



玉玄宫

NEEQ : 838925

佛山玉玄宫科技股份有限公司

(FoShanYuXuanGong Technology Corporation Ltd.)



半年度报告

2019

公司半年度大事记



佛山市禅城区连锁企业家协会

关于获得“2018年度佛山市禅城区连锁十强”荣誉的通知

佛山玉玄宫科技股份有限公司：

根据《关于开展2018年度佛山市和禅城区“连锁企业十强”评选的通知》，贵司自愿申报，根据禅城区经济和科技促进局指导及会同禅城区国税、地税部门审核意见，根据企业销售规模，纳税情况、企业诚信经营等指标，本协会完成佛山市禅城区连锁十强评选工作，贵司成功获得“2018年度佛山市禅城区连锁十强”荣誉称号。

特此通知！



2019年3月26日，公司新增《磁疗治疗床-实用新型专利》。

2019年6月3日，公司获得佛山市禅城区连锁企业家协会评选《2018年度佛山市禅城区连锁十强》荣誉称号。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、玉玄宫、玉玄宫股份、股份公司	指	佛山玉玄宫科技股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	佛山玉玄宫科技股份有限公司章程
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
公司法	指	中华人民共和国公司法
股东大会	指	佛山玉玄宫科技股份有限公司股东大会
董事会	指	佛山玉玄宫科技股份有限公司董事会
监事会	指	佛山玉玄宫科技股份有限公司监事会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
上期、上年同期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
长城证券	指	长城证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	佛山禅城区祖庙路 51 号日明大厦 8 层
备查文件	（一）第二届董事会第三次会议决议；（二）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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佛山玉玄宗科技股份有限公司
英文名称及缩写	FoShan YuXuanGong Technology Corporation Ltd.
证券简称	玉玄宗
证券代码	838925
法定代表人	何玉芬
办公地址	佛山禅城区祖庙路 51 号日明大厦 8 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	廉晶
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0757-83368806
传真	0757-83362026
电子邮箱	408939737@qq.com
公司网址	www.fsyxg.com
联系地址及邮政编码	佛山禅城区祖庙路 51 号日明大厦 8 层 邮编：528000
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	佛山禅城区祖庙路 51 号日明大厦 8 层

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440604782031310L	否
注册地址	佛山市禅城区张槎一路大布顶工业园北区一幢 4 层	否
注册资本（元）	7,947,702	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,166,787.78	11,485,962.32	-11.49%
毛利率%	74.01%	79.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,082,413.60	4,478,916.69	-31.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,465,287.05	4,418,202.31	-44.20%
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）	9.49%	16.34%	-
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）	7.59%	16.12%	-
基本每股收益	0.39	0.56	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,736,858.36	40,421,937.80	-26.43%
负债总计	6,563,573.23	7,320,678.10	-10.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,173,285.13	33,101,259.70	-29.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.92	4.16	-29.81%
资产负债率%（母公司）	18.54%	16.40%	-
资产负债率%（合并）	22.07%	18.11%	-
流动比率	426.68%	525.73%	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,807,928.96	5,426,976.08	-48.26%
应收账款周转率	72.37	51.53	-
存货周转率	0.55	0.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-26.43%	22.61%	-
营业收入增长率%	-11.49%	67.71%	-
净利润增长率%	-31.18%	162.01%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	7,947,702	7,947,702.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	726,053.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22.26
非经常性损益合计	726,031.24
所得税影响数	108,904.69
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	617,126.55

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从医疗器械及其他电子产品的研发、生产和销售及管理咨询服务两个方面获得盈利：一、通过经络治疗仪、颈腰伴侣、健康随身行等产品的销售实现盈利。经过多年积累，公司已形成适应市场竞争、符合公司业务发展需要的商业模式和盈利模式。公司的商业模式主要通过和经销商签订加盟经销合同，与经销商建立长期的产品销售关系和技术服务指导关系，为经销商搭建“社区中医非药物治疗法慢性病管理中心”平台，为经销商传授慢性病康复技术、协助经营管理。经销商通过社区中医非药物治疗法慢性病管理平台，实现技术服务收入和产品销售收入；二、管理咨询服务：通过对经销商的服务支持（包括经营、经营管理、人员培训）和慢性病管理的专业技术输出实现盈利。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司通过加强对原有市场的开发和拓展，实现营业收入 10,166,787.78 元，较上年同期下降 1,319,174.54 元，降幅 11.49%，主要是由于公司咨询业务因外部大环境欠佳大幅下降。公司上半年实现净利润 3,082,413.60 元，较上年同期减少 1,396,503.09 元，降幅 31.18%，主要原因如下：收入略微降低；销售方面，公司新增了销售人员，导致人工成本加大；管理费用方面，公司新增了高级管理人员 1 人及部份人员工资有所上升，导致人工成本增加。面对国内整个经济大环境欠佳的情况下，公司及时调整战略方针，制定出符合新常态下的经营目标，但公司的经营业绩还是存在较大幅度下降。

