



杰纳瑞

NEEQ:430692

深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司

General Meditech,inc.

授予：深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司

**广东省  
专精特新中小企业**

广东省工业和信息化厅  
二〇二一年十二月

半年度报告

——2022——

## 公司半年度大事记

2022年2月17日，公司《中央监护系统软件》产品，医疗器械注册证获得延续，有效期至2027年2月16日。

2022年4月14日，公司成功获得一款商标注册证，注册证号：第5674330号。有效期至2032年4月13日。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	76

## 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。

公司负责人苏文、主管会计工作负责人李海艳及会计机构负责人（会计主管人员）李海艳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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司属于医疗器械制造商。在国际、国内拥有良好的声誉，经过多年的发展，我司积累了大量的客户资源，并与供应商保持着良好的合作关系。但行业内竞争激烈，为保守公司商业机密，避免不正当竞争，我司与前五大客户及供应商均签订保密协议，相应交易构成商业机密，因此不便于披露该部分客户和供应商的名称。

### 【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
政府补助变动风险	2022 上半年度及 2021 上半年度，公司享受的政府补助收入分别为 361,105.79 元和 190,207.99 元，分别占当期利润总额的 670.31%和 11.27%。政府补贴收入对公司的盈利有较大幅度的影响，由于政府补助收入存在较大的不确定性，未来如果公司收到的政府补助金额发生重大变动，可能会对公司的盈利水平产生影响。
业务经营的季节性波动风险	作为公司主要销售来源的国际销售收入受到圣诞节等重大节假日及各国政府采购预算的时点的影响呈现出明显的季节性。国内直销客户（各级医院、诊所和社区医疗机构等）大部分采取集中采购和执行预算管理制度，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，业务存

	在一定的季节性波动，可能对公司经营带来一定的复杂性，从而影响公司的经营业绩。
技术失密风险	医疗仪器设备产品具有研发周期长、技术含量高，且产品技术复杂的特点，公司作为国家级高新技术企业，将核心技术自主创新作为提升公司核心竞争力的关键因素。公司各项核心技术是由以核心技术人员为主的研发团队经过多年的技术开发和行业实践取得的。截至 2022 年 6 月 30 日，公司拥有 53 项软件著作权、8 项实用新型专利授权,2 项发明专利。若个别竞争对手通过不正当手段获取公司技术秘密，公司的商业利益也会因核心技术的失密而遭受损失。
因临床试验失败而向受试者赔偿的风险	医疗器械行业的产品技术含量较高，新产品的上市均要经过临床试验后方能申请产品注册。根据公司与相关医院签订的临床试验合同，一旦受试者因临床试验发生除医疗事故之外的不良反应事件，公司应当为其提供相应的治疗与经济赔偿。虽然公司自成立以来尚未发生因临床医疗实验致使受试者发生不良反应事件的情况，但鉴于临床实验固有的风险性，一旦临床实验失败致使受试者发生不良反应事件，公司将面临着为受试者承担治疗与经济赔偿的风险。临床实验固有的风险性，也会影响公司新产品的研发周期，从而影响公司的经营业绩。
汇率变动风险	公司销售收入大部分来自国外销售市场，公司 2022 上半年及 2021 上半年出口收入分别为 10,053,690.00 元和 18,041,756.18 元，占主营业务收入比例分别为 84.03%和 88.62%。公司对外出口业务主要以美元结算，尽管人民币兑美元汇率经过数年的大幅度升值后逐渐趋于平稳，但长期看仍有升值压力。因此，如果人民币汇率未来大幅波动，可能对公司的经营业绩产生不利影响。
停产和医疗产品被召回的风险	医疗器械产品由于其关系到人的生命安全，在世界范围内都是受政府监管最严的领域。各国政府都对于医疗器械产品的设计缺陷实行召回制度。随着国民经济发展水平的提高，政府对于医疗产品的质量监管力度明显加强。我国政府除了大幅提高医疗器械产品的准入门槛外，还推行了飞行检查制度，一旦飞行检查不能通过，就面临停产整顿的风险。而售出的产品在临床使用中一旦出现常规质量控制无法检查出的设计漏洞而给临床带来风险，则相关批次的产品必须全部被召回。公司经营活动中存在停产和医疗产品被召回的风险。
实际控制人不当控制风险	苏文拥有公司 50.125%的股权，是公司的第一大股东、实际控制人、董事长、总经理，存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司正常运营和其他中小股东的利益带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、杰纳瑞	指	深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	广东华商律师事务所
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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、章程	指	《深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司
英文名称及缩写	General Meditech, Inc.
	SzGMI
证券简称	杰纳瑞
证券代码	430692
法定代表人	苏文

### 二、 联系方式

董事会秘书	苏文
联系地址	深圳市南山区科技园科智西路 1 号 23 栋南三层
电话	0755-26546289
传真	0755-26546285
电子邮箱	wensuw@szonline.net
公司网址	www.szmedtech.com
办公地址	深圳市南山区科技园科智西路 1 号 23 栋南三层
邮政编码	518057
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	杰纳瑞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	2003 年 9 月 26 日
挂牌时间	2014 年 4 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）
主要业务	医疗仪器产品研发、生产、销售。
主要产品与服务项目	多参数病人监护仪、掌式脉搏血氧仪、胎儿/母亲监护仪、中央监护系统、麻醉深度监护仪等医疗产品的研发、生产与销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（苏文）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏文），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	91440300754296186P	否
注册地址	广东省深圳市南山区科技园科智西路1号23栋南三层	否
注册资本（元）	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道4001号时代金融中心17层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	金元证券

#### 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	11,963,888.85	20,359,673.41	-41.24%
毛利率%	36.99%	33.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,871.35	1,687,142.99	-96.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-385,273.83	1,317,168.32	
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）	0.22%	7.06%	-
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）	-1.58%	5.51%	-
基本每股收益	0.0027	0.08	-96.63%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	33,791,331.60	42,066,010.08	-19.67%
负债总计	9,863,529.32	17,192,079.15	-42.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,927,802.28	24,873,930.93	-3.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.24	-3.23%
资产负债率%（母公司）	29.19%	40.87%	-
资产负债率%（合并）	29.19%	40.87%	-
流动比率	3.51	2.40	-
利息保障倍数	1.24	9.99	-

