



唐邦科技

NEEQ:832765

天津唐邦科技股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人温红、主管会计工作负责人李文敏及会计机构负责人（会计主管人员）李文敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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

释义

释义项目	指	释义
唐邦科技、公司	指	天津唐邦科技股份有限公司
三会	指	天津唐邦科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《天津唐邦科技股份有限公司股东大会议事规则》、《天津唐邦科技股份有限公司董事会议事规则》、《天津唐邦科技股份有限公司监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
康复理疗	指	改善和恢复机体作用的一种特殊疗法,包括:运动治疗、作业治疗、言语治疗、针灸、拔罐、按摩于一体的综合性治疗
康复理疗器械	指	为达到康复理疗作用,直接或者间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料以及其他类似或者相关的物品的统称
康复理疗设备	指	为达到康复理疗作用,直接或者间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料以及其他类似或者相关的物品的统称
物理康复医疗设备	指	通过物理学电、磁、光、声、气等物理因子来治愈病症的设备
残疾人辅助器具	指	在生活自理及防护、个人移动、家务管理、通讯、信息及信号、休闲娱乐等各方面为残疾人创造无障碍环境的设备
多媒体康复系统	指	通过视频和音频等其他方式,来恢复相应感觉部分缺失或全部丧失人群感官能力的产品

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津唐邦科技股份有限公司		
英文名称及缩写	TIANJIN TANGBANG TECHNOLOGY CO., LTD		
法定代表人	侯延杰	成立时间	2003年10月17日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-机械治疗及病房护理设备制造（C3585）		
主要产品与服务项目	物理康复医疗设备、残疾人辅助器具、多媒体康复系统		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	唐邦科技	证券代码	832765
挂牌时间	2015年8月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,830,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李文敏	联系地址	天津华苑产业区海泰绿色产业基地M3座
电话	15620680360	电子邮箱	wmli@tangbang.cn
传真	022-85689201		
公司办公地址	天津华苑产业区海泰绿色产业基地M3座	邮政编码	300384
公司网址	www.tangbang.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120000754808700B		
注册地址	天津市华苑产业区海泰绿色产业基地M3座一层		
注册资本（元）	25,530,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

（一）商业模式

一、产品与服务

公司属于专用设备制造业企业，是立足于物理医疗康复、儿童多媒体康复、残疾人辅助、康复方案制定、康复理疗资格培训、健康食品及化妆品相关领域的设备生产、销售和服务提供商。公司长期以来以社区养老板块为依托，领先把控医院后市场份额，以康复理疗家庭化为目标，逐步实现产品的人工智能化、智慧化。

二、经营模式

（一）市场导向自主研发

当今医疗器械技术不断推陈出新，医疗器械行业被誉为朝阳工业，在新兴技术的引领下，公司培养具备高水平研发能力的创新团队，将现有技术产品转型升级，不断摸索产品新思路，赋予产品更高的附加值，迎接人工智能技术和健康大数据潮流的挑战。

（二）自行生产及委托加工相结合的生产方式

公司始终倡导的高研发力度，自然造就出高附加值产品。而产品质量同样是公司的生命线。公司坚持以市场需求为导向，以销定产。同时提高生产各环节的标准化程度，确保以高生产效率、高质量的产品面向市场。

（三）营销方式及销售渠道

根据公司的产品特性定位销售策略。由于医疗器械本身具有的特点，体验式营销具有新产品开发导向、与潜在消费者形成情感沟通、提高产品附加值及树立公司品牌形象的特点，公司仍将在此种模式下长期获益。同时，公司自有的特殊医疗器械、康复护理器具等产品，则主要通过参与政府采购项目技术和信息交流的平台，参与市场竞争。总之，公司通过自行研发、组织生产及体验式营销等多元化经营模式不断完善和发展。

三、客户类型

公司客户分类为三个方向，国家、社会组织和个人举办的，为老年人、残疾人、特殊儿童提供养护、康复托管等服务的社会福利机构；区域性和领域性拥有销售或服务实力的单位或个人；形成标准化和规范化的，提供了多种无偿的服务的，附带公益属性、提供产品享乐，并建立自身品牌优势的体验店。

四、关键资源

公司拥有商标 6 项，实用新型专利 12 项，软件著作权 10 项、发明专利 1 项，医疗器械 II 类和 III 类注册证，医疗器械生产许可证、保健调理师和康复理疗师岗位培训定点合作单位、康复理疗师技能培训定点合作单位、质量管理体系认证（GB/T19009-2016idtISO9001:2015 医疗器械质量管理体系认证证书、YY/T0287-2017idtISO13485:2016 医疗器械质量管理体系认证证书）、双软企业资质《软件企业认定》和《软件产品登记》。公司合作单位包括：天津大学、天津理工大学、天津体育学院、中国康复研究中心、中国聋儿康复研究中心、国家康复辅具研究中心、国家康复辅具研究中心、中国社会福利协会、天津市残疾人联合会、天津市和平区培育学校、台湾彰化师范学院、北京市大兴区民政局、北京市丰台区民政局、北京 301 医院等。公司享有博士后科研工作站、中华人民共和国医药行业《高电位治疗设备》YY0649-2008 标准起草单位、中国社会福利协会常务理事单位、天津城市职业学院协同创新中心、中国医疗器械行业协会医疗人工智能专委会会员单位。

五、收入模式

公司主要收入来源是康复医疗设备、多媒体康复系统的销售、配件替换、维修保养及国家级康复理疗师资格培训等有偿服务。

报告期内，公司商业模式较上年未发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,285,749.11	3,561,314.14	20.34%
毛利率%	7.86%	10.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,348,496.75	-2,477,638.84	-5.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,422,413.98	-2,454,519.04	-1.31%
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)	-	210.42%	-
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)	-	189.03%	-
基本每股收益	-0.08	-0.10	-21.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	24,066,300.90	31,854,890.19	-24.45%
负债总计	26,423,529.84	31,802,691.51	-16.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,195,275.01	152,991.74	-1534.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.07	0.00	-1534.90%
资产负债率%(母公司)	105.50%	96.95%	-
资产负债率%(合并)	109.79%	99.84%	-
流动比率	61.89%	74.31%	-
利息保障倍数	-	-3.70	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-301,638.17	-3,104,388.12	-90.28%
应收账款周转率	0.30	0.23	-
存货周转率	0.48	0.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.45%	-8.59%	-
营业收入增长率%	20.34%	-26.42%	-