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 2,807,928.96 元，较上年同期减少 2,619,047.12 元，主要是公司销售商品、提供劳务收到的现金减少，支付给职工以及为职工支付的现金、各项税费支出都有所增加，所以导致经营性现金流入降低。

三、 风险与价值

1、 公司治理风险：

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度及不断更新的制度政策将对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度及不断更新制度的贯彻、执行水平有待提高。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司需要对资源整合，市场开拓，质量管理、内部控制等方面进行调整，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，存在影响公司持续、稳定、健康发展的风险。对策：公司通过学习及参加培训不断提高管理层的经营管理水平，并认真接受有关机构的持续督导，以确保公司持续、稳定、健康地发展；同时，公司将进一步完善、健全法人治理机制，监事会持续监督公司，严格按照相关制度规范经营。

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

2、 市场竞争风险

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

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

3、未来研发产品收益不确定性风险

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

对策：首先公司加大客户关注力度，注重市场调研及客户体验反馈，充分了解市场需求及消费者偏好，然后寻求产品和市场需求的无缝对接，针对市场发展趋势和客户未来需求研发新产品；同时公司注重人才的培养及吸纳，积累优质的行业精英资源，利用其对市场的了解，降低未来研发产品收益和市场竞争的不确定性风险。同时，公司不断注重加强经营管理，开源节流，加强人力资源管控，以保证企业健康发展。

4、公司规模较小的风险：

报告期内，公司营业收入分别为 10,166,787.78 元，实现利润总额 3,465,831.06 元，报告期末，公司资产总额 29,736,858.36 元，同比减少 10,685,078.64 元，降低 26.43%，负债 6,563,573.23 元，同比降低 757,104.87 元，降幅 10.34%，所有者权益 23,173,285.13 元，同比降低 9,927,974.57 元，降低 29.99%，公司资产负债率 22.07%，同比（18.11%）上升 3.96%，资产质量整体基本保持。公司整体规模与同行业上市公司相比较小，且产品结构相对单一，公司整体抵抗风险的能力较弱。

对策：未来公司将积极开发新的产品并加大市场推广力度，力争快速扩大公司规模，创造更高利润以实现资本的增值。

四、 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

1、 诚信经营，依法纳税是公民企业的应尽义务和社会责任。公司根据自身经营发展需求，增加员工录用，按时支付劳动报酬，依法为员工办理养老保险和住房公积金。

2、 公司大力发展管理培训业务，提高公司市场竞争力的同时不忘履行社会责任，公司开设众多公益化课程，如“上医治未病”、“情志养生”等。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他 (购买厂房)	2019/7/29	2019/6/13	佛山市和悦投资有限公司	固定资产	-	现金	不超过12,900,000元	否	否

注：截至本报告签署日，上述本次交易已支付部分价款。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易是公司长期生产、经营、管理之需要，确保公司拥有稳定的生产经营场所，有利于公司快速可持续发展。本次交易对公司生产经营和财务状况不会产生重大不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/25	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016/4/25	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

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

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2016/12/15	6,000,542.19	0	是	变更为补充流	6,114,031.08	已事前及时履行

					动资金		
--	--	--	--	--	-----	--	--

募集资金使用详细情况:

截止 2019 年 6 月 30 日, 公司募集资金已使用 0 元, 募集资金账户余额为 6,146,755.77 元 (包括累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额)。

因建立医院项目推进缓慢, 选址和审批的不确定性较多, 公司 2019 年公司将继续加大市场拓展与经营管理的投入, 为提高资金使用效率, 降低运营成本, 维护公司和股东利益, 切实促进公司发展, 公司拟将募集资金实际使用用途变更为补充流动资金。2019 年 4 月 9 日, 公司召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第八次会议, 审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》, 该议案提交公司 2018 年年度股东大会审议通过生效。

公司不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,780,330	47.57%	0	3,780,330	47.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	989,050	12.44%	0	989,050	12.44%	
	董事、监事、高管	1,317,050	16.57%	0	1,317,050	16.57%	
	核心员工	8,000	0.10%	0	8,000	0.10%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,167,372	52.43%	0	4,167,372	52.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,991,150	37.64%	0	2,991,150	37.64%	
	董事、监事、高管	3,951,150	49.71%	0	3,951,150	49.71%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		7,947,702	-	0	7,947,702	-	
普通股股东人数							11

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李宁	3,980,200	0	3,980,200	50.08%	1,495,575	2,484,625
2	杨蜀琴	903,400	0	903,400	11.37%	338,775	564,625
3	佛山市元明康泰健康产业投资中心(有限合伙)	755,200	0	755,200	9.50%	38,400	716,800
4	余江安进创业投资中心(有限合伙)	446,600	0	446,600	5.62%	0	446,600
5	何玉芬	376,600	0	376,600	4.74%	141,225	235,375
6	李艺岚	376,600	0	376,600	4.74%	0	376,600
合计		6,838,600	0	6,838,600	86.05%	2,013,975	4,824,625