##### (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	401,651.72	867,910.80	-53.72%
应收账款周转率	6.76	8.01	-
存货周转率	0.47	0.98	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.67%	22.46%	-
营业收入增长率%	-41.24%	-48.39%	-
净利润增长率%	-96.81%	-74.32%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

本公司作为专业的监护仪研发、生产、销售和服务公司，通过对多参数病人监护仪的研发取得专有技术，通过对多参数病人监护仪的生产与销售将专有技术转化成利润，并通过对售出产品的长期服务获取额外利润。公司一直关注医疗行业发展趋势，关注终端客户的实际需求；能够根据客户的个性化需求及时研发、生产优质的产品提供优质服务，从而为公司创造利润。随着公司对监护仪技术和不同国家监护仪产品认证资格的积累，以及对经销商渠道的拓展和品牌知名度的提升，公司将更加注重追求产品的品质，在此基础上，努力提升生产规模，在规模运作中加强管理创新，最终力争使公司在品牌价值中获得利润。公司目前主要采用经销商模式进行销售，对于国内部分客户采用直销模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2022 年 1 月 5 日被广东省工业与信息化厅认定为《省级专精特新中小企业》，有效期三年。 公司于 2021 年 12 月 23 日，被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为《国家级高新技术企业》，有效期三年。

## （二）经营情况回顾

### 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	3,867,891.19	11.45%	6,522,065.54	15.50%	-40.70%
应收账款	1,547,748.82	4.58%	1,540,146.81	3.66%	0.49%
预付账款	549,164.12	1.63%	438,413.08	1.04%	25.26%
存货	15,207,141.84	45.00%	12,123,718.25	28.82%	25.43%
固定资产	1,105,830.34	3.27%	966,694.02	2.30%	14.39%
无形资产	248,008.12	0.73%	227,921.66	0.54%	8.81%
短期借款	0.00	0.00	10,000,000.00	23.77%	-100.00%
使用权资产	1,599,813.99	4.73%	2,133,085.32	5.07%	-25.00%
交易性金融资产	8,585,343.97	25.41%	17,324,907.50	41.19%	-50.45%
资产总计	33,791,331.60	100%	42,066,010.08	100%	-19.67%

#### 项目重大变动原因：

1. 本期期末货币资金为 3,867,891.19 元，与 2021 年期末相比降低的比例为 40.70%，主要原因系本期还清了银行贷款而没有新增贷款流入，去年同期有新增贷款流入；另外原因是本期销售收入较去年同期有所下降，所以本期期末货币资金有所下降。
2. 本期期末短期借款为 0.00 元，与 2021 年期末相比降低的比例为 100.00%，主要原因系本期还清了银行贷款而没有新增贷款。
3. 本期期末交易性金融资产为 8,585,343.97 元，与 2021 年期末相比降低的比例为 50.45%，主要原因系本期因为偿还银行贷款赎回了 2021 年末结存的理财产品。

### 2、营业情况与现金流量分析

√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	11,963,888.85	100%	20,359,673.41	100%	-41.24%
营业成本	7,537,968.81	63.01%	13,622,376.68	66.91%	-44.66%
销售费用	1,311,364.41	10.96%	1,536,685.54	7.55%	-14.66%
管理费用	536,062.24	4.48%	682,996.02	3.35%	-21.51%
研发费用	2,868,974.19	23.98%	2,797,494.42	13.74%	2.56%
财务费用	181,702.87	1.52%	99,815.34	0.49%	82.04%
营业利润	53,871.35	0.45%	1,687,142.99	8.29%	-96.81%
经营活动产生的现金流量净额	401,651.72	-	867,910.80	-	-53.72%

投资活动产生的现金流量净额	8,420,687.29	-	-3,572,570.48	-	335.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,484,074.15	-	5,239,117.78	-	-319.20%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入

与上年同期相比，营业收入下降的比例为 41.24%，主要原因系 2021 年上半年受新冠疫情影响，市场对医疗器械需求量突然增大，订单暴增，但该等需求不具有持续性；另外医疗器械产品具有使用时间长的特点，短期内医疗器械加大供应后，将抑制未来几年的需求；同时因为国际局势及疫情长期存在对各国经济造成重大影响，所以本期销售收入有所减少。

##### 2、营业成本

与上年同期相比，营业成本下降的比例为 44.66%，主要原因系营业收入的下降，导致本期营业成本较去年同期有所下降。

##### 3、财务费用

与上年同期相比，财务费用增长的比例为 82.04%，主要原因系利息费用的增加，本期支付的是本金 1000 万人民币贷款的利息，去年同期支付的是本金 450 万元人民币贷款的利息；其次是汇率变动引起了汇兑损益的变化，两方面导致财务费用较上年同期有所上升。

##### 4、营业利润

与上年同期相比，营业利润下降的比例为 96.81%，主要原因系本期收入较上年同期下降，营业成本和期间费用较上年同期相比有所下降，且营业收入的减少金额大于营业成本和费用的减少金额，因此本期营业利润下降。

##### 5. 经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额为 401,651.72 元，比上年同期减少了 466,259.08 元，同比下降了 53.72%，主要原因系本半年收入减少，销售商品收到的现金同比下降 15.23%，因此本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降了。

##### 6. 投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额为 8,420,687.29 元，比上年同期增加了 11,993,257.77 元，同比上升了 335.70%，主要原因系本期理财到期赎回 31,300,000.00 元和理财收益流入 395,099.13 元的增长超过了投资支出 23,274,411.84 元的增长，因此本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期上升了。

##### 7. 筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额为-11,484,074.15 元，比上年同期减少了 16,723,191.93 元，同比下降了 319.20%，主要原因系本期还清了银行贷款后没有新增贷款流入，去年同期还清贷款后有新增贷款流入，所以本期筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比有所下降。

### 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	361,105.79
委托他人投资或管理资产的损益	155,535.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持	0.00

有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
<b>非经常性损益合计</b>	516,641.39
所得税影响数	77,496.21
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	439,145.18

#### 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

##### （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

#### 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

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

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

公司为了更好地承担社会责任，一直注重遵纪守法：及时按章纳税、承担就业责任、遵守海关法规保持良好的海关信誉、严格执行劳动法积极为员工购买社会保险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内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.(四)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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

本报告期公司无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

#### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	10,000,000	10,000,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