净利润增长率%	-9.65%	-	-
---------	--------	---	---

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	324,012.50	1.35%	8,627,595.36	27.08%	-96.24%
应收票据					
应收账款	4,886,967.20	20.31%	5,701,747.19	17.90%	-14.29%
预付款项	1,946,451.69	8.09%	265,062.80	0.83%	634.34%
其他应收款	325,968.46	1.35%	273,356.45	0.86%	19.25%
存货	8,342,401.94	34.66%	8,228,208.41	25.83%	1.39%
其他流动资产	527,240.75	2.19%	535,265.03	1.68%	-1.50%
固定资产	2,909,253.19	12.09%	3,182,605.84	9.99%	-8.59%
无形资产	4,070,753.36	16.91%	4,520,205.55	14.19%	-9.94%
开发支出	653,730.81	2.72%	520,843.56	1.64%	25.51%
长期待摊费用	79,521.00	0.33%	-	-	-
短期借款	-	-	7,000,000.00	21.97%	-100.00%
应付账款	3,405,906.43	14.15%	3,091,035.22	9.70%	10.19%
合同负债	4,183,440.77	17.38%	2,684,102.17	8.43%	55.86%
应付职工薪酬	423,876.73	1.76%	506,268.39	1.59%	-16.27%
应交税费	265,071.58	1.10%	379,681.73	1.19%	-30.19%
其他应付款	17,570,532.17	73.01%	17,741,107.90	55.69%	-0.96%
其他流动负债	574,702.16	2.39%	400,496.10	1.26%	43.50%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末为 324,012.50 元，较本期期初减少 8,303,582.86 元，减少比例为 96.24%。主要原因为资金用于归还沈阳纳永康商贸有限公司的借款。
- 2、预付账款：报告期末为 1,946,451.69 元，较本期期初增加 1,681,388.89 元，增加比例为 634.34%。主要原因为公司预付款购入高电位治疗仪，等待上游供应商生产完成并实际发货。
- 3、短期借款：报告期末为 0.00 元，较本期期初减少 7,000,000 元，减少比例为 100%。主要原因为还清廊坊银行东丽支行贷款。
- 4、合同负债：报告期末为 4,183,440.77 元，较本期期初增加 1,499,338.60 元，增加比例为 55.86%，主要原因为上游公司供货慢，也拖延了公司的供货时长。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收	金额	占营业收	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	4,285,749.11	-	3,561,314.14	-	20.34%
营业成本	3,948,685.28	92.14%	3,181,984.68	89.35%	24.10%
毛利率	7.86%	-	10.65%	-	-
税金及附加	30,189.62	0.70%	28,793.71	0.81%	4.85%
销售费用	976,770.88	22.79%	769,795.03	21.62%	26.89%
管理费用	1,408,410.99	32.86%	1,480,440.63	41.57%	-4.87%
财务费用	470,997.90	10.99%	834,785.99	23.44%	-43.58%
信用减值损失	-6,269.29	-0.15%	89,681.64	2.52%	-106.99%
资产处置收益	-	-	-1,167.66	-0.03%	-100.00%
营业利润	-2,405,574.85	-56.13%	-2,629,570.76	-73.84%	-8.52%
营业外收入	350.33	0.01%	102.66	-	241.25%
营业外支出	4,433.10	0.10%	37,700.00	1.06%	-88.24%
净利润	-2,409,657.62	-56.22%	-2,667,168.10	-74.89%	-9.65%
经营活动产生的现金流量净额	-301,638.17	-	-3,104,388.12	-	-90.28%
投资活动产生的现金流量净额	-5,083.87	-	15,000.00	-	-133.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,190,855.55	-	-433,381.11	-	1,789.99%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入为 4,285,749.11 元，上年同期为 3,561,314.14 元，较上期上升 20.34%。主要由于疫情放开，市场初步复苏。
- 2、本期营业成本为 3,948,685.28 元，上年同期为 3,181,984.68 元，较上期上升 24.1%。主要原因为疫情放开，市场初步复苏，营业收入小幅回升，成本也随之上升。
- 3、本期销售费用为 976,770.88 元，上年同期为 769,795.03 元，较上期上升 26.89%。主要原因为疫情放开，公司加大销售投入，2023 年上半年参加多场行业展会。
- 4、本期财务费用为 470,997.90 元，上年同期为 834,785.99 元，较上期下降 43.58%，主要原因为归还了部分企业借款和还清了廊坊银行贷款，从而利息支出下降。
- 5、本期信用减值损失为 6,269.29 元，上年同期冲回损失为 89,681.64 元，较上期下降 106.99%。主要为部分应收账款尚未收回，导致按账龄计算的信用减值损失增加 9.595 万元。
- 6、本期经营活动产生的现金流量净额为-301,638.17 元，上期金额为-3,104,388.12 元，较上期增加 2,802,749.95 元。主要原因为疫情放开，市场初步复苏，销售商品收入增多，回款情况也逐步好转。
- 7、本期筹资活动产生的现金净流量额为-8,190,855.55 元，上期金额为-433,381.11 元，较上期减少 7,757,474.44 元。主要原因为还清了廊坊银行 7,000,000 贷款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津唐邦健康科技有限公司	子公司	医疗器械批发、零售	3,000,000	102,033.45	-123,396.64	-	-38,465.60
天津唐邦圣慈科技有限公司	子公司	医疗器械、多媒体设备批发、零售	2,000,000	375,496.40	-921,757.71	574,778.77	-88,952.88

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 公司治理的风险	报告期内公司治理情况整体良好，通过对公司执行机构及高级管理层的良性调整，不断完善公司治理风险监控信息系统，探索公司治理风险模型，实现公司治理风险的实时监控、预警，以全面提升公司治理机制有效性。公司正在进一步完善三会、管理层及各部门的职责权限、充分贯彻重大决策审议程序并实际执行，以此来全面防范、化解风险，维护股东及市场参与人的合法权益。
2. 知识产权侵害风险	知识产权风险大致产生于研发、生产及销售三个阶段，报告期内，企业内部通过加强知识产权风控岗人才培养，外部借助行政、司法等政策性环境保护，逐步为企业知识产权战略方案的实施营造了臻至氛围，有效的控制了知识产权受侵害的风险，今后企业将不断完善知识产权风控预警机制，随时应对企业内外部环境的变化对知识产权保护战略实施的影响。
3. 核心技术人员流失及核心技术失密的风险	科学技术人才是高新技术企业的生产力，在充满活力的、具备高效资源合理配置的大环境下，唐邦科技不可避免的会面临人才流失风险。报告期内，公司在提高员工战斗力的基础上，不断加强公司凝聚力、向心力，探索核心科研人员的激励机制，进而激发全体员工建立企业文化的热情，增大人才储备，使得核心技术人员流失及相关技术失密风险降到极低水平。

4. 公司持续经营风险	<p>报告期内，公司营业收入为 4,285,749.11 元，净利润为 -2,409,657.62 元，截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计未分配利润为 -47,639,247.47 元，所有者权益为 -2,357,228.94 元。公司持续经营能力存在重大不确定性。</p> <p>为保证公司的持续经营能力，公司根据目前的实际情况，拟采取以下改善措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、公司计划在未来 12 个月内，引入新的投资者或战略合作伙伴，对公司进行增资； 2、加大催收力度，清欠挂账的应收款项，增加现金流入；同时通过与债权人协商，争取分期还款或延迟还款，减少短期现金流出； 3、借助管理团队在市场销售方面的丰富经验，开发、引进新产品，调整营销策略，逐步提高销售业绩； 4、落实公司生产质量管理和人才建设总体计划。实施绩效考核等员工激励机制，通过调整优化人员结构，实现人性化的优胜劣汰机制，加强企业文化建设，提高企业员工团队凝聚力，加深员工对企业经营理念的理解，激发员工工作热情及服务意识。
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

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	10,000,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000,000.00	6,300,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
债权债务往来或担保等事项	7,000,000.00	7,000,000.00
采购商品/接受劳务		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

(1) 债权债务往来或担保等事项详见公司于 2022 年 7 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《申请银行授信额度暨关联交易公告》（公告编号：2022-027）；
以上关联交易系公司正常经营活动所需，不会对公司的生产经营造成不良影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月29日	2019年11月13日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	无犯罪记录	2015年7月29日	2019年11月13日	已履行完毕
公开转让说明书	董监高	无犯罪记录	2015年7月29日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年7月29日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范及减少关联交易	2015年7月29日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2015年7月29日		正在履行中
公开转让说明书	收购人	规范关联交易	2020年4月13日		正在履行中
公开转让说明书	收购人	同业竞争承诺	2020年4月13日		正在履行中
公开转让说明书	收购人	保持公众公司独立性的承诺	2020年4月13日		正在履行中
公开转让说明书	收购人	关于不注入类金融属性业务或房地产开发及销售业务的承诺	2020年4月13日		正在履行中
公开转让说明书	收购人	限售承诺	2020年4月13日	2021年4月12日	已履行完毕

书			日	日	
---	--	--	---	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，承诺人内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	193,994.73	0.81%	起诉
总计	-	-	193,994.73	0.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因 2022 年董凤萍起诉本公司导致本公司账号为 1100000410120100220816 的浙商银行股份有限公司天津河西支行账户被依法冻结，冻结金额为 3,894.81 元。本公司账号为 77010078801300003545 的上海浦东发展银行天津分行被依法冻结，冻结金额为 190,099.92 元。上述冻结不会对公司的生产经营产生任何不良影响。

第四节 股份变动及股东情况**一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,284,485	33.36%	-380,225	9,904,260	32.13%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,682,385	8.7%	94,815	2,777,200	9.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,545,515	66.64%	380,225	20,925,740	67.87%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	17,245,515	55.94%	-776,555	16,468,960	53.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,830,000	-	0	30,830,000	-
普通股股东人数						52