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东杨蜀琴与李艺岚是母女关系；公司股东李宁为元明康泰的有限合伙人，持有元明康泰 99.00%的份额，何玉芬为元明康泰的普通合伙人，持有元

明康泰 1.00%的份额。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

(二) 实际控制人情况

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

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

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何玉芬	董事长	女	1974年4月	大专	2019年4月-2022年4月	是
李久峰	董事、总经理	男	1956年6月	高中	2019年4月-2022年4月	是
李宁	董事、副总经理	女	1984年2月	高中	2019年4月-2022年4月	是
杨蜀琴	董事	女	1960年12月	本科	2019年4月-2022年4月	是
刘轶洋	董事	男	1970年2月	本科	2019年4月-2022年4月	否
陈卫国	监事	男	1971年7月	大专	2019年4月-2022年4月	是
郭润杰	监事	女	1973年4月	大专	2019年4月-2022年4月	是
杨军	职工代表监事	男	1965年1月	高中	2019年4月-2022年4月	是
唐秀蓉	财务负责人	女	1973年1月	大专	2019年4月-2022年4月	是
廉晶	董事会秘书	男	1980年12月	大专	2019年4月-2022年4月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
何玉芬	董事长	376,600	0	376,600	4.74%	0
李宁	董事、副总经理	3,980,200	0	3,980,200	50.08%	0
杨蜀琴	董事	903,400	0	903,400	11.37%	0

合计	-	5,260,200	0	5,260,200	66.19%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何玉芬	董事长	换届	董事长	无
李久峰	董事、总经理	换届	董事、总经理	无
李宁	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	无
杨蜀琴	董事	换届	董事	无
刘轶洋	董事	换届	董事	无
陈卫国	监事	换届	监事	无
郭润杰	监事	换届	监事	无
杨军	职工代表监事	换届	职工代表监事	无
唐秀蓉	财务负责人	换届	财务负责人	无
廉晶	董事会秘书	换届	董事会秘书	无

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	17
财务人员	5	5
销售人员	29	49
技术人员	8	12
生产人员	11	11
员工总计	71	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	25	27
专科	23	30

专科以下	23	37
员工总计	71	94

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司高度重视人才招聘工作，不仅对外积极招聘优秀人才，亦鼓励全体在职员工积极推荐适用人才，并设立了相关奖励办法。员工入职后，公司按照国家有关法规政策执行劳动合同制度，按规定缴纳五险一金，并为员工提供其他相应的福利。

公司在员工工资评定及调整上的原则是：唯才是用、实事求是，力求个人所得与个人价值相符、与其在公司所起的作用及所作贡献相符，以更有效地提高员工的工作积极性、促进企业的不断发展和员工的自身发展。在此项原则下，公司按工作职务、工作岗位、工作能标准力设定职级及相应的工资标准，按员工的实际工作能力评定职级并确定工资。

为不断提高员工个人工作能力、业务水平，公司常年提供多项内部及外部培训课程，每年设定具体的培训计划，积极为员工打造提升通道，同时亦保证公司团队整体工作能力的不断提高。同时，公司提倡积极奋进的企业文化，具有较高的团队凝聚力。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	21,803,214.30	32,105,847.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 2	139,996.75	126,937.10
其中：应收票据			
应收账款		139,996.75	126,937.10
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	500,783.81	1,485,898.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	303,645.90	251,028.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	5,200,736.32	4,451,610.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	57,093.72	65,327.52
流动资产合计		28,005,470.80	38,486,649.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
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	六、注释 7	1,207,692.15	1,249,492.46
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 8	97,509.58	109,056.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 9	373,825.51	515,286.84
递延所得税资产	六、注释 10	52,360.32	61,452.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,731,387.56	1,935,288.55
资产总计		29,736,858.36	40,421,937.80
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 11	152,178.64	152,185.44
其中：应付票据			
应付账款		152,178.64	152,185.44
预收款项	六、注释 12	4,477,595.75	3,999,148.82
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	六、注释 13	608,086.00	1,016,483.00
应交税费	六、注释 14	679,638.36	1,563,252.70
其他应付款	六、注释 15	646,074.48	589,608.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,563,573.23	7,320,678.10
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		0	0
负债合计		6,563,573.23	7,320,678.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 16	7,947,702.00	7,947,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 17	10,009,367.27	10,009,367.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 18	1,547,466.92	1,446,336.19
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 19	3,668,748.94	13,697,854.24
归属于母公司所有者权益合计		23,173,285.13	33,101,259.70
少数股东权益			
所有者权益合计		23,173,285.13	33,101,259.70
负债和所有者权益总计		29,736,858.36	40,421,937.80