实际控制人苏文为公司授信提供担保，该项关联交易对于公司获得中国银行授信具有必要性，至于是否具有持续性，取决于公司今后是否需要贷款以及如果贷款是否需要苏文担保。该关联交易有助于公

司的经营。

#### （四） 承诺事项的 履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌时承诺	董监高	同业竞争承诺	2013年11月25日		正在履行中
挂牌时承诺	其他股东	同业竞争承诺	2013年11月25日		正在履行中
挂牌时承诺	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2013年11月25日		正在履行中
挂牌时承诺	董监高	无重大诉讼、仲裁及行政处罚	2013年11月25日		正在履行中
挂牌时承诺	其他股东	无重大诉讼、仲裁及行政处罚	2013年11月25日		正在履行中
挂牌时承诺	实际控制人或控股股东	无重大诉讼、仲裁及行政处罚	2013年11月25日		正在履行中
挂牌时承诺	其他	未兼职的声明	2013年11月25日		正在履行中
挂牌时承诺	其他股东	关联交易	2013年11月25日		正在履行中
挂牌时承诺	实际控制人或控股股东	关联交易	2013年11月25日		正在履行中
挂牌时承诺	董监高	对外投资及任职	2013年11月25日		正在履行中
挂牌时承诺	其他股东	对外投资及任职	2013年11月25日		正在履行中
挂牌时承诺	实际控制人或控股股东	对外投资及任职	2013年11月25日		正在履行中
2015-010	董监高	董事、监事职责承诺	2015年5月25日		正在履行中
2016-021	董监高	董事、监事职责承诺	2016年10月25日		正在履行中
2018-028	收购人	收购人的公开承诺	2018年12月5日		正在履行中
2018-025	董监高	董事、财务总监职责承诺	2018年12月14日		正在履行中
2020-025	董监高	监事职责承诺	2020年5月22日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,408,188	17.04%	0	3,408,188	17.04%
	其中：控股股东、实际控制人	519,000	2.6%	0	519,000	2.6%
	董事、监事、高管	2,880,938	14.4%	0	2,880,938	14.4%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,591,812	82.96%	0	16,591,812	82.96%
	其中：控股股东、实际控制人	9,506,000	47.53%	0	9,506,000	47.53%
	董事、监事、高管	16,591,812	82.96%	0	16,591,812	82.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		14				

#### 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苏文	10,025,000	0	10,025,000	50.1250%	9,506,000	519,000	0	0
2	吕仲霖	6,391,500	0	6,391,500	31.9575%	4,793,625	1,597,875	0	0
3	汪瑜	3,056,250	0	3,056,250	15.2813%	2,292,187	764,063	0	0
4	中山证券有限责任公司	494,750	0	494,750	2.4938%	0	494,750	0	0
5	信露雅	12,500	0	12,500	0.0625%	0	12,500	0	0
6	寿翔霖	5,000	0	5,000	0.0250%	0	5,000	0	0
7	凌伟	2,500	0	2,500	0.0125%	0	2,500	0	0



8	李春荣	2,500	0	2,500	0.0125%	0	2,500	0	0
9	殷海宁	2,500	0	2,500	0.0125%	0	2,500	0	0
10	孙圣方	2,500	0	2,500	0.0125%	0	2,500	0	0
<b>合计</b>		<b>19,995,000</b>	<b>-</b>	<b>19,995,000</b>	<b>99.995%</b>	<b>16,591,812</b>	<b>3,403,188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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
苏文	董事长、总经理、董事会秘书	男	1963年9月	2020年5月22日	2023年5月21日
吕仲霖	副董事长、副总经理	男	1958年2月	2020年5月22日	2023年5月21日
汪瑜	董事、副总经理	男	1954年2月	2020年5月22日	2023年5月21日
叶鹏	董事、总经理助理、生产总监	男	1985年11月	2020年5月22日	2023年5月21日
杜武松	董事、研发总监	男	1980年12月	2020年5月22日	2023年5月21日
李春平	董事	女	1961年4月	2020年5月22日	2023年5月21日
冯浩展	董事	男	1981年10月	2020年5月22日	2023年5月21日
樊兵	监事会主席、职工代表监事	男	1977年3月	2020年5月13日	2023年5月21日
浦仙	监事	女	1980年1月	2020年5月22日	2023年5月21日
陈斌	监事	男	1985年5月	2020年5月22日	2023年5月21日
李海艳	财务总监	女	1976年8月	2020年5月22日	2023年5月21日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

副董事长、副总经理吕仲霖与董事李春平系夫妻关系；董事冯浩展是董事长、总经理、董事会秘书苏文的妹夫。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	4	4
生产人员	30	28
销售人员	11	12
技术人员	25	24
财务人员	3	4
员工总计	73	72

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,867,891.19	6,522,065.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	8,585,343.97	17,324,907.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,547,748.82	1,540,146.81
应收款项融资			
预付款项	五、4	549,164.12	438,413.08
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、5	641,159.69	245,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	15,207,141.84	12,123,718.25
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、7	439,229.52	544,057.90
<b>流动资产合计</b>		<b>30,837,679.15</b>	<b>38,738,309.08</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			
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、8	1,105,830.34	966,694.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	1,599,813.99	2,133,085.32
无形资产	五、10	248,008.12	227,921.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,953,652.45	3,327,701.00
<b>资产总计</b>		<b>33,791,331.60</b>	<b>42,066,010.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12		10,000,000.00
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、13	2,044,658.74	2,879,140.93
预收款项			
合同负债	五、14	5,444,792.02	723,046.72
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、15	704,290.43	1,333,006.61
应交税费	五、16	38,749.87	52,263.28
其他应付款			
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	五、17	550,482.04	1,100,964.08
其他流动负债	五、18		43,509.16
<b>流动负债合计</b>		<b>8,782,973.10</b>	<b>16,131,930.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、19	1,080,556.22	1,060,148.37
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>		1,080,556.22	1,060,148.37
<b>负债合计</b>		<b>9,863,529.32</b>	<b>17,192,079.15</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、20	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	3,059.42	3,059.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,660,974.41	1,655,587.27
一般风险准备			
未分配利润	五、23	2,263,768.45	3,215,284.24
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		23,927,802.28	<b>24,873,930.93</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		33,791,331.60	42,066,010.08