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	张海华	7,684,960	0	7,684,960	24.93%	6,746,960	938,000	0	0
2	侯延杰	3,990,060	2,013,560	6,003,620	19.47%	5,053,895	949,725	600,000	0
3	沈阳德寿商贸有限公司	0	3,300,000	3,300,000	10.70%	3,300,000	0	0	0
4	黄继承	3,092,880	-770,000	2,322,880	7.53%	2,319,660	3,220	600,000	1,430,000
5	张贵荣	1,484,520	0	1,484,520	4.82%	0	1,484,520	600,000	0
6	刘杰	1,452,280	0	1,452,280	4.71%	0	1,452,280	600,000	0
7	肖宏宇	110,000	1,124,700	1,234,700	4.00%	345,225	889,475	0	0
8	孙光琪	1,160,000	0	1,160,000	3.76%	1,160,000	0	0	0
9	温红	1,100,000	0	1,100,000	3.57%	1,100,000	0	0	0
10	金鼎华创（	1,000,000	0	1,000,000	3.24%	1,000,000	0	0	0

北京) 投资管理有限公司—宁波华创港湾投资合伙企业(有限合伙)								
合计	21,074,700	-	26,742,960	86.73%	21,025,740	5,717,220	2,400,000	1,430,000
普通股前十名股东间相互关系说明：无								

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
侯延杰	董事长	男	1970年12月	2021年7月9日	2024年7月8日
张海华	董事	男	1979年7月	2021年7月1日	2024年6月30日
黄继承	董事	男	1958年8月	2021年7月1日	2024年6月30日
肖宏宇	董事	女	1973年11月	2023年3月21日	2024年6月30日
温红	董事	女	1980年3月	2022年10月11日	2024年6月30日
胡云锋	监事会主席	男	1979年5月	2021年7月9日	2024年7月8日
孙海伟	监事	男	1986年1月	2021年11月19日	2024年6月30日
于瑶天	监事	男	1978年6月	2021年7月1日	2024年6月30日
温红	总经理	女	1980年3月	2021年10月18日	2024年7月8日
李文敏	董事会秘书 财务总监	女	1975年9月	2021年7月9日	2024年7月8日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙光琪	董事	离任	无	个人原因辞职
肖宏宇	无	新任	董事	孙光琪辞职后改选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
肖宏宇	董事	0	1,234,700	1,234,700	4.00%	0	0

合计	-	0	-	1,234,700	4.00%	0	0
----	---	---	---	-----------	-------	---	---

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

肖宏宇，女，汉族，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权；大学本科学历。1995年8月至2010年7月，就职于中国航空油料有限责任公司沈阳分公司桃仙储油库自控室，任工程师；2010年7月至今，就职于中国航空油料有限责任公司沈阳分公司后勤保障部，任业务主管；2020年4月至今，就职于沈阳爱的展览艺术工程有限公司，任监事。2023年3月至今任公司董事。

(三) 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
员工总计	36	35

(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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	324,012.50	8,627,595.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	4,886,967.20	5,701,747.19
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,946,451.69	265,062.80
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、（四）	325,968.46	273,356.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	8,342,401.94	8,228,208.41
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、（六）	527,240.75	535,265.03
流动资产合计		16,353,042.54	23,631,235.24
非流动资产：			
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、（七）	2,909,253.19	3,182,605.84
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、（八）	4,070,753.36	4,520,205.55
开发支出	五、（九）	653,730.81	520,843.56
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	79,521.00	-
递延所得税资产	五、（十一）	-	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,713,258.36	8,223,654.95
资产总计		24,066,300.90	31,854,890.19
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	-	7,000,000.00
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、（十三）	3,405,906.43	3,091,035.22
预收款项			
合同负债	五、（十四）	4,183,440.77	2,684,102.17
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、（十五）	423,876.73	506,268.39
应交税费	五、（十六）	265,071.58	379,681.73
其他应付款	五、（十七）	17,570,532.17	17,741,107.90
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	五、（十八）	574,702.16	400,496.10
流动负债合计		26,423,529.84	31,802,691.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		26,423,529.84	31,802,691.51
所有者权益：			
股本	五、（十九）	30,830,000.00	30,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	14,259,557.79	14,259,327.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	354,414.67	354,414.67
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	-47,639,247.47	-45,290,750.72
归属于母公司所有者权益合计		-2,195,275.01	152,991.74
少数股东权益		-161,953.93	-100,793.06
所有者权益合计		-2,357,228.94	52,198.68
负债和所有者权益总计		24,066,300.90	31,854,890.19

法定代表人：侯延杰 主管会计工作负责人：李文敏 会计机构负责人：李文敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		220,928.08	8,195,129.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	4,646,743.20	5,695,773.19
应收款项融资			
预付款项		1,946,451.69	247,562.80
其他应收款	十二、（二）	543,353.15	775,682.66
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		8,248,691.38	8,164,234.07
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		525,241.73	533,266.01
流动资产合计		16,131,409.23	23,611,648.08
非流动资产：			
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		2,907,029.12	3,181,554.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,070,753.36	4,520,205.55
开发支出		653,730.81	520,843.56
商誉			
长期待摊费用		79,521.00	-
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,711,034.29	8,222,603.69
资产总计		23,842,443.52	31,834,251.77
流动负债：			
短期借款		-	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,374,782.23	3,066,965.22
预收款项			
合同负债		3,696,715.11	2,478,951.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		341,766.32	286,374.51
应交税费		248,686.72	367,886.71
其他应付款		17,011,994.77	17,341,875.33
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		480,572.96	322,263.72
流动负债合计		25,154,518.11	30,864,317.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		25,154,518.11	30,864,317.22
所有者权益：			
股本		30,830,000.00	30,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,259,557.79	14,259,327.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		354,414.67	354,414.67
一般风险准备			
未分配利润		-46,756,047.05	-44,473,807.91
所有者权益合计		-1,312,074.59	969,934.55
负债和所有者权益合计		23,842,443.52	31,834,251.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、（二十三）	4,285,749.11	3,561,314.14
其中：营业收入	五、（二十三）	4,285,749.11	3,561,314.14

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,835,054.67	6,295,800.04
其中：营业成本	五、（二十三）	3,948,685.28	3,181,984.68
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、（二十四）	30,189.62	28,793.71
销售费用	五、（二十五）	976,770.88	769,795.03
管理费用	五、（二十六）	1,408,410.99	1,480,440.63
研发费用	五、（二十七）	-	-
财务费用	五、（二十七）	470,997.90	834,785.99
其中：利息费用	五、（二十七）	470,855.55	832,154.81
利息收入	五、（二十七）	2,032.98	1,044.72
加：其他收益	五、（二十八）	150,000.00	16,401.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、（二十九）	-6,269.29	89,681.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十）	-	-1,167.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,405,574.85	-2,629,570.76
加：营业外收入	五、（三十）	350.33	102.66

	一)		
减：营业外支出	五、（三十二）	4,433.10	37,700.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,409,657.62	-2,667,168.10
减：所得税费用	五、（三十三）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,409,657.62	-2,667,168.10
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）		-2,409,657.62	-2,667,168.10
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）		-61,160.87	-189,529.26
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,348,496.75	-2,477,638.84
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
七、综合收益总额		-2,409,657.62	-2,667,168.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,348,496.75	-2,477,638.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-61,160.87	-189,529.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、（二）	-0.08	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、（二）	-0.08	-0.10