法定代表人：何玉芬

主管会计工作负责人：唐秀蓉

会计机构负责人：唐秀蓉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		13,835,103.05	27,730,835.94
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、注释 1	531,513.85	237,524.50
应收款项融资			
预付款项		500,783.81	1,485,898.83
其他应收款	十、注释 2	297,181.01	233,117.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,200,736.32	4,425,024.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		56,491.12	64,724.92
流动资产合计		20,421,809.16	34,177,126.51
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、注释 3	3,200,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,056,267.57	1,072,685.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		97,509.58	109,056.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		293,228.08	421,754.37
递延所得税资产		1,300.72	1,057.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,648,305.95	4,604,554.08
资产总计		25,070,115.11	38,781,680.59
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		152,178.64	152,185.44
预收款项		3,221,844.31	3,397,344.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		369,424.00	815,428.00
应交税费		276,170.47	1,409,059.28
其他应付款		629,147.43	587,232.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,648,764.85	6,361,249.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,648,764.85	6,361,249.50
所有者权益：			
股本		7,947,702.00	7,947,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,009,367.27	10,009,367.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,547,466.92	1,446,336.19

一般风险准备			
未分配利润		916,814.07	13,017,025.63
所有者权益合计		20,421,350.26	32,420,431.09
负债和所有者权益合计		25,070,115.11	38,781,680.59

法定代表人：何玉芬

主管会计工作负责人：唐秀蓉

会计机构负责人：唐秀蓉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,166,787.78	11,485,962.32
其中：营业收入	六、注释 20	10,166,787.78	11,485,962.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,426,987.96	6,291,696.48
其中：营业成本	六、注释 20	2,642,162.67	2,407,046.28
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	六、注释 21	80,630.50	103,393.59
销售费用	六、注释 22	2,141,260.19	1,630,003.61
管理费用	六、注释 23	2,104,621.62	1,773,781.44
研发费用	六、注释 24	584,569.35	602,814.69
财务费用	六、注释 25	-128,552.02	-245,852.10
其中：利息费用			
利息收入		138,532.44	248,665.94
信用减值损失	六、注释 26	2,295.65	
资产减值损失	六、注释 27		20,508.97
加：其他收益	六、注释 28	726,053.50	72,200.00
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,465,853.32	5,266,465.84
加：营业外收入	六、注释 29	888.32	
减：营业外支出	六、注释 30	910.58	771.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,465,831.06	5,265,694.52
减：所得税费用	六、注释 31	383,417.46	786,777.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,082,413.60	4,478,916.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,082,413.60	4,478,916.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,082,413.60	4,478,916.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			

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		3,082,413.60	4,478,916.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,082,413.60	4,478,916.69
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何玉芬

主管会计工作负责人：唐秀蓉

会计机构负责人：唐秀蓉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、注释 4	6,092,482.10	11,485,962.32
减：营业成本	十、注释 4	2,054,963.90	2,407,046.28
税金及附加		71,466.52	103,354.99
销售费用		1,393,960.57	1,630,003.61
管理费用		2,316,329.90	1,773,097.77
研发费用			602,814.69
财务费用		-115,761.99	-245,852.10
其中：利息费用			0
利息收入		119,323.95	248,665.94
加：其他收益		726,053.50	72,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）			0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,619.75	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-20,508.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,095,956.95	5,267,188.11
加：营业外收入			0
减：营业外支出		910.58	771.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,095,046.37	5,266,416.79
减：所得税费用		83,739.03	786,886.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,011,307.34	4,479,530.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		1,011,307.34	4,479,530.62

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)			0
五、其他综合收益的税后净额			0
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			0
1. 重新计量设定受益计划变动额			0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			0
3. 其他权益工具投资公允价值变动			0
4. 企业自身信用风险公允价值变动			0
5. 其他			0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			0
2. 其他债权投资公允价值变动			0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,011,307.34	4,479,530.62
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.13	0.56
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：何玉芬

主管会计工作负责人：唐秀蓉

会计机构负责人：唐秀蓉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		12,831,062.51	14,361,107.85
客户存款和同业存放款项净增加额			0
向中央银行借款净增加额			0
收到原保险合同保费取得的现金			0
收到再保险业务现金净额			0
保户储金及投资款净增加额			0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益		-	0

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			0
拆入资金净增加额			0
回购业务资金净增加额			0
代理买卖证券收到的现金净额			0
收到的税费返还			0
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 32	1,879,148.95	1,302,030.60
经营活动现金流入小计		14,710,211.46	15,663,138.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,420,420.53	3,026,295.83
客户贷款及垫款净增加额			0
存放中央银行和同业款项净增加额			0
支付原保险合同赔付款项的现金			0
为交易目的而持有的金融资产净增加额			0
拆出资金净增加额			0
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		4,137,029.80	2,766,748.13
支付的各项税费		2,138,077.63	1,612,435.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 32	3,206,754.54	2,830,682.68
经营活动现金流出小计		11,902,282.50	10,236,162.37
经营活动产生的现金流量净额		2,807,928.96	5,426,976.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0
收到其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流入小计		0	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,173.58	48,801.77
投资支付的现金			10,000,000.00
质押贷款净增加额			0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0
支付其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流出小计		100,173.58	10,048,801.77
投资活动产生的现金流量净额		-100,173.58	-48,801.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		0	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,010,388.17	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,010,388.17	
筹资活动产生的现金流量净额		-13,010,388.17	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,302,632.79	5,378,174.31
加：期初现金及现金等价物余额		32,105,847.09	9,397,314.04
六、期末现金及现金等价物余额		21,803,214.30	14,775,488.35