法定代表人：苏文主管会计工作负责人：李海艳会计机构负责人：李海艳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、24	<b>11,963,888.85</b>	20,359,673.41
其中：营业收入	五、24	11,963,888.85	20,359,673.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,453,547.96	18,875,475.69
其中：营业成本	五、24	7,537,968.81	13,622,376.68
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、25	17,475.44	136,107.69
销售费用	五、26	1,311,364.41	1,536,685.54
管理费用	五、27	536,062.24	682,996.02
研发费用	五、28	2,868,974.19	2,797,494.42
财务费用	五、29	181,702.87	99,815.34
其中：利息费用		225,545.87	60,882.22
利息收入		2,363.60	3,406.87
加：其他收益	五、30	361,105.79	190,207.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	155,535.60	174,509.23
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）	五、32		70,547.1
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-19,563.77	-180,025.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	46,452.84	-52,293.86
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>53,871.35</b>	<b>1,687,142.99</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>53,871.35</b>	<b>1,687,142.99</b>
减：所得税费用	五、35		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>53,871.35</b>	<b>1,687,142.99</b>
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）			
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）		53,871.35	1,687,142.99
<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>		53,871.35	1,687,142.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		53,871.35	1,687,142.99
(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）		0.0027	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0027	0.08

法定代表人：苏文主管会计工作负责人：李海艳会计机构负责人：李海艳

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		16,960,086.61	20,007,111.9
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		996,839.27	1,302,280.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	363,391.69	222,979.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,320,317.57</b>	<b>21,532,372.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,921,146.89	12,248,561.35



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		5,197,343.66	4,798,719.23
支付的各项税费		200,437.47	284,887.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	2,599,737.83	3,332,292.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,918,665.85	20,664,461.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>401,651.72</b>	<b>867,910.8</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		31,300,000.00	13,200,000.00
取得投资收益收到的现金		395,099.13	174,509.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,695,099.13	13,374,509.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		474,411.84	247,079.71
投资支付的现金		22,800,000.00	16,700,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,274,411.84	16,947,079.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,420,687.29</b>	<b>-3,572,570.48</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			10,000,000.00
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>			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,183,944.46	1,060,882.22
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	五、36	300,129.69	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,484,074.15	4,760,882.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,484,074.15</b>	<b>5,239,117.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-22,516.91</b>	<b>-31,216.35</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,684,252.05</b>	<b>2,503,241.75</b>

加：期初现金及现金等价物余额		6,310,851.06	6,618,254.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,626,599.01</b>	<b>9,121,496.40</b>

法定代表人：苏文主管会计工作负责人：李海艳会计机构负责人：李海艳

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、重大风险提示变、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	

#### 附注事项索引说明:

公司于2022年5月10日向公司所有者分配了利润，详情请见2022年4月28日，公司发布的2021年年度权益分派实施公告（公告编号：2022-009）。

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

中文名称：深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：深圳市南山区科技园科智西路1号23栋南三层

股本：2,000.00 万元；

统一社会信用代码号：91440300754296186P

法定代表人：苏文

成立日期：2003年9月26日

经营期限：长期

证券代码：430692，证券简称：杰纳瑞

本公司股票于2014年4月9日起在全国股转系统挂牌公开转让，转让方式：做市转让，股本：1,600.00万元。

公司于2018年12月17日公告，公司股东吕仲霖于2018年12月3日与苏文签署了《股份转让协议》，协议约定股东吕仲霖将其合计持有的1,409,000的股份转让给苏文，占公司总股本8.8063%。苏文通过盘后协议转让后成为公司实际控制人。公司于2019年1月21日完成工商登记变更手续。2019年，苏文通过竞价交易方式，增持杰纳瑞416,000股，持股比例增加至50.1050%。

深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司2021年年度权益分派方案已获2022年4月25日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日未分配利润为3,215,284.24元。本次权益分派共计派发现金红利1,000,000.00元。以公司现有总股本20,000,000股为基数，以年末未分配利润向全体股东每10股派人民币现金0.50元。

根据2022年6月30日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提供的本公司证券持有人花名册显示，股东苏文持股1002.5万股，持股比例为50.1250%；股东吕仲霖持股639.15万股，持股比例为31.9575%；股东汪瑜持股305.625万股，持股比例为15.2813%；

## 2、2022年度企业分红扣税说明

(1) 个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策，根据《财政部税务总局证监会公告2019年第78号》，个人股东、投资基金持股1个月（含1个月）以内，每10股补缴税款0.10元；持股1个月以上至1年（含1年）的，每10股补缴税款0.05元；持股超过1年的，不需补缴税款。

(2) 对合格境外投资者（QFII）股东，根据《国税函[2009]47号》，公司按10%的税率代扣代缴所得税后，实际每10股派发0.45元。

(3) 对于QFII之外的其他机构投资者和法人股东，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

## 3、经营范围

医疗仪器的技术开发，软件产品的技术开发（均不含限制项目）；经营进出口业务（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）。生产III类：6821医用电子仪器

设备，6825 医用高频仪器设备；II 类：6870 软件，6823 医用超声仪器及有关设备，6821 医用电子仪器设备，6825 医用高频仪器设备（凭有效医疗器械生产企业许可证生产）；经营全部二类医疗器械（不含体外诊断试剂）。

#### 4、主要产品

本公司主要从事多参数病人监护仪、脉搏血氧仪、胎儿母亲监护仪、麻醉深度监护仪系列产品的研发、生产和销售。

#### 5、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2022 年 8 月 21 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 半年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、现金及现金等价物

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、外币折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### 7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

##### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金

融资资产合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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



对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

应收关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
无信用风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 8、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、发出商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (6) 低值易耗品和包装物的摊销方法低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 10、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
机器设备	5年	5	19
运输工具	8年	5	11.88
电子及其他设备	3年	5	31.67
办公设备	3年	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (4) 融资租赁固定资产

A.认定标准：本公司对符合下列一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

b.承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

c.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

d.承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

e.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

B.计量办法：本公司在租赁开始日，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，其差额作为未确认融资费用。

在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的、可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定的利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

## 11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 12、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 13、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



## ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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地划调查、研究活动和阶段。

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具有实质性的材料、装置、产品等活动阶段。

开发支出资本化的条件，内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在

市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、收入的确认原则

- (1) 销售商品

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司销售的商品主要为：外销收入，按照合同约定内容办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时确认收入。