法定代表人：侯延杰 主管会计工作负责人：李文敏 会计机构负责人：李文敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、(三)	3,727,165.03	3,448,653.96
减：营业成本	十二、(三)	3,678,708.33	3,139,312.12
税金及附加		25,355.13	24,175.87
销售费用		631,810.37	467,663.73
管理费用		1,190,999.46	1,320,024.52
研发费用			
财务费用		470,428.80	833,414.21
其中：利息费用		470,855.55	832,154.81
利息收入		1,226.19	933.30
加：其他收益		-	14,198.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-8,019.29	88,273.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,278,156.35	-2,233,464.24
加：营业外收入		350.31	-
减：营业外支出		4,433.10	38,867.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,282,239.14	-2,272,331.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,282,239.14	-2,272,331.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,282,239.14	-2,272,331.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-2,282,239.14	-2,272,331.90
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,157,015.08	5,100,915.60
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	523,383.31	221,862.87
经营活动现金流入小计		7,680,398.39	5,322,778.47
购买商品、接受劳务支付的现金		4,794,535.57	5,413,306.32
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		1,805,865.26	1,784,092.50
支付的各项税费		209,874.48	26,000.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	1,171,761.25	1,203,767.44
经营活动现金流出小计		7,982,036.56	8,427,166.59
经营活动产生的现金流量净额		-301,638.17	-3,104,388.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	15,000.00
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			
投资活动现金流入小计		-	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,083.87	-
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			
投资活动现金流出小计		5,083.87	-
投资活动产生的现金流量净额		-5,083.87	15,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十五）	6,300,000.00	7,812,500.00
筹资活动现金流入小计		6,300,000.00	14,812,500.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		470,855.55	158,461.11
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、（三十五）	7,020,000.00	7,087,420.00
筹资活动现金流出小计		14,490,855.55	15,245,881.11
筹资活动产生的现金流量净额		-8,190,855.55	-433,381.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十六）	-8,497,577.59	-3,522,769.23
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十六）	8,627,595.36	4,449,804.85

六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十六)	130,017.77	927,035.62
----------------	---------	------------	------------

法定代表人：侯延杰 主管会计工作负责人：李文敏 会计机构负责人：李文敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,478,489.86	4,732,720.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,284,668.90	3,632,460.20
经营活动现金流入小计		16,763,158.76	8,365,181.11
购买商品、接受劳务支付的现金		4,545,539.15	5,115,099.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,441,732.27	1,514,930.91
支付的各项税费		198,687.72	26,000.33
支付其他与经营活动有关的现金		10,355,461.47	4,506,616.07
经营活动现金流出小计		16,541,420.61	11,162,646.56
经营活动产生的现金流量净额		221,738.15	-2,797,465.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	15,000.00
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			
投资活动现金流入小计		-	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,083.87	-
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			
投资活动现金流出小计		5,083.87	-
投资活动产生的现金流量净额		-5,083.87	15,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,300,000.00	7,812,500.00
筹资活动现金流入小计		6,300,000.00	14,812,500.00

偿还债务支付的现金		7,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		470,855.55	158,461.11
支付其他与筹资活动有关的现金		7,020,000.00	7,087,420.00
筹资活动现金流出小计		14,490,855.55	15,245,881.11
筹资活动产生的现金流量净额		-8,190,855.55	-433,381.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,974,201.27	-3,215,846.56
加：期初现金及现金等价物余额		8,195,129.35	3,849,198.68
六、期末现金及现金等价物余额		220,928.08	633,352.12

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

天津唐邦科技股份有限公司 2023 年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

天津唐邦科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由天津市唐邦科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。截至 2023 年 6 月 30 日止, 公司累计发行股本总数 3,083.00 万股, 注册资本为 3,083.00 万元。

经全国中小企业股份转让系统批准，公司股票于 2015 年 8 月 20 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称：唐邦科技；证券代码：832765。

公司统一社会信用代码：91120000754808700B。

公司法定代表人：侯延杰。

公司行业性质：医疗器械制造及相关服务。

公司经营范围：生物、医疗器械、电子信息的技术开发、咨询、服务、转让；电子元器件、五金工具、化工（危险品及易制毒品除外）化妆品、医疗器械、消毒剂（不含危险化学品）、空气净化器、文化办公用机械、家用电器批发兼零售；货物和技术进出口业务；以自有房屋对外租赁；医疗器械制造（以许可证为准）（许可经营项目的经营期限以许可证为准）；养生制氧机制造；预包装食品、保健品销售；计算机软硬件开发、销售；普通货运（危险品除外）；健康咨询服务。（国家有专项、专营规定的，按规定执行）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注册地址：华苑产业区海泰绿色产业基地 M3-一层。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2023 年 6 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
天津唐邦圣慈科技有限公司
天津唐邦健康科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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

公司累计未分配利润为-47,639,247.47 元，未弥补亏损超过股本，上述可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。为保证公司的持续经营能力，

公司根据目前的实际情况，拟采取以下改善措施：

- 1、公司计划在未来 12 个月内，引入新的投资者或战略合作伙伴，对公司进行增资；
- 2、加大催收力度，清欠挂账的应收款项，增加现金流入；同时通过与债权人协商，争取分期还款或延迟还款，减少短期现金流出；
- 3、借助管理团队在市场销售方面的丰富经验，开发、引进新产品，调整营销策略，逐步提高销售业绩；
- 4、落实公司生产质量管理和人才建设总体计划。实施绩效考核等员工激励机制，通过调整优化人员结构，实现人性化的优胜劣汰机制，加强企业文化建设，提高企业员工团队凝聚力，加深员工对企业经营理念的理解，激发员工工作热情及服务意识。

三、重要会计政策及会计估计

(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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月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) 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。

(八) 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。

(九) 金融工具

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，依据账龄计算预期信用损失
组合二	关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合，该组合预期信用损失率为 0%

应收账款账龄组合的预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率(%)
0-3 个月 (含 3 个月)	0
3-6 个月 (含 6 个月)	3
6-12 个月 (含 12 个月)	5
1-2 年	10
2-3 年	30

账龄	预期信用损失率(%)
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合,依据账龄计算预期信用损失
组合二	关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合,该组合预期信用损失率为0%
组合三	*无风险组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合,该组合预期信用损失率为0%

*无风险组合：包括房租押金、采购押金等。

其他应收款账龄组合的预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率(%)
0-3个月(含3个月)	0
3-6个月(含6个月)	3
6-12个月(含12个月)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	

商业承兑汇票	信用风险较高的企业
--------	-----------

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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
组合二	其他	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在途物资、生产成本、制造费用、委托加工物资、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（九）。

(十二) 长期股权投资

1、 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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 成本法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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面

余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（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。

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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 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供给经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
机械设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 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

(十五) 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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 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，按照公允价值计量。

2、 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。

3、 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。

(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。

(二十) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(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。

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) 收入

1、 一般原则

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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，

在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

重大融资成分

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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合

既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

- （一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作

为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、 具体原则

客户收到货物时作为控制权转移时点，确认销售收入。

(二十三) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，

确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 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。

2、 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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十七) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(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

报告期内未发生重要的会计政策变更。

2、重要会计估计变更

报告期内未发生重要的会计估计变更。

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	6、13
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

(二) 税收优惠

无。

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	6,706.62	3,266.38
银行存款	317,305.88	8,624,328.98
其他货币资金		
合计	324,012.50	8,627,595.36

注：1、董凤萍与被告黄继承、本公司存在民间借贷纠纷，2022 年 9 月董凤萍起诉本公司，向天津市西青区人民法院申请财产保全，导致本公司账号为 1100000410120100220816 的浙商银行股份有限公司天津河西支行账户被依法冻结，冻结金额为 3,894.81 元。本公司账号为 77010078801300003545 的上海浦东发展银行天津分行被依法冻结，冻结金额为 190,099.92 元。截至 2023 半年报披露日尚未开庭审理，解冻时间尚无法确定。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	527,994.01	300.00
3 至 6 月	10,120.00	10,120.00
6 至 12 月	39,000.00	39,000.00
1 年以内小计	577,114.01	49,420.00
1 至 2 年	3,545,016.00	4,889,240.00
2 至 3 年	817,890.99	817,890.99
3 至 4 年	45,841.00	45,841.00
4 至 5 年	1,112,343.00	1,112,343.00
5 年以上	8,018,865.00	8,018,865.00
小计	14,117,070.00	14,933,599.99
减：坏账准备	9,230,102.80	9,231,852.80
合计	4,886,967.20	5,701,747.19

2、 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	6,665,743.00	47.22	6,665,743.00	100	
按组合计提坏账准备	7,451,327.00	52.78	2,564,359.80	34.41	4,886,967.20
其中：组合一	4,215,251.00	29.86	2,564,359.80	60.84	1,650,891.20
组合二	3,236,076.00	22.92		0.00	3,236,076.00
合计	14,117,070.00	100	9,230,102.80	65.38	4,886,967.20

续表

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(%)	