法定代表人：何玉芬

主管会计工作负责人：唐秀蓉

会计机构负责人：唐秀蓉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		6,471,888.21	14,361,107.85
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,391,143.66	1,302,030.60
经营活动现金流入小计		7,863,031.87	15,663,138.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,115,946.42	3,026,295.83
支付给职工以及为职工支付的现金		2,996,775.30	2,766,748.13
支付的各项税费		1,908,249.81	1,612,397.13
支付其他与经营活动有关的现金		1,427,231.48	2,829,999.01
经营活动现金流出小计		8,448,203.01	10,235,440.10
经营活动产生的现金流量净额		-585,171.14	5,427,698.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0
收到其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流入小计		0	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,173.58	48,801.77
投资支付的现金		200,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			0

投资活动现金流出小计		300,173.58	10,548,801.77
投资活动产生的现金流量净额		-300,173.58	-548,801.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,010,388.17	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,010,388.17	
筹资活动产生的现金流量净额		-13,010,388.17	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,895,732.89	4,878,896.58
加：期初现金及现金等价物余额		27,730,835.94	9,397,314.04
六、期末现金及现金等价物余额		13,835,103.05	14,276,210.62

法定代表人：何玉芬

主管会计工作负责人：唐秀蓉

会计机构负责人：唐秀蓉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

2、 根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

2、 合并报表的合并范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
佛山玉玄明峰软件科技有限公司	新设全资子公司

二、 报表项目注释

2019 半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

公司注册地址：佛山市禅城区张槎一路大布顶工业园北区一幢 4 层，最终实际控制人为李宁、李久峰。

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

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 15 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中

2. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
佛山玉玄宗明峰软件科技有限公司	新设全资子公司

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2、同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本

公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（八） 金融工具

1、金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下：

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

该金融资产已转移，且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，本公司未保留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)。

（2）金融资产的分类

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

1) 以摊余成本计量的金融资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 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（含属于金融负债的衍生工具）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。

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

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出，不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司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) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。

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

(5) 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。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收账款，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。

当单项应收账款无法以合理成本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账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。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，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。

① 应收票据

考虑到公司应收票据期限及客户信用状况，除有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，否则对公司应收票据不确认预期信用损失。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

5) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。根据业务性质，认定无信用风险，主要包括关联方款、出口退税款、备用金、保证金和押金等。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

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，该组合预期信用损失率。

应收账款、其他应收款：

项目	预期信用损失率	
	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。

3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（9）报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

本公司 2019 年 1 月 1 日前执行的金融工具政策如下：

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

①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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示。

②应收款项：应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

③可供出售金融资产：可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

④持有至到期投资：持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

（3）金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相

关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(5) 金融负债的分类

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(7) 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资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(8) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值

不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

（九） 应收款项

本公司 2019 年 1 月 1 日前执行的应收款项坏账准备政策如下：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：占余额 20%以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1） 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括关联方款项、出口退税款、备用金、保证金和押金等。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

（2） 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十一) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4、长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账

面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买

价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判

和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十四) 无形资产与开发支出

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

1、无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2、无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10	可使用年限

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

进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

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

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(十七) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司账面在商品已发出并经客户签收完成后确认收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3、提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4、建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；

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

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

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

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

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

2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

(十八) 政府补助

1、类型

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

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

2、政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

2、会计处理方法

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

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

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

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

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

（十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1、 确认递延所得税资产的依据

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

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

（二十） 租赁

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

赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(二十一) 会计政策变更

1、财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

2、根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整

(二十二) 财务报表列报项目变更说明

1、财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

2、根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整

（二十三）

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或者提供应税劳务	3%、6%、13%、16%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
佛山玉玄宫健康咨询有限公司	10%
佛山玉玄明峰企业管理有限公司	10%
佛山玉玄明峰医疗器械有限公司	10%
佛山玉玄明峰软件科技有限公司	10%

（二）税收优惠政策及依据

1、公司取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为：GR201644000411，有效期为 2016 年 11 月 30 日到 2019 年 11 月 30

日。据新实施的《企业所得税法》，公司 2018 年度企业所得税减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同）的，免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司享受该优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,188.25	29,135.81
银行存款	21,774,026.05	32,076,711.28
其他货币资金	--	--
合计	21,803,214.30	32,105,847.09
其中：存放在境外的款项总额	--	---

说明：截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	139,996.75	126,937.10
合计	139,996.75	126,937.10

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	147,365.00	100.00	7,368.25	5.00	139,996.75