内销收入政策分为两种，①先款后货：货物发出时同时开出发票，随货寄出，业务与客户沟通确认收到货品作为控制权转移时点后确认收入；②先货后款：货物发出后，与客户沟通确认收到货品后作为控制权转移时点开票确认收入。

## （2）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，

其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 24、会计政策、会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

## 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括



根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	按适用税率计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计提并缴纳	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	按适用税率计算广告服务取得的销售额	3%

税种	计税依据	法定税率
企业所得税注①	应纳税所得额	15%

注①本公司已于2021年12月31日通过深圳市2021年第一批高新技术企业复审,取得高新技术企业证书,证书编号:GR202144200721,有效期三年。根据相关规定,本公司于2021年度、2022年度、2023年度执行15%企业所得税优惠税率。

根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号)有关规定,自2018年1月1日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业,其具备资格年度之前5个年度发生的未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由5年延长至10年。本公司采用最长结转年限10年。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2022年1月1日,期末指2022年6月30日,本期指2022年度1-6月,上期指2021年度1-6月。

### 1、货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	18,069.08	27,052.14
银行存款	3,608,529.93	6,283,798.92
其他货币资金	241,292.18	211,214.48
<b>合计</b>	<b>3,867,891.19</b>	<b>6,522,065.54</b>

备注:截至2022年6月30日,本公司受限制的货币资金为其他货币资金241,292.18元。其他货币资金中51,292.18元为电子结汇保证金,190,000.00元为企业保证金。

除此外,货币资金中不存在其他质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
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-债务工具投资-银行理财产品	8,585,343.97	17,324,907.50
其中:投资本金	8,500,000.00	17,000,000.00
公允价值计量变动	85,343.97	324,907.50
<b>合计</b>	<b>8,585,343.97</b>	<b>17,324,907.50</b>

备注:①管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

②持有银行理财产品期末公允价值是以委托购买理财产品的银行定期公布的已购买理财产品的产品净值为确定依据。截止 2022 年 6 月 30 日，理财产品市值 8,585,343.97 元，确认公允价值变动 85,343.97 元。

### 3、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,772,294.28	224,545.46	1,547,748.82	1,767,268.48	227,121.67	1,540,146.81
合计	<b>1,772,294.28</b>	<b>224,545.46</b>	<b>1,547,748.82</b>	<b>1,767,268.48</b>	<b>227,121.67</b>	<b>1,540,146.81</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备：

② 2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

账龄组合——采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	1,629,209.28	5.00	81,460.46
1 至 2 年	0.00	30.00	0.00
2 至 3 年	0.00	50.00	0.00
3 年以上	143,085.00	100.00	143,085.00
合计	<b>1,772,294.28</b>	<b>12.67</b>	<b>224,545.46</b>

#### ③ 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	227,121.67	0	2,576.21		224,545.46

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,170,990.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 58,549.54 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	126,830.00	一年以内	7.16	6,341.50
客户二	322,479.08	一年以内	18.20	16,123.95
客户三	313,151.90	一年以内	17.67	15,657.6
客户四	112,466.62	一年以内	6.35	5,623.33
客户五	296,063.10	一年以内	16.71	14,803.16
<b>合计</b>	<b>1,170,990.70</b>		<b>66.09</b>	<b>58,549.54</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	481,809.72	87.74	438,413.08	100.00
1至2年	67,354.40	12.26		
2至3年	0	0		
3年以上	0	0		
<b>合计</b>	<b>549,164.12</b>	<b>100.00</b>	<b>438,413.08</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额主要预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳市泓彩科技有限公司	非关联	57,420.00	10.46	1年以内	预付原材料货款尚未结算
杭州巨舟信息科技有限公司	非关联	85,957.00	15.65	1年以内	预付原材料货款尚未结算
东莞市创明福兴电子科技有限公司	非关联	75,840.00	13.81	1年以内	预付原材料货款尚未结算
深圳市千帆电子有限公司	非关联	57,196.4	10.42	1-2年内	预付原材料货款尚未结算
深圳华清心仪医疗电子有限公司	非关联	50,880.00	9.26	1年以内	预付原材料货款尚未结算
<b>合计</b>		<b>327,293.40</b>	<b>59.60</b>		

#### 5、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息	0	0
应收股利	0	0
其他应收款	641,159.69	245,000.00
<b>合计</b>	<b>641,159.69</b>	<b>245,000.00</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	663,299.67	22,139.98	641,159.69	245,000.00		245,000.00
<b>合计</b>	<b>663,299.67</b>	<b>22,139.98</b>	<b>641,159.69</b>	<b>245,000.00</b>		<b>245,000.00</b>

①坏账准备

A. 2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
<b>合计</b>				
组合计提：				
其中：账龄组合	442,799.67	5%	22,139.98	信用风险未显著增加
无风险组合	220,500.00	0	0	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>663,299.67</b>	<b>5%</b>	<b>22,139.98</b>	

B. 2022年6月30日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2022年6月30日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
2021年12月31日余额	0.00			0.00
期初余额在本期	0.00			0.00
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				

—转入第三阶段		
本期计提	22,139.98	22,139.98
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2022年6月30余额	22,139.98	22,139.98

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
押金、保证金	220,500.00	245,000.00
其他	442,799.67	
合计	663,299.67	245,000.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳科技工业园总公司	非关联	房屋押金	127,000.00	3年以上	19.15	0
国家药品监督管理局	非关联	检测仪器注册费	153,600.00	一年以内	23.16	7,680.00
深圳科技工业园（集团）有限公司	非关联	场地房租	78,619.67	一年以内	11.85	3,930.98
台州市长昇模塑有限公司	非关联	模具费	85,000.00	一年以内	12.81	4,250.00
深圳市乐创享科技有限公司	非关联	模具费	57,500.00	一年以内	8.67	2,875.00
合计			501,719.67		75.64	18,735.98

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,769,142.56	1,919,204.33	6,849,938.23
在产品	4,722,531.40	0	4,722,531.40
产成品	3,649,581.80	527,614.35	3,121,967.45
委托加工物资	512,704.76	0	512,704.76
合计	17,653,960.52	2,446,818.68	15,207,141.84