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	6,665,743.00	44.64	6,665,743.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,267,856.99	55.36	2,566,109.80	31.04	5,701,747.19
其中：组合一	3,705,056.99	24.81	2,566,109.80	69.26	1,138,947.19
组合二	4,562,800.00	30.55			4,562,800.00
合计	14,933,599.99	100.00	9,231,852.80	61.82	5,701,747.19

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
何信建	1,254,900.00	1,254,900.00	100.00	预计收回可能性低
孔凡超	1,043,950.00	1,043,950.00	100.00	预计收回可能性低
国医集团中科器深圳有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计收回可能性低
延安天墅商贸有限公司	637,900.00	637,900.00	100.00	预计收回可能性低
三门峡市唐邦家电有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计收回可能性低
其他公司	2,328,993.00	2,328,993.00	100.00	预计收回可能性低
合计	6,665,743.00	6,665,743.00		

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	527,994.01	-	0.00
3 至 6 月	10,120.00	303.60	3.00
6 至 12 月	39,000.00	1,950.00	5.00
1 至 2 年	321,580.00	32,158.00	10.00
2 至 3 年	817,890.99	245,367.30	30.00
3 至 4 年	45,841.00	22,920.50	50.00
4 至 5 年	955,823.00	764,658.40	80.00
5 年以上	1,497,002.00	1,497,002.00	100.00
合计	4,215,251.00	2,564,359.80	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,665,743.00				6,665,743.00
按组合计提坏账准备	2,566,109.80		1,750.00		2,564,359.80
合计	9,231,852.80		1,750.00		9,230,102.80

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,764,560.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,091,560.00 元。

(三) 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	1,778,451.03	91.37	197,070.73	74.35
1 至 2 年	60,000.00	3.08	60,000.00	22.64
2 至 3 年	11,086.57	0.57		
3 年以上	96,914.09	4.98	7,992.07	3.02
合计	1,946,451.69	100.00	265,062.80	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(%)
无锡瑞寿医疗器械有限公司	1,238,981.92	63.65
天津市医疗器械质量监督检验中心	109,700.00	5.64
天津华广电电子科技有限公司	92,695.14	4.76
雾康科技(北京)有限公司	49,940.82	2.57
唐邦北美奈思(天津)生物科技有限公司	28,189.99	1.45
合计	1,519,507.87	78.07

3、 其他说明

本报告期末预付账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项详见附注八、（六）。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	325,968.46	273,356.45
合计	325,968.46	273,356.45

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月以内	51,080.10	43,495.62
3至6月		
6至12月		
1至2年	94,972.38	41,925.56
2至3年	145,214.52	145,214.52
3至4年	120,082.40	120,082.40
4至5年	1,063,264.87	1,063,264.87
5年以上	3,749,020.19	3,749,020.19
小计	5,223,634.46	5,163,003.16
减：坏账准备	4,897,666.00	4,889,646.71
合计	325,968.46	273,356.45

(2) 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	2,065,100.62	40.00	2,065,100.62	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,158,533.84	60.47	2,832,565.38	89.68	325,968.46
其中：账龄风险组合	3,153,533.84	60.37	2,832,565.38	89.82	320,968.46
无风险组合	5,000.00	0.10			5,000.00
合计	5,223,634.46	100.00	4,897,666.00	93.76	325,968.46

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	2,065,100.62	40.00	2,065,100.62	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,097,902.54	60.00	2,824,546.09	91.50	273,356.45
其中：账龄风险组合	3,086,980.44	59.79	2,824,546.09	91.50	262,434.35
关联方组合	5,922.10	0.11			5,922.10
无风险组合	5,000.00	0.10			5,000.00
合计	5,163,003.16	100.00	4,889,646.71	81.94	273,356.45

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
福煦矿产品贸易(天津)有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计收回可能性较低

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
徐正梁	900,000.00	900,000.00	100.00	预计收回可能性较低
何忠鹏	54,538.99	54,538.99	100.00	预计收回可能性较低
于灶根	43,408.33	43,408.33	100.00	预计收回可能性较低
穆怀志	37,542.00	37,542.00	100.00	预计收回可能性较低
其他公司	29,611.30	29,611.30	100.00	预计收回可能性较低
合计	2,065,100.62	2,065,100.62	100.00	——

按组合计提坏账准备：

账龄风险组合计提坏账项目：

名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	51,080.10	-	0.00
3 至 6 月			3.00
6 至 12 月			5.00
1 至 2 年	94,972.38	9,497.24	10.00
2 至 3 年	145,214.52	43,564.36	30.00
3 至 4 年	120,058.40	60,029.20	50.00
4 至 5 年	113,669.31	90,935.45	80.00
5 年以上	2,628,539.13	2,628,539.13	100.00
合计	3,153,533.84	2,832,565.38	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,824,546.09		2,065,100.62	4,889,646.71
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,019.29			8,019.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,832,565.38		2,065,100.62	4,897,666.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,097,902.54		2,065,100.62	5,163,003.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	60,631.30			60,631.30
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,158,533.84		2,065,100.62	5,223,634.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	2,065,100.62				2,065,100.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	2,824,546.09	8,019.29			2,832,565.38
合计	4,889,646.71	8,019.29			4,897,666.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	143,287.50	151,999.00
备用金	251,933.07	226,433.07
往来款及其他	4,828,413.89	4,784,571.09
合计	5,223,634.46	5,163,003.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	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
深圳市景鹏程贸易有限公司	往来款	1,610,000.00	5 年以上	30.82	1,610,000.00
福煦矿产品贸易公司(天基权)	往来款	1,000,000.00	5 年以上	19.14	1,000,000.00
徐正梁	往来款	900,000.00	4-5 年	17.23	900,000.00
天津市升跃达科技发展有限公司	往来款	285,000.00	5 年以上	5.46	285,000.00
深圳市天宇康科技有限公司	往来款	230,441.97	5 年以上	4.41	230,441.97

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	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
合计		4,025,441.97		77.06	4,025,441.97

(五) 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	2,450,390.67		2,450,390.67	2,908,721.46		2,908,721.46
委托加工物资	27,166.38		27,166.38	27,166.38		27,166.38
在产品	150,508.66		150,508.66	346,203.18		346,203.18
库存商品	4,119,747.04		4,119,747.04	3,728,409.25		3,728,409.25
低值易耗品	13,535.56		13,535.56	13,535.56		13,535.56
发出商品	1,581,053.63		1,581,053.63	1,204,172.58		1,204,172.58
合计	8,342,401.94		8,342,401.94	8,228,208.41		8,228,208.41

(六) 其他流动资产

1、 其他流动资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣待认证增值税	527,240.75	535,265.03
合计	527,240.75	535,265.03

(七) 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	2,909,253.19	3,182,605.84
固定资产清理		
合计	2,909,253.19	3,182,605.84

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	机械设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	10,980,758.76	786,927.44	177,607.71	439,262.00	100,312.34	12,484,868.25
(2) 本期增加金额	-	5,825.55	-	-	-	5,825.55
—购置	-	5,825.55	-	-	-	5,825.55
—在建工程转入						-
—企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	9,500.00	-	167,162.00	-	176,662.00
—处置或报废	-	9,500.00	-	167,162.00	-	176,662.00
(4) 期末余额	10,980,758.76	783,252.99	177,607.71	272,100.00	100,312.34	12,314,031.80
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	7,886,552.97	754,700.39	161,442.81	416,368.69	83,197.55	9,302,262.41
(2) 本期增加金额	257,084.30	1,056.57	3,717.64	4,916.79	3,589.59	270,364.89
—计提	257,084.30	1,056.57	3,717.64	4,916.79	3,589.59	270,364.89
(3) 本期减少金额	-	9,025.00	-	158,803.90	-	167,828.90
—处置或报废	-	9,025.00	-	158,803.90	-	167,828.90
(4) 期末余额	8,143,637.27	746,731.96	165,160.45	262,461.79	86,787.14	9,404,778.61
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						-
(2) 本期增加金额						-
—计提						-
(3) 本期减少金额						-
—处置或报废						-
(4) 期末余额						-
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,837,121.49	36,521.03	12,447.26	9,638.21	13,525.20	2,909,253.19
(2) 上年年末账面价值	3,094,205.79	32,227.05	16,164.90	22,893.31	17,114.79	3,182,605.84