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	147,365.00	100.00	7,368.25	5.00	139,996.75
合计	147,365.00	100.00	7,368.25	5.00	139,996.75

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,618.00	100.00	6,680.90	5.00	126,937.10
组合 1：无风险组合	---	---	---	---	---
组合 2：账龄分析法组合	133,618.00	100.00	6,680.90	5.00	126,937.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	133,618.00	100.00	6,680.90	5.00	126,937.10

2. 应收账款分类的说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,365.00	7,368.25	5.00
合计	147,365.00	7,368.25	5.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 687.35 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市美达尔医疗投资管理有限公司	78,360.00	53.17	3,918.00
李万财	16,020.00	10.87	801.00
济宁济祥医疗器械有限公司	18,660.00	12.66	933.00
何铭成	20,722.00	14.06	1,036.10

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
湖北天力医药有限公司	13,603.00	9.23	680.15
合计	147,365.00	100.00	7,368.25

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	500,783.81	100.00	1,485,898.83	100.00
1-2年	---	---	---	---
合计	500,783.81	100.00	1,485,898.83	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
广州市棕树医药技术服务有限公司	112,000.00	22.36
广州金泽法律服务有限公司	58,000.00	11.58
广州市方与圆信息科技有限公司	56,500.00	11.28
扬州维尔利螺旋电缆有限责任公司	45,000.00	8.99
佛山市一鼎医疗器械有限公司	37,100.00	7.41
合计	308,600.00	61.62

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
其他应收款	303,645.90	251,028.42
合计	303,645.90	251,028.42

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项评估信用风险的应收账款	---	---	---	---	---

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	306,503.69	100.00	2,857.79	0.93	303,645.90
组合 1: 无风险组合	249,348.00	81.35	---	---	249,348.00
组合 2: 账龄组合	57,155.69	18.65	2,857.79	5	54,297.90
合计	306,503.69	100.00	2,857.79	0.93	303,645.90

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	252,277.91	100.00	1,249.49	0.50	251,028.42
组合 1: 无风险组合	227,288.00	90.09	---	---	227,288.00
组合 2: 账龄分析法组合	24,989.91	9.91	1,249.49	5.00	23,740.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	252,277.91	100.00	1,249.49	0.50	251,028.42

2. 其他应收款分类的说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,155.69	2,857.79	5.00
合计	57,155.69	2,857.79	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,608.30 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	249,348.00	227,288.00
其他	57,155.69	24,989.91
合计	306,503.69	252,277.91

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市智顺达物业有限公司	租赁押金	113,736.00	3-4年、5年以上	37.11%	---
佛山市日明电子有限公司	租赁押金	98,256.00	2年以内	32.06%	---
租金保证金	租赁押金	18,560.00	1年以内	6.06%	---
宿舍押金	租赁押金	17,600.00	1年以内	5.74%	---
社保	社保	19,905.69	1年以内	6.49%	995.28
合计		268,057.69		87.46%	995.28

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,989,418.48	---	2,989,418.48	2,439,512.53	---	2,439,512.53
周转材料	93,165.82	---	93,165.82	89,898.35	---	89,898.35
委托加工物资	74,927.58	---	74,927.58	106,707.93	---	106,707.93
在产品	100,630.22	---	100,630.22	45,107.98	---	45,107.98
库存商品	1,882,083.13	---	1,882,083.13	1,521,756.14	---	1,521,756.14
发出商品	60,511.09	---	60,511.09	248,627.36	---	248,627.36
合计	5,200,736.32	---	5,200,736.32	4,451,610.29	---	4,451,610.29

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	56,491.12	64,724.92

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	602.60	602.60
合计	57,093.72	65,327.52

注释7. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	生产设备	运输工具	其它设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	681,299.80	1,040,082.00	636,516.66	2,357,898.46
2. 本期增加金额	68,298.93	---	25,934.65	94,173.58
购置	68,298.93	---	25,934.65	94,173.58
在建工程转入	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	749,538.73	1,040,082.00	662,451.31	2,452,072.04
二. 累计折旧				
1. 期初余额	331,534.73	536,167.65	240,703.62	1,108,406.00
2. 本期增加金额	30,429.18	29,155.50	76,389.21	135,973.89
计提	30,429.18	29,155.50	76,389.21	135,973.89
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	361,963.91	565,323.15	317,092.83	1,244,379.89
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	387,574.82	474,758.85	345,358.48	1,207,692.15
2. 期初账面价值	349,765.07	503,914.35	395,813.04	1,249,492.46

注释8. 无形资产

项目	软件	合计
----	----	----

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	120,601.23	120,601.23
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	120,601.23	120,601.23
二. 累计摊销		
1. 期初余额	11,544.35	11,544.35
2. 本期增加金额	11,547.3	11,547.3
计提	11,547.3	11,547.3
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	23,091.65	23,091.65
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	97,509.58	97,509.58
2. 期初账面价值	109,056.88	109,056.88