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,219,541.17	1,888,487.27	7,331,053.90
在产品	974,722.41		974,722.41
产成品	3,833,873.20	604,784.25	3,229,088.95
委托加工物资	569,054.75		569,054.75
发出商品	14,806.07		14,806.07
合同履行成本（发出商品的运费）	4,992.17		4,992.17
<b>合计</b>	<b>14,616,989.77</b>	<b>2,493,271.52</b>	<b>12,123,718.25</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2021.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2022.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,888,487.27	30,717.06				1,919,204.33
产成品	604,784.25			77,169.90		527,614.35
<b>合计</b>	<b>2,493,271.52</b>	<b>30,717.06</b>		<b>77,169.90</b>		<b>2,446,818.68</b>

7、其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
预缴企业所得税	256,690.29	256,690.29
应收出口退税	180,104.16	176,647.08
待抵扣增值税进项税额	2,435.07	110,720.53
<b>合计</b>	<b>439,229.52</b>	<b>544,057.90</b>

8、固定资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	1,105,830.34	966,694.02
固定资产清理	0	0
<b>合计</b>	<b>1,105,830.34</b>	<b>966,694.02</b>

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,886,600.11	43,647.25	3,448,116.35	98,573.36	5,476,937.07
2、本年增加金额	339,203.53	0	17,640.13	8,700.02	605,366.69
(1) 购置	339,203.53	0	17,640.13	8,700.02	605,366.69
(2) 在建工程转入					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	2,225,803.64	43,647.25	3,465,756.48	107,273.38	5,842,480.75
二、累计折旧					
1、年初余额	1,159,787.04	41,464.89	3,257,490.26	51,500.86	4,510,243.05
2、本年增加金额	192,640.55	0	20,617.09	13,149.72	226,407.36
(1) 计提	192,640.55	0	20,617.09	13,149.72	226,407.36
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	1,352,427.59	41,464.89	3,278,107.35	64,650.38	4,736,650.41
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	873,376.05	2,182.36	187,649.13	42,622.80	1,105,830.44
2、年初账面价值	726,813.07	2,182.36	190,626.09	47,072.5	966,694.02
9、使用权资产					

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		



项目	房屋及建筑物	合计
1、年初余额	3,199,627.98	3,199,627.98
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,199,627.98	3,199,627.98
二、累计折旧		
1、年初余额	1,066,542.66	1,066,542.66
2、本年增加金额	533,271.33	533,271.33
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,599,813.99	1,599,813.99
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,599,813.99	1,599,813.99
2、年初账面价值	2,133,085.32	2,133,085.32

10、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	412,192.97	412,192.97
2、本年增加金额	49,811.32	49,811.32
(1) 购置	49,811.32	49,811.32
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	462,004.29	462,004.29
二、累计摊销		
1、年初余额	184,271.31	184,271.31
2、本年增加金额	29,724.86	29,724.86
(1) 摊销	29,724.86	29,724.86
3、本年减少金额		
(1) 处置		

项目	软件	合计
4、年末余额	213,996.17	213,996.17
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	248,008.12	248,008.12
2、年初账面价值	227,921.66	227,921.66
11、递延所得税资产		

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.6.30	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	2,693,504.12	2,720,393.19
可抵扣亏损	11,331,962.60	11,385,833.95
<b>合计</b>	<b>14,025,466.72</b>	<b>14,106,227.14</b>

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.6.30	2021.12.31	备注
2026 年度	511,479.52	565,350.87	
2027 年度	6,855,218.34	6,855,218.34	
2028 年度	2,573,401.23	2,573,401.23	
2029 年度	1,391,863.51	1,391,863.51	
<b>合计</b>	<b>11,331,962.60</b>	<b>11,385,833.95</b>	

12、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
信用借款	0	
保证借款	0	10,000,000.00
抵押借款	0	
质押借款	0	
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>10,000,000.00</b>

(2) 未偿还的短期借款情况

无

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
1年以内	2,041,343.74	2,845,790.84
1-2年	0	33,010.09
2-3年	315.00	0
3年以上	3,000.00	340.00
<b>合计</b>	<b>2,044,658.74</b>	<b>2,879,140.93</b>

(2) 账龄无超过1年的重要应付账款

14、合同负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
合同负债	5,444,792.02	723,046.72
<b>合计</b>	<b>5,444,792.02</b>	<b>723,046.72</b>

(1) 分类

项目	2022.6.30	2021.12.31
预收制造产品销售款	5,444,792.02	723,046.72
<b>合计</b>	<b>5,444,792.02</b>	<b>723,046.72</b>

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,333,006.61	4,349,952.96	4,978,669.14	704,290.43
二、离职后福利-设定提存计划		222,374.52	222,374.52	
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,333,006.61	4,572,327.48	5,201,043.66	704,290.43

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,333,006.61	4,192,412.72	4,821,128.90	704,290.43
2、职工福利费				
3、社会保险费		86,820.24	86,820.24	
其中：医疗保险费		77,948.54	77,948.54	
工伤保险费		2,621.17	2,621.17	
生育保险费		6,250.53	6,250.53	
4、住房公积金		70,720.00	70,720.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
合计	1,333,006.61	4,349,952.96	4,978,669.14	704,290.43

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		215,698.08	215,698.08	
2、失业保险费		6,676.44	6,676.44	
合计		<b>222,374.52</b>	<b>222,374.52</b>	

注\*本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司以员工工资为基础按国家相关规定的缴纳比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

税项	2022.6.30	2021.12.31
城市维护建设税	22,604.09	30,486.91
教育费附加	9,687.47	13,065.82
地方教育费附加	6,458.31	8,710.55
合计	<b>38,749.87</b>	<b>52,263.28</b>

17、一年内到期的非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、19）	550,482.04	1,100,964.08
<b>合计</b>	<b>550,482.04</b>	<b>1,100,964.08</b>

18、其他流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
待转销项税额	0.00	43,509.16
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>43,509.16</b>

19、租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
租赁付款额	1,712,622.53	2,284,298.13
减：未确认融资费用	81,584.27	123,185.68
小计	1,631,038.26	2,161,112.45
减：一年内到期的租赁负债（附注 17）	550,482.04	1,100,964.08
<b>合计</b>	<b>1,080,556.22</b>	<b>1,060,148.37</b>

20、股本

项目	期初余额	本期增减			小计	期末余额
		送股	公积金 转股	其他		
股份						
总数	20,000,000.00	0.00			0.00	20,000,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积-其他				
资本公积-股本溢价	3,059.42			3,059.42
<b>合计</b>	<b>3,059.42</b>			<b>3,059.42</b>