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	著作权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	2,033,424.64	8,157,279.45	37,034.56	10,227,738.65
(2) 本期增加金额				-
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	2,033,424.64	8,157,279.45	37,034.56	10,227,738.65
2. 累计摊销				-
(1) 上年年末余额	1,269,058.49	4,427,364.31	11,110.30	5,707,533.10
(2) 本期增加金额	101,671.23	345,929.23	1,851.73	449,452.19
—计提	101,671.23	345,929.23	1,851.73	449,452.19
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置				
(4) 期末余额	1,370,729.72	4,773,293.54	12,962.03	6,156,985.29
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	662,694.92	3,383,985.91	24,072.53	4,070,753.36
(2) 上年年末账面价值	764,366.15	3,729,915.14	25,924.26	4,520,205.55

(九) 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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
高压电位治疗仪	86,095.75	21,966.35					108,062.10
中频干扰电治疗仪	71,776.66	18,312.99					90,089.65
低频治疗仪	73,832.58	18,837.53					92,670.11
预适应训练仪	46,673.84	11,908.29					58,582.13
一种中频干扰电治疗仪		-					0.00
一种多功能低频治疗仪		-					0.00
一种产水口感好的纳滤净水机		-					0.00
一种高压电位治疗仪		-					0.00
一种带有自洁功能的足底按摩仪		-					0.00
一种多功能心脑通训练仪	242,464.73	61,862.09					304,326.82
合计	520,843.56	132,887.25					653,730.81

(十) 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
装修费		79,521.00			79,521.00
合计		79,521.00			79,521.00

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	14,127,768.80	14,121,499.51
可抵扣亏损	24,071,672.90	21,668,284.57
合计	38,199,441.70	35,789,784.08

2、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027	3,274,093.03	3,274,093.03	
2028	4,572,433.49	4,572,433.49	
2029	4,478,068.90	4,478,068.90	
2030			
2031	2,722,302.95	2,722,302.95	
2032	9,024,774.53	6,621,386.20	
合计	24,071,672.90	21,668,284.57	

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		7,000,000.00
合计		7,000,000.00

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,631,664.15	1,323,847.14
1-2 年	5,169.27	5,169.27
2-3 年	652,961.44	645,907.24
3 年以上	1,116,111.57	1,116,111.57
合计	3,405,906.43	3,091,035.22

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
十爱（北京）科技服务有限公司	610,506.20	公司资金紧张
中信建投证券股份有限公司	237,000.00	公司资金紧张
天津博亚胶粘制品有限公司	340,216.00	公司资金紧张
深圳市量子智慧文化发展有限公司	127,545.04	公司资金紧张
合计	1,315,267.24	——

(十四) 合同负债**1、 合同负债列示**

项目	期末余额	上年年末余额
预收款	4,183,440.77	2,684,102.17
合计	4,183,440.77	2,684,102.17

(十五) 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	506,268.39	1,528,959.52	1,611,351.18	423,876.73
离职后福利-设定提存计划	-	194,514.08	194,514.08	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	506,268.39	1,723,473.60	1,805,865.26	423,876.73

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	478,766.43	1,339,154.54	1,411,401.35	406,519.62
(2) 职工福利费	18,943.94	33,640.00	43,577.65	9,006.29
(3) 社会保险费	-	99,758.94	99,758.94	-
其中：医疗保险费	-	74,682.85	74,682.85	-
工伤保险费	-	16,577.87	16,577.87	-
生育保险费	-	8,498.22	8,498.22	-
(4) 住房公积金	-	39,934.00	39,934.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	8,558.02	16,472.04	16,679.24	8,350.82
合计	506,268.39	1,528,959.52	1,611,351.18	423,876.73

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	-	186,707.13	186,707.13	-
失业保险费	-	7,806.95	7,806.95	-
合计	-	194,514.08	194,514.08	-

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	255,536.29	354,269.32
个人所得税	7,884.20	10,499.12
城市维护建设税	516.07	7,230.16
教育费附加	221.17	5,091.95
地方教育附加	147.45	72.45
其他税费	766.40	2,518.73
合计	265,071.58	379,681.73

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	17,570,532.17	17,741,107.90
合计	17,570,532.17	17,741,107.90

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	3,463,443.70	2,917,534.21
押金	200,000.00	100,000.00
其他	75,315.15	420,265.01
关联方借款及利息	13,831,773.32	14,303,308.68
合计	17,570,532.17	17,741,107.90

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海瑞齐宁投资管理有限公司	3,080,000.00	往来借款，资金充足时偿还
孙海伟	1,350,000.00	往来借款，资金充足时偿还
北京瑞齐宁生物技术有限公司	800,000.00	往来借款，资金充足时偿还
长实律师事务所	1,300,000.00	往来借款，资金充足时偿还

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	574,702.16	400,496.10
合计	574,702.16	400,496.10

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	30,830,000.00						30,830,000.00

(二十) 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)	14,259,327.79	230.00		14,259,557.79
其他资本公积				
合计	14,259,327.79	230.00		14,259,557.79

(二十一) 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	354,414.67			354,414.67
其他				
合计	354,414.67			354,414.67

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-45,290,750.72	-37,617,460.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-45,290,750.72	-37,617,460.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,348,496.75	-7,673,290.18
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-47,639,247.47	-45,290,750.72

(二十三) 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	4,285,749.11	3,948,685.28	3,561,314.14	3,181,984.68
其他业务				
合计	4,285,749.11	3,948,685.28	3,561,314.14	3,181,984.68

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,809.90	2,690.30
教育费附加	1,185.40	1,152.99
地方教育附加	790.26	768.66
房产税	23,049.49	23,049.49
其他税费	2,354.57	1,132.27
合计	30,189.62	28,793.71

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	488,641.34	483,799.92
广告宣传费	5,801.50	
业务费	120,687.68	111,524.40
差旅交通费	127,374.85	20,168.07
展览会议费	90,495.40	
折旧摊销费	121,049.46	121,171.89
办公费	19,993.98	18,717.97
其他费用	2,726.67	14,412.78
合计	976,770.88	769,795.03

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	825,285.33	562,752.24

项目	本期金额	上期金额
资产折旧摊销	312,199.06	322,542.67
咨询服务费	144,339.62	502,172.67
业务招待费	3,298.84	5,334.77
汽车差旅费	19,829.62	14,026.52
房租物业水电费	16,847.04	11,198.33
办公费	19,458.11	52,972.92
装修费	1,616.00	
存货损失	58,915.49	5,201.08
其他费用	6,621.88	4,239.43
合计	1,408,410.99	1,480,440.63

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	470,855.55	832,154.81
减：利息收入	2,032.98	1,044.72
汇兑损益		
手续费及其他	2,175.33	3,675.90
合计	470,997.90	834,785.99

(二十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	150,000.00	13,873.90	150,000.00
减免税费		2,202.55	
其他		324.71	
合计	150,000.00	16,401.16	150,000.00

(二十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-6,269.29	89,681.64
合计	-6,269.29	89,681.64

(三十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-1,167.66	
合计		-1,167.66	

(三十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	350.33	102.66	350.33
合计	350.33	102.66	350.33

(三十二) 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
罚款滞纳金		200.00	
其他		37,500.00	
固定资产报废	4,433.10		4,433.10
合计	4,433.10	37,700.00	4,433.10

(三十三) 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		
递延所得税费用		
合计		

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,409,657.62
按适用税率计算的所得税费用	-602,414.41
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	3,134.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	599,279.76
所得税费用	

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,032.98	1,044.72
其他收益、营业外收入	150,350.33	16,503.82
往来款	371,000.00	204,314.33
合计	523,383.31	221,862.87

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	581,266.52	1,148,874.48
往来款	396,500.00	17,192.96
银行受限资金	193,994.73	
营业外支出		37,700.00
合计	1,171,761.25	1,203,767.44

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到往来带息借款	6,300,000.00	7,812,500.00
合计	6,300,000.00	7,812,500.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还借款	7,020,000.00	7,087,420.00
合计	7,020,000.00	7,087,420.00

