45
职工福利费	225,665.99	498,105.85
专业费	91,045.27	287,670.00
中介服务费	268,015.01	1,209,433.66
办公费	220,950.89	262,704.94
差旅费	74,489.20	212,843.27
资产折旧	206,623.37	235,229.23
车辆使用费	23,263.55	144,769.36
股权激励费用	729,166.66	729,166.66
其他	130,765.18	253,567.14
装修费	92,245.76	182,912.36
存货报废	406.26	0.00
合计	5,516,700.32	9,770,780.75

**(三十二) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人员人工	1,215,625.35	680,194.05
直接投入	65,229.79	233,768.50
折旧与长期待摊	16,084.69	97,943.22
设备调试费	54,180.29	647,728.92
无形资产摊销	79,943.10	79,943.10
其他费用	47,954.99	80,453.97
合计	1,479,018.21	1,820,031.76

**(三十三) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	539,787.57	576,512.61
减：利息收入	10,806.30	4,520.28
汇兑损益	151,924.82	-193,988.45
其他	73,881.32	147,207.52
合计	754,787.41	525,211.40

**(三十四) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,202,222.87	545,391.61
合计	1,202,222.87	545,391.61

## 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
国家高新技术企业倍增计划补助	200,000.00	0.00	与收益相关
失业稳岗补贴	12,058.20	0.00	与收益相关
专利申请资助款	27,510.00	0.00	与收益相关
科技创新局资助	8,000.00	235,000.00	与收益相关
即征即退增值税	785,654.67	232,501.61	与收益相关
深圳市科技创新委员会资助企业款	169,000.00	0.00	与收益相关
中小企业服务署资助款	0.00	77,890.00	与收益相关
合计	1,202,222.87	545,391.61	

## (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	-1,641,273.20	72,834.06
理财产品收益	442,422.43	233,270.98
合计	-1,198,850.77	306,105.04

## (三十六) 信用减值损失

项目	本期金额
坏账损失	70,278.28
合计	70,278.28

## (三十七) 资产减值损失

项目	上期金额
坏账损失	175,013.37
合计	175,013.37

## (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
捐赠利得	51,809.00		51,809.00
其他	47,012.77	0.00	47,012.77
合计	98,821.77	0.00	98,821.77

**(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	5,359.92	5,858.70	5,359.92
滞纳金	1,313.68	108.23	1,313.68
其他	162,842.35		162,842.35
合计	169,515.95	5,966.93	169,515.95

**(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	147,311.18	925,073.98
递延所得税费用	-1,141,020.78	-1,280,732.20
合计	-993,709.60	-355,658.22

**(四十一) 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	-3,303,985.97	1,014,966.52
加：信用减值损失	70,278.28	175,013.37
资产减值准备		
固定资产折旧	184,232.79	333,999.74
无形资产摊销	169,779.14	169,779.14
长期待摊费用摊销	198,165.06	286,294.18
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）	-41,651.98	5,858.70
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）	539,787.57	573,678.35
投资损失（收益以“-”号填列）	1,198,850.77	-356,702.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,134,558.95	-1,272,269.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,461.83	-8,462.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,070,909.15	-10,010,560.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,846,823.52	-4,904,544.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,375,278.03	1,291,212.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,668,019.76	-12,701,737.15
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	48,929,460.15	19,205,734.21
减：现金的期初余额	64,313,471.65	14,433,217.92
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	-15,384,011.50	4,772,516.29

## 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	48,929,460.15	64,313,471.65
其中：库存现金	50,860.91	67,359.70
可随时用于支付的银行存款	48,878,599.24	64,246,111.95
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	48,929,460.15	64,313,471.65
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		

## 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、公允价值的披露

本期无需要披露的公允价值情况。

## 九、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	3,134,897.75	2,575,398.47

## 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、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 元；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已偿还。

2、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。2020 年公司累计向中信银行深圳分行借款人民币 484.98 万元，截至本期末该笔借款尚未还清。