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,655,587.27	5,387.14		1,660,974.41
<b>合计</b>	<b>1,655,587.27</b>	<b>5,387.14</b>		<b>1,660,974.41</b>

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,215,284.24	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,215,284.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,871.35	
减：提取法定盈余公积	5,387.14	计提本年净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1,000,000.00	
转作资本公积-其他	-	
<b>期末未分配利润</b>	<b>2,263,768.45</b>	

#### 24、营业收入及成本

##### （1）营业收入及营业成本

项目	2022 年度 1-6 月		2021 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,963,888.85	7,537,968.81	20,359,673.41	13,622,376.68
其他业务				
<b>合计</b>	<b>11,963,888.85</b>	<b>7,537,968.81</b>	<b>20,359,673.41</b>	<b>13,622,376.68</b>

##### （2）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	2022 年度 1-6 月		2021 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,910,198.85	1,233,967.71	2,317,917.23	1,281,908.21
国外	10,053,690.00	6,304,001.10	18,041,756.18	12,340,468.47
<b>合计</b>	<b>11,963,888.85</b>	<b>7,537,968.81</b>	<b>20,359,673.41</b>	<b>13,622,376.68</b>

##### （3）2022 年度 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时点确认收入	11,963,888.85				11,963,888.85
<b>合计</b>	<b>11,963,888.85</b>				<b>11,963,888.85</b>

## 25、税金及附加

项目	2022 年度 1-6 月	2021 年度 1-6 月
城建税	7,161.47	71,046.67
教育费附加	3,069.19	30,448.57
地方教育费附加	2,046.13	20,299.05
车船使用税	360.00	360.00
印花税	4,838.65	13,953.40
<b>合计</b>	<b>17,475.44</b>	<b>136,107.69</b>

## 26、销售费用

项目	2022 年度 1-6 月	2021 年度 1-6 月
职工薪酬	566,820.84	354,263.32
业务招待费	314,172.36	475,751.57
差旅费	128,723.47	331,850.74
办公费	12,481.70	3,517.00
广告与展览费	9,905.47	13,999.48
房屋租赁费	65,467.38	48,623.22
折旧费	13,117.48	10,224.16
其他	200,675.71	298,456.05
<b>合计</b>	<b>1,311,364.41</b>	<b>1,536,685.54</b>

## 27、管理费用

项目	2022 年度 1-6 月	2021 年度 1-6 月
职工薪酬	378,827.13	346,555.34
办公费	10,644.01	24,848.55
折旧与摊销费	12,074.83	12,623.28
租赁费	19,654.93	48,623.22
差旅费	6,383.23	4,434.46
业务招待费	12,966.50	1,866.55
其他	95,511.61	244,044.62
<b>合计</b>	<b>536,062.24</b>	<b>682,996.02</b>

## 28、研发费用

项目	2022 年度 1-6 月	2021 年度 1-6 月
职工薪酬	2,271,770.78	2,106,354.10
物业租赁水电费	74,517.06	145,869.72
折旧摊销费	40,882.98	34,053.08
差旅费	36,492.69	35,028.03
业务费	9,560.57	16,476.04
检测费	3,916.04	137,130.17
物料消耗	132,223.11	62,060.42
办公费	583.40	579.57
其他	299,027.56	259,943.29
<b>合计</b>	<b>2,868,974.19</b>	<b>2,797,494.42</b>

#### 29、财务费用

项目	2022 年度 1-6 月	2021 年度 1-6 月
利息支出	225,545.87	<b>60,882.22</b>
减：利息收入	2,363.6	3,406.87
汇兑损益	-52,298.09	28,618.89
手续费	10,818.69	13,721.10
<b>合计</b>	<b>181,702.87</b>	<b>99,815.34</b>

注\* 财务费用中本期租赁负债利息费用为 41,601.41 元。

#### 30、其他收益

项目	2022年度1-6月	2021年度1-6月
政府补助	361,105.79	190,207.99
其中：深圳市科创委 2020 年度企业研发补助	0	161,000.00
深圳市社会保障局稳岗补贴	15,220.92	0
深圳市社会保障局生育津贴	0	10,384.8
个税手续费返还	5,234.87	0
科创委 2022 年高新技术企业培育资助	200,000.00	
深圳市南山区粤海街道办用人及招聘补贴	0	15,023.19



项 目	2022年度1-6月	2021年度1-6月
深圳市南山区人力资源局补贴	0	3,800.00
疫情受影响企业一次性社保补贴支持	1,900.00	
社保局一次性留工培训资助	33,750.00	0
国家高新技术企业倍增支持计划项目补贴	100,000.00	
小微企业社保补贴	5,000.00	
<b>合计</b>	<b>361,105.79</b>	<b>190,207.99</b>

### 31、投资收益

项目	2022 年度 1-6 月	2021 年度 1-6 月
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	155,535.60	174,509.23
<b>合计</b>	<b>155,535.60</b>	<b>174,509.23</b>

### 32、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度 1-6 月	2021 年度 1-6 月
交易性金融资产	0.00	70,547.10
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>70,457.10</b>

### 33、信用减值损失

项目	2022 年度 1-6 月	2021 年度 1-6 月
应收账款信用减值损失	2,576.21	-174,682.44
其他应收款信用减值损失	-22,139.98	-5,342.75
<b>合计</b>	<b>-19,563.77</b>	<b>-180,025.19</b>

### 34、资产减值损失

项目	2022 年度 1-6 月	2021 年度 1-6 月
存货减值损失	46,452.84	-52,293.86
<b>合计</b>	<b>46,452.84</b>	<b>-52,293.86</b>

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2022 年度 1-6 月	2021 年度 1-6 月
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	53,871.35
按法定/适用税率计算的所得税费用 15%	8,080.70
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
研发加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,080.70
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他事项对所得税的影响	-
所得税费用	0.00

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度1-6月	2021年度1-6月
补贴收入	361,105.79	190,207.99
利息收入	2,285.90	3,406.87
收到往来款及其他	0	29,364.35
<b>合计</b>	<b>363,391.69</b>	<b>222,979.21</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度1-6月	2021年度1-6月
支付费用	2,549,237.83	3,247,592.86
支付往来款	20,500.00	84,700.00
支付保证金	30,000.00	0
<b>合计</b>	<b>2,599,737.83</b>	<b>3,332,292.86</b>