(三十五) 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	-2,409,657.62	-2,667,168.10
加：信用减值损失	6,269.29	-89,681.64
资产减值准备		
固定资产折旧	270,364.89	280,829.26
无形资产摊销	449,452.19	407,279.38
长期待摊费用摊销		
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）		1,167.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,433.10	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	470,855.55	832,154.81
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）	-114,193.53	-2,704,348.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-919,220.91	1,289,923.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,940,058.87	-454,543.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-301,638.17	-3,104,388.12
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	130,017.77	927,035.62
减：现金等价物的期初余额	8,627,595.36	4,449,804.85
现金及现金等价物净增加额	-8,497,577.59	-3,522,769.23

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	130,017.77	8,443,620.86

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	6,706.62	3,266.38
可随时用于支付的银行存款	123,311.15	8,440,354.48
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	130,017.77	8,443,620.86
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		

(三十六) 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
银行存款	193,994.73	资产冻结
合计	193,994.73	—

说明：本公司银行存款冻结情况详见附注五、（一）货币资金。

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
天津唐邦健康科技有限公司	天津	天津	批发和零售	52.00		投资设立
天津唐邦圣慈科技有限公司	天津	天津	科学研究和技术服务	52.00		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司各股东依据各自持有公司的股权比例行使表决权，本公司不存在控股股东及实际控制人。

(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

无。

(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
黄继承	持股比例 5%以上股东、董事
张贵荣	持股比例 5%以上股东、原董事
刘杰	持股比例 5%以上股东
侯延杰	持股比例 5%以上股东、董事长
张海华	持股比例 5%以上股东、董事
温红	董事、总经理
于瑶天	监事
孙光琪	董事、原监事会主席
张杰	原董事
马玲	原监事
王金玉	原董事
胡云峰	监事会主席
李文敏	董事会秘书、财务总监
兰晨	原副总经理
马洪波	原副总经理
李连锁	持股比例 5%以上股东张贵荣之配偶
刘玉芳	持股比例 5%以上股东黄继承之配偶
孙海伟	监事
北京康复辅助器具科技产业园区有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰监事于瑶天共同参股的公司
天津咪优客品牌管理有限公司	监事孙海伟控股的公司
上海瑞齐宁投资管理有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
北京瑞齐宁生物技术有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
沈阳纳永康商贸有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰的参股公司
上海瑞齐宁电子商务有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
西安瑞齐宁医疗器械有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
济南瑞齐宁白寿医疗器械有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
天津瑞齐宁生物技术有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
廊坊市善语医疗器械有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司子公司
沈阳爱信福信息技术有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
北京康健瑞齐宁生物科技开发有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
广东康健之道生物科技有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
河南如弘商贸有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
湖南快乐枫情健康产业有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰参股的公司
锦州瑞齐宁医疗器械有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
上海白寿心生物科技有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
唐山市善文医疗器械有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
天津新瑞齐宁生物技术有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
天津市桂枝堂科技有限公司	监事孙海伟控股的公司
广州市善行生物科技有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
太原健寿生物科技有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
天津康健之道生物技术有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
天津瑞齐宁生物技术有限公司杭州分公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
上海冠鑫健康管理咨询有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司
唐山瑞齐宁健康管理有限公司	持股比例 5%以上股东侯延杰控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津咪优客品牌管理有限公司	采购商品		2,918,761.06
天津康健之道生物技术有限公司	采购商品	1,496.00	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合计	—	1,496.00	2,918,761.06

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
沈阳爱信福信息技术有限公司	出售商品	-21,587.43	2,791.49
上海瑞齐宁投资管理有限公司	出售商品	36,229.38	-63,605.35
上海瑞齐宁电子商务有限公司	出售商品		126,669.02
西安瑞齐宁医疗器械有限公司	出售商品		265.49
济南瑞齐宁白寿医疗器械有限公司	出售商品		2,920.35
北京康健瑞齐宁生物科技开发有限公司	出售商品	2,689.65	66,902.64
广东康健之道生物科技有限公司	出售商品		2,152.21
湖南快乐枫情健康产业有限公司	出售商品		210,520.35
上海白寿心生物科技有限公司	出售商品	396.81	2,135,174.73
唐山市善文医疗器械有限公司	出售商品	265.49	9,154.87
天津新瑞齐宁生物技术有限公司	出售商品		13,380.53
天津瑞齐宁生物技术有限公司	出售商品	2,019.03	
天津博施健康管理有限公司	出售商品		103,097.34
北京康复辅助器具科技产业园区有限公司	出售商品、租赁机器	110,442.50	
深圳市瑞齐宁白寿科技有限公司	出售商品	2,389.38	
太原健寿生物科技有限公司	出售商品		41,033.62
天津康健之道生物技术有限公司	出售商品	194.69	
佛山市瑞齐宁贸易有限公司	出售商品	1,327.43	511.50
上海冠鑫健康管理咨询有限公司	出售商品		15,929.20
唐山瑞齐宁健康管理有限公司	出售商品	1,327.43	
合计	—	135,694.36	2,666,897.99

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
侯延杰 于杰	7,000,000.00	2022 年 6 月 9 日	2023 年 6 月 9 日	是

3、 关联方资金拆借

关联方	拆出		拆入	
	拆出	收回	拆入	归还
沈阳纳永康商贸有限公司				7,020,000.00
上海瑞齐宁电子商务有限公司			6,300,000.00	
合计			6,300,000.00	7,020,000.00

(六) 其他关联交易

关联方应收应付款项：

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	天津瑞齐宁生物技术有限公司	7,200.00		7,200.00	
	上海瑞齐宁电子商务有限公司				
	天津市桂枝堂科技有限公司	8,800.00		8,800.00	
	北京康复辅助器具科技产业园区有限公司	365,100.00		240,300.00	
	上海唐邦生物科技有限公司	21,800.00			
其他应收款					
	胡云峰	25,659.46			
	李文敏	3,116.00		3,116.10	
	张海华				

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	上海白寿心生物科技有限公司		501.50
	北京康健瑞齐宁生物科技开发有限公司		
	广东康健之道生物科技有限公司		
	沈阳爱信福信息技术有限公司	389,222.00	351,093.80
	上海瑞齐宁电子商务有限公司		9,600.00
	上海瑞齐宁投资管理有限公司	620,397.10	603,729.10
其他应付款			
	张海华	7,295.85	7,295.85
	北京瑞齐宁生物技术有限公司	948,575.35	908,904.12
	孙光琪	810,000.00	810,000.00
	沈阳纳永康商贸有限公司	1,166,107.06	8,186,107.06
	沈阳瑞齐宁生物技术有限公司	19,561.64	19,561.64
	上海瑞齐宁投资管理有限公司	3,663,011.20	3,479,730.12
	上海瑞齐宁电子商务有限公司	6,684,518.07	359,005.74
	孙海伟	1,350,000.00	1,350,000.00

九、 承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需在财务报表附注中说明的重要承诺事项和或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在其他需在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	287,770.01	300.00
3 至 6 月	10,120.00	10,120.00
6 至 12 月	39,000.00	39,000.00
1 至 2 年	3,545,016.00	4,881,516.00
2 至 3 年	817,890.99	817,890.99
3 至 4 年	45,841.00	45,841.00
4 至 5 年	1,112,343.00	1,112,343.00
5 年以上	8,018,865.00	8,018,865.00
小计	13,876,846.00	14,925,875.99
减：坏账准备	9,230,102.80	9,230,102.80
合计	4,646,743.20	5,695,773.19

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,665,743.00	48.04	6,665,743.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,211,103.00	51.96	2,564,359.80	35.56	4,646,743.20
其中：组合一	3,965,251.00	28.57	2,564,359.80	64.67	1,400,891.20
组合二	3,236,076.00	23.32			3,236,076.00
合计	13,876,846.00	100	9,230,102.80	66.51	4,646,743.20

续表：

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	6,665,743.00	44.65	6,665,743.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,260,132.99	55.35	2,564,359.80	31.05	5,695,773.19
其中：组合一	3,687,556.99	24.71	2,564,359.80	69.54	1,123,197.19
组合二	4,572,576.00	30.64	-		4,572,576.00
合计	14,925,875.99	100.00	9,230,102.80	61.84	5,695,773.19