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 元；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。2020 年公司累计向北京银行深圳分行借款人民币 1200 万元，截至本期末该笔借款尚未偿还。

## 3、 关联方资金拆借

无

## (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	398,050.00	390,775.00
应收账款	EB Neuro S.p.A	58,210.83	
预付账款	EB Neuro S.p.A		555,372.44

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	EB Neuro S.p.A	2,016,326.70	

## 十、 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。

2020 上半年未发生激励对象离职或其他退出情况，2020 上半年应分摊股权激励费用 729,172.66 元。

## 十一、 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

## 十二、 资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。



### 十三、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	-3,303,985.97	1,014,966.52
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

#### (六) 分部信息

无

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、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	17,828,654.19	100.00	3,193,545.27	17.91	14,635,108.92
合计	17,828,654.19	100.00	3,193,545.27	17.91	14,635,108.92

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 (%)	
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

## 2、 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	3,029,201.28	3,029,201.28	164,343.99			3,193,545.27
合计	3,029,201.28	3,029,201.28	164,343.99			3,193,545.27

## 3、 本期无实际核销的应收账款

## 4、 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	3,609,373.87	20.24	
第二名	2,549,250.00	14.30	12,746.25
第三名	1,165,700.00	6.54	23,314.00
第四名	1,135,524.07	6.37	
第五名	909,400.00	5.10	90,940.00
合计	9,369,247.94	52.55	127,000.25

## 5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (二) 其他应收款

### 1、 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	15,734,999.62	100.00	1,778,278.35	11.30	13,956,721.27
其中：信用风险特征	8,151,469.17	51.80	1,778,278.35	21.82	8,151,469.17

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合					
备用金、社保 公积金组合	201,928.77	1.28			201,928.77
押金组合	397,406.50	2.53			397,406.50
关联方组合	6,984,195.18	44.39			6,984,195.18
合计	15,734,999.62	100.00	1,778,278.35	11.30	13,956,721.27

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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
其中：信用风险特征组合	9,450,767.67	40.44	1,847,362.82	19.55	7,603,404.85
备用金、社保公积金组合	206,137.22	0.88			206,137.22
押金组合	583,862.30	2.50			583,862.30
关联方组合	13,131,194.65	56.18			13,131,194.65
合计	23,371,961.84	100.00	1,847,362.82	7.90	21,524,599.02

## 2、 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	1,847,362.82	1,847,362.82		69,084.47		1,778,278.35
合计	1,847,362.82	1,847,362.82		69,084.47		1,778,278.35

## 3、 本期无实际核销的其他应收款项

## 4、 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	6,984,195.18	13,131,194.65
保证金	8,151,469.17	9,450,767.67
押金	201,928.77	583,862.30
备用金、社保公积金	397,406.50	206,137.22
合计	15,734,999.62	23,371,961.84

## 5、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	关联方往来	6,990,988.35	44.43	
第二名	保证金	472,000.00	3.00	2,360.00
第三名	保证金	348,000.00	2.21	1,740.00
第四名	保证金	248,450.00	1.58	24,845.00
第五名	保证金	230,000.00	1.46	1,150.00
合计		8,289,438.35	52.68	30,095.00

## 6、本期无涉及政府补助的其他应收款项

## 7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

## 8、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

## (三) 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		

## (四) 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	11,712,822.53	6,807,592.83	30,097,987.76	18,537,906.83
其他业务	2,738,070.86		5,559,113.21	
合计	14,450,893.39	6,807,592.83	35,657,100.97	18,537,906.83

**(五) 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	390,208.67	233,270.98
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	390,208.67	233,270.98

**十五、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	416,568.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有	442,422.43	

项目	金额	说明
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	-70,694.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	788,296.45	
所得税影响额	-169,084.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	619,212.21	

## (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	-3.30%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.93%	-0.10	-0.10

## (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）  
 二〇二〇年八月二十八日

## 第八节 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）报告期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