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度1-6月	2021年度1-6月
租赁费用支出	300,129.69	0.00
<b>合计</b>	<b>300,129.69</b>	<b>0.00</b>

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度1-6月	2021年度1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	53,871.35	1,687,142.99
加：信用减值损失	19,563.77	180,025.19
资产减值损失	-46,452.84	52,293.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,407.36	191,026.37
使用权资产折旧	533,271.33	0
无形资产摊销	29,724.86	28,749.79
长期待摊费用摊销	0.00	9,245.28
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
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）		-70,547.10
财务费用（收益以“－”号填列）	225,545.87	60,882.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-155,535.60	-174,509.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,036,970.75	-1,313,063.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-692,807.15	-349,193.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,245,033.52	565,858.17
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>401,651.72</b>	<b>867,910.80</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
确认使用权资产的租赁	1,631,038.26	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

补充资料	2022年度1-6月	2021年度1-6月
现金的期末余额	3,626,599.01	9,121,496.40
减：现金的期初余额	6,310,851.06	6,618,254.65
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	<b>-2,684,252.05</b>	<b>2,503,241.75</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、现金	3,626,599.01	6,310,851.06
其中：库存现金	18,069.08	27,052.14
可随时用于支付的银行存款	3,608,529.93	6,283,798.92
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：三个月内到期的理财产品投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>3,626,599.01</b>	<b>6,310,851.06</b>

38、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	51,292.18	结汇保证金
货币资金	190,000.00	企业保证金

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
深圳市社会保障局稳岗补贴	15,220.92				15,220.92		是
个税手续费返还	5,234.87				5,234.87		是
科创委2022年高新技术企业培育资助	200,000.00				200,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
疫情受影响企业一次性社保补贴支持	1,900.00				1,900.00			是
社保局一次性留工培训资助	33,750.00				33,750.00			是
国家高新技术企业倍增支持计划项目补贴	100,000.00				100,000.00			是
小微企业社保补贴	5,000.00				5,000.00			是
<b>合计</b>	<b>361,105.79</b>				<b>361,105.79</b>			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
深圳市社会保障局稳岗补贴	收益相关	15,220.92		
个税手续费返还	收益相关	5,234.87		
科创委2022年高新技术企业培育资助	收益相关	200,000.00		
疫情受影响企业一次性社保补贴支持	收益相关	1,900.00		
社保局一次性留工培训资助	收益相关	33,750.00		
国家高新技术企业倍增支持计划项目补贴	收益相关	100,000.00		
小微企业社保补贴	收益相关	5,000.00		
<b>合计</b>		<b>361,105.79</b>		

40、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 (2022.06.30)	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	247,382.53	6.7114	1,660,283.11
欧元	539.00	7.0084	3,777.53
应收账款			
其中：美元	166,674.70	6.7114	1,118,620.58

项目	期末外币余额	折算汇率 (2022.06.30)	期末折算人民币余额
欧元	44,290.00	7.0084	310,402.04

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2022年6月30日本公司内以人民币为记账本位币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2022.06.30			合计
	美元项目	日元项目	欧元项目	
外币金融资产：				
货币资金	1,660,283.11		3,777.53	1,664,060.64
应收账款	111,910.58		310,402.04	422,312.62
合计	1,772,193.69		314,179.57	2,086,373.26

对于本公司2022年6月30日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	177,219.37	-177,219.37
欧元	31,417.96	-31,417.96

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

2022年6月30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以及本公司承担的财务担保，具体包括：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。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，以满足本公司的经营需要，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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2022年6月30日，本公司的流动负债净额为人民币2,044,658.74元（2021年12月31日为人民币12,879,140.93元），各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022年6月30日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	2,041,343.74		315.00	3,000.00	2,044,658.74
合计	2,041,343.74		315.00	3,000.00	2,044,658.74

(续)

项目	2021年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	2,845,790.54	33,010.09	340.00		2,879,140.93
其他应付款	0				0
合计	12,845,790.54	33,010.09	340.00		12,879,140.93

## 七、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(一) 交易性金融资产			-	
1、债务工具投资-银行理财产品	8,585,343.97			8,585,343.97
持续以公允价值计量的资产总额	8,585,343.97			8,585,343.97

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量资产市价的确定依据是以委托购买理财产品的银行定期公布的已购买理财产品的产品净值为确定依据。

## 八、关联方关系及其交易

### 1、控股股东及最终控制方情况

本公司的最终控制方为自然人苏文,直接持有公司股份数为 1,002.5 万股,占公司股份数的 50.1250%。苏文在本公司担任董事长兼任总经理、董秘。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吕仲霖	公司股东之一,直接持股 31.9575%;董事、副总经理
汪瑜	公司股东之一,直接持股 15.2813%;董事
杜武松	董事、研发总监
叶鹏	董事、生产总监
李春平	董事
樊兵	监事会主席、管理者代表
陈斌	监事、行政主管
李海艳	财务总监
浦仙	监事、采购部经理
冯浩展	董事
苏天杰	与实际控制方苏文为父子关系

### 3、关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况



本期不存在受托管理/承包及委托管理/出包的关联交易。

### (3) 关联租赁情况

本期不存在关联租赁情况。

### (4) 关联方担保及资金拆借

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
苏文、苏天杰	1,000.00 万	2021.6.11	2022.6.11	是

### (5) 关联方应收应付款项

本期不存在关联方应收应付款项的情况

### (6) 关键管理人员报酬

项目	2022度1-6月	2021度1-6月
关键管理人员报酬	121.96 万元.	112.16 万元

## 九、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的其他重要事项

## 十三、补充资料

### 1、当期损益计算表

类别	2022 度 1-6 月	2021 度 1-6 月
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	361,105.79	190,207.99
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

类 别	2022 度 1-6 月	2021 度 1-6 月
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	155,535.60	174,509.23
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	0.00	70,547.10
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	516,641.39	435,264.32
减：非经常性损益的所得税影响数	77,496.21	65,289.65
非经常性损益净额	439,145.18	369,974.67
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		

类 别	2022 度 1-6 月	2021 度 1-6 月
归属于公司普通股股东的非经常性损益	439,145.18	369,974.67

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	0.22	0.0027	0.0027
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润-公允 -其他收益-投资收益	-1.58	-0.0229	-0.0229

深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司

2022 年 8 月 21 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：

深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司董事会秘书办公室。