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
会员服务费	34,999.93	---	19,999.93	---	15,000.00
装修费	437,976.91	---	112,935.06	---	325,041.85
宿舍租金	42,310.00	---	12,693.00	---	29,617.00
连锁企业协会年费		6,000.00	1,833.34		4,166.66
合计	515,286.84	6,000.00	147,461.33	---	373,825.51

注释10. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产

资产减值准备	10,226.04	1,689.36	7,930.39	1,277.43
内部未实现交易	149,650.77	37,412.69	187,666.68	46,916.67
未弥补亏损	53,033.09	13,258.27	53,033.09	13,258.27
合计	212,909.90	52,360.32	248,630.16	61,452.37

注释11. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	152,178.64	152,185.44
合计	152,178.64	152,185.44

(一) 应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付材料款	139,999.44	141,007.58
应付加工费及其他	12,179.20	11,177.86
合计	152,178.64	152,185.44

1. 单项金额较大的应付账款

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)	款项性质或内容
佛山市睿跃电子有限公司	32,774.02	21.54%	材料款
佛山市顺德区华睿模具有限公司	29,422.00	19.33%	材料款
珠海市比特仪器有限公司	26,552.39	17.45%	材料款
佛山市南海竣耀塑料模具有限公司	23,049.08	15.15%	材料款
佛山市南海区桂城湘顺五金厂	12,179.20	8.00%	加工款
合计	123,976.69	81.47%	

注释12. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,477,595.75	3,999,148.82
合计	4,477,595.75	3,999,148.82

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
------	------	----------

河南钦怀医疗器械有限公司	64,806.00	尚未发完货
周红梅	10,300.00	尚未发完货
合计	75,106.00	

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,016,483.00	3,584,314.94	3,992,711.94	608,086.00
离职后福利-设定提存计划	--	144,317.86	144,317.86	--
合计	1,016,483.00	3,728,632.80	4,137,029.80	608,086.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,016,483.00	3,213,261.87	3,621,658.87	608,086.00
职工福利费	--	231,796.81	231,796.81	--
社会保险费	--	91,844.80	91,844.80	--
其中：医疗保险费	--	74,024.32	74,024.32	--
工伤保险费	--	1,984.64	1,984.64	--
生育保险费	--	15,835.84	15,835.84	--
住房公积金	--	46,460.00	46,460.00	--
工会经费和职工教育经费	--	951.46	951.46	--
合计	1,016,483.00	3,584,314.94	3,992,711.94	608,086.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	140,647.00	140,647.00	--
失业保险费	--	3,670.86	3,670.86	--
合计	--	144,317.86	144,317.86	--

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	409,495.17	1,145,008.75
增值税	225,793.20	368,325.06
印花税	206.10	2,163.98
城市维护建设税	9,496.30	23,855.78
教育费附加	4,063.91	9,722.11
地方教育附加	2,709.27	7,146.49
个人所得税	27,874.41	7,030.53
合计	679,638.36	1,563,252.70

注释15. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
其他应付款	646,074.48	589,608.14
合 计	646,074.48	589,608.14

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	422,060.00	422,060.00
预提费用	50,801.49	58,144.80
往来及其他	173,212.99	109,403.34
合计	646,074.48	589,608.14

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广东宫登健康投资管理有限公司	300,000.00	保证金，尚未退回
合计	300,000.00	

注释16. 股本

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

注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,612,569.27	---	---	9,612,569.27
其他资本公积	396,798.00	---	---	396,798.00
合计	10,009,367.27	---	---	10,009,367.27

注释18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,446,336.19	101,130.73	---	1,547,466.92
合计	1,446,336.19	101,130.73	---	1,547,466.92

注释19. 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	13,697,854.24	---
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	13,697,854.24	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,082,413.60	---
减：股改净资产折股减少	---	---
支付普通股股利	13,010,388.17	---
提取法定盈余公积	101,130.73	10
期末未分配利润	3,668,748.94	---

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,381,701.61	1,992,615.30	8,110,769.39	2,036,888.85
医疗器械及电子产品	8,281,463.08	1,934,574.34	7,943,582.38	1,929,516.94
配件及其他	100,238.53	58,040.96	167,187.01	107,371.91
其他业务	1,684,847.64	649,547.37	3,375,192.93	370,157.43
合计	10,166,787.78	2,642,162.67	11,485,962.32	2,407,046.28

（2）主营业务按产品类别列示如下：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
医疗器械及电子产品类	8,281,463.08	1,934,574.34	7,943,582.38	1,929,516.94
配件及其他类	100,238.53	58,040.96	167,187.01	107,371.91
合计	8,381,701.61	1,992,615.30	8,110,769.39	2,036,888.85

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	8,381,701.61	1,992,615.30	8,110,769.39	2,036,888.85
合计	8,381,701.61	1,992,615.30	8,110,769.39	2,036,888.85