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
何信建	1,254,900.00	1,254,900.00	100.00	已过诉讼时效
孔凡超	1,043,950.00	1,043,950.00	100.00	已过诉讼时效
国医集团中科器深圳有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	已过诉讼时效
延安天墅商贸有限公司	637,900.00	637,900.00	100.00	已过诉讼时效
三门峡市唐邦家电有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	已过诉讼时效
其他公司	2,328,993.00	2,328,993.00	100.00	已过诉讼时效
合计	6,665,743.00	6,665,743.00		

按组合一账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	277,994.01		0

3 至 6 月	10,120.00	303.6	3
6 至 12 月	39,000.00	1,950.00	5
1 至 2 年	321,580.00	32,158.00	10
2 至 3 年	817,890.99	245,367.30	30
3 至 4 年	45,841.00	22,920.50	50
4 至 5 年	955,823.00	764,658.40	80
5 年以上	1,497,002.00	1,497,002.00	100
合计	3,965,251.00	2,564,359.80	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	6,665,743.00				6,665,743.00
按组合计提坏账准备	2,564,359.80				2,564,359.80
合计	9,230,102.80				9,230,102.80

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,764,560.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,091,560.00 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	543,353.15	775,682.66
合计	543,353.15	775,682.66

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	268,464.79	545,821.83
3 至 6 月	0	-
6 至 12 月	0	-
1 至 2 年	94,972.38	41,925.56
2 至 3 年	145,214.52	145,214.52
3 至 4 年	120,082.40	120,082.40
4 至 5 年	1,063,264.87	1,063,264.87
5 年以上	3,749,020.19	3,749,020.19
小计	5,441,019.15	5,665,329.37
减：坏账准备	4,897,666.00	4,889,646.71
合计	543,353.15	775,682.66

(2) 按分类披露

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	2,065,100.62	37.95	2,065,100.62	100	0.00
按组合计提坏账准备	3,375,918.53	62.05	2,832,565.38	83.91	543,353.15
其中：组合一	3,370,918.53	61.95	2,832,565.38	84.03	538,353.15
组合二	5,000.00	0.09		0.00	5,000.00
组合三	5,441,019.15	100	4,897,666.00	90.01	543,353.15
合计	2,065,100.62	37.95	2,065,100.62	100	0.00

续表：

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	2,065,100.62	36.45	2,065,100.62	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,600,228.75	63.55	2,824,546.09	78.69	775,682.66
其中：组合一	3,589,306.65	63.36	2,824,546.09	78.69	764,760.56
组合二	5,922.10	0.10			5,922.10
组合三	5,000.00	0.09			5,000.00
合计	5,665,329.37	100.00	4,889,646.71	86.31	775,682.66

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
福煦矿产品贸易（天津）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计收回可能性较低
徐正梁	900,000.00	900,000.00	100.00	预计收回可能性较低
何忠鹏	54,538.99	54,538.99	100.00	预计收回可能性较低
于灶根	43,408.33	43,408.33	100.00	预计收回可能性较低
穆怀志	37,542.00	37,542.00	100.00	预计收回可能性较低
其他公司	29,611.30	29,611.30	100.00	预计收回可能性较低
合计	2,065,100.62	2,065,100.62	100.00	——

按组合一账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	268,464.79	-	
3 至 6 月	0		3.00
6 至 12 月	0		5.00
1 至 2 年	94,972.38	9,497.24	10.00
2 至 3 年	145,214.52	43,564.36	30.00
3 至 4 年	120,058.40	60,029.20	50.00
4 至 5 年	113,669.31	90,935.45	80.00
5 年以上	2,628,539.13	2,628,539.13	100.00
合计	3,370,918.53	2,832,565.38	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,824,546.09		2,065,100.62	4,889,646.71

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,019.29			8,019.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,832,565.38		2,065,100.62	4,897,666.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,097,902.54		2,065,100.62	5,163,003.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	278,015.99			278,015.99
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,375,918.53		2,065,100.62	5,441,019.15

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	2,065,100.62				2,065,100.62
按组合计提坏账准备	2,824,546.09	8,019.29			2,832,565.38
合计	4,889,646.71	8,019.29			4,897,666.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	143,287.50	151,999.00
备用金	251,933.07	226,433.07
往来款及其他	5,045,798.58	5,286,897.30
合计	5,441,019.15	5,665,329.37

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	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
深圳市景鹏程贸易有限	往来款	1,610,000.00	5 年以上	30.82	1,610,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	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
公司					
福煦矿产品贸易公司 (天基权)	往来款	1,000,000.00	5 年以上	19.14	1,000,000.00
徐正梁	往来款	900,000.00	4-5 年	17.23	900,000.00
天津市升跃达科技发展有限公司	往来款	285,000.00	5 年以上	5.46	285,000.00
深圳市天宇康科技有限公司	往来款	230,441.97	5 年以上	4.41	230,441.97
合计		4,025,441.97		77.06	4,025,441.97

(三) 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	3,727,165.03	3,678,708.33	3,448,653.96	3,139,312.12
其他业务				
合计	3,727,165.03	3,678,708.33	3,448,653.96	3,139,312.12

十三、 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)	150,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、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		

项目	金额	说明
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	-4,082.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	145,917.23	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-72,000.00	
合计	73,917.23	

(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	不适用	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.08	-0.08

天津唐邦科技股份有限公司

二〇二三年八月二十六日

请注意粘贴财务附注！

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	150,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,082.77
非经常性损益合计	145,917.23
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	72,000.00
非经常性损益净额	73,917.23

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021 年第一次股票发行	2022 年 2 月 8 日	3,450,000.00	0	否	不适用	不适用	不适用
2022 年第一次股票发行	2023 年 2 月 3 日	7,950,000.00	7,950,434.72	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况:**1、2021 年第一次股票发行募集资金使用情况**

2021 年 11 月 12 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈天津唐邦科技股份有限公司股票定向发行说明书〉》，本次发行股票 2,300,000 股，每股价格为人民币 1.50 元，募集资金总额 345.00 万元，募集资金用途募集资金用途为补充流动资金。2021 年 11 月 29 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案。

公司于 2021 年 12 月 15 日取得了全国股转系统出具的《关于对天津唐邦科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]4112 号）。

2021 年 12 月 29 日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具了立信中联验字[2021]D-0062 号《验资报告》，根据该《验资报告》，唐邦科技收到投资者缴纳的出资款合计人民币 345.00 万元。

2021 年 12 月 31 日，唐邦科技与中信建投、上海浦东发展银行天津分行签订了《募集资金三方监管协议》。

截至 2023 年 6 月 30 日，该次股票发行募集资金无结余，其中各项目资金使用情况如下：

项目	金额
一、募集资金金额	3,450,000.00
加：银行利息净额	446.58
小计	3,450,446.58
二、变更用途的募集资金总额	-
三、截至 2023 年 6 月 30 日已使用募集资金金额	-
其中：支付原材料采购款	1,000,000.00
支付其它日常性支出	2,450,446.58
小计	3,450,446.58
四、截至 2023 年 6 月 30 日募集资金余额	-

2、2022 年第一次股票发行募集资金使用情况

2022 年 10 月 28 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于〈天津唐邦科技股份有限公司股票定向发行说明书〉》，本次发行股票 5,300,000 股，每股价格为人民币 1.50 元，募集资金总额 795.00 万元，募集资金用途募集资金用途为补充流动资金。2022 年 11 月 14 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案。

公司于 2022 年 12 月 6 日取得了全国股转系统出具的《关于对天津唐邦科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]3590 号）。

2022 年 12 月 29 日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具了立信中联验字[2022]D-0049 号《验资报告》，根据该《验资报告》，唐邦科技收到投资者缴纳的出资款合计人民币 795.00 万元。

2021 年 12 月 27 日，唐邦科技与中信建投、上海浦东发展银行天津分行签订了《募集资金三方监管协议》。

截至 2023 年 6 月 30 日，该次股票发行募集资金无结余，其中各项目资金使用情况如下：

项目	金额
一、募集资金金额	7,950,000.00
加：银行利息净额	434.72
小计	7,950,434.72
二、变更用途的募集资金总额	-
三、截至 2023 年 6 月 30 日已使用募集资金金额	-
其中：支付原材料采购款	1,000,000.00
支付其它日常性支出	6,950,434.72
小计	7,950,434.72
四、截至 2023 年 6 月 30 日募集资金余额	-

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用