(4) 公司前五名客户主营业务收入情况

客户名称	2019年1-6月	
	金额	占当期收入比例(%)
深圳玉玄宫恒爱健康发展有限公司	611,126.18	7.29
卓小凤	509,747.56	6.08
广东相一舒品健康产业发展有限公司	487,784.44	5.82
株洲玉玄宫健康科技有限责任公司	336,998.06	4.02
吴谦红	320,388.35	3.82
合计	2,266,044.59	27.03

续:

客户名称	2018年1-6月	
	金额	占当期收入比例(%)
深圳市一体医疗科技有限公司	635,856.46	7.84
中山市常健贸易有限公司	352,793.62	4.35
梁勇	337,052.59	4.16
深圳市美达尔医疗投资管理有限公司	309,196.58	3.81
中康惠民(北京)医疗科技有限公司	308,404.07	3.80
合计	1,943,303.32	23.96

21、营业税金及附加

税种	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	46,385.77	58,262.27
教育费附加	20,081.15	24,969.55

地方教育附加	12,722.33	16,646.37
印花税	1,441.25	3,515.40
合计	80,630.50	103,393.59

22、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工费用	1,363,778.02	932,242.75
广告宣传及技术服务费	144,706.86	89,970.39
展会费	262,246.43	135,037.63
差旅费及业务招待费	122,344.26	170,978.15
运输及装卸费	42,136.68	49,049.28
修理费	44,486.81	20,011.03
房租水电装修费	154,438.62	154,598.03
会议费及其他	7,122.51	78,116.35
合计	2,141,260.19	1,630,003.61

23、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工成本	944,643.44	766,800.67
咨询服务费	674,882.00	740,981.34
租赁及水电费	181,999.58	86,531.5
差旅及业务招待费	78,800.55	57,707.65
办公及电话费	79,107.67	51,653.68
折旧费	72,248.70	62,551.2
装修及其他	72,939.68	7,555.40
合计	2,104,621.62	1,773,781.44

24、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工成本	505,191.65	318,552.44
差旅费	12,590.29	15,655.72
服务费	27,691.77	114,451.35
材料	9,059.54	126,405.10
其他	30,036.10	27,750.08
合计	584,569.35	602,814.69

25、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	---	---
减：利息收入	138,532.44	248,665.94
汇兑损益	---	---
其他	9,980.42	2,813.84
合计	-128,552.02	-245,852.10

26、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
预期信用损失	2,295.65	---
合计	2,295.65	---

27、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	---	20,508.97
合计	---	20,508.97

28、其他收益

(1)其他收益明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补贴	726,053.50	72,200.00
其他	---	---
合计	726,053.50	72,200.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
佛山市禅城区新三板挂牌补贴	500,000.00	--	与收益相关
佛山市 2017 年加计扣除补助资金	14,400.00	72,200.00	与收益相关
2017 年度生命健康产业专项扶持资金	64,641.50		
禅城区 2018 年“百企争先”奖励资金	147,012.00		

合计	726,053.50	72,200.00	
----	------------	-----------	--

项目名称	种类	递延收益期初金额	本期确认的政府补助	本期冲减相关资产账面价值的政府补助	本期冲减成本费用的政府补助	本期计入其他收益的政府补助	本期计入营业外收支的政府补助	本期退回的政府补助	递延收益期末金额
		1	2	3	4	5	6	7	8=1+2-3-4-5-6-7
佛山市禅城区新三板挂牌补贴	政府补助	---	500,000.00	---	---	500,000.00	---	---	---
佛山市 2017 年加计扣除补助资金	政府补助		14,400.00			14,400.00			
2017 年度生命健康产业专项扶持资金	政府补助		64,641.50			64,641.50			
禅城区 2018 年“百企争先”奖励资金	政府补助		147,012.00			147,012.00			
合计		---	726,053.50	---	---	726,053.50	---	---	---

29、营业外收入

(1) 营业外收入明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
减免印花税及 2018 年多计提附加税	888.32	---
合计	888.32	---

30、营业外支出

(1) 营业外支出明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
违章罚款	875.00	740.60
其他	35.58	30.72
合计	910.58	771.32

31、所得税费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	385,713.11	789,854.18
递延所得税费用	-2,295.65	-3,076.35

合计	383,417.46	786,777.83
----	------------	------------

32、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	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	138,532.44	248,665.94
政府补助收入	726,053.50	72,200.00
往来及其他	1,014,563.01	981,164.66
合计	1,879,148.95	1,302,030.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
租赁及水电费	268,938.2	241,129.53
广告宣传及技术服务费	144,706.86	89,970.39
咨询服务费	674,882.00	740,981.34
展会费	262,246.43	135,037.63
差旅费及业务招待费	201,144.81	228,685.8
运输及装卸费	42,136.68	49,049.28
修理费	44,486.81	20,011.03
会议及会员费	7,122.51	66,015.47
往来及其他	1,561,090.24	1,259,802.21
合计	3,206,754.54	2,830,682.68

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,082,413.60	4,478,916.69
加: 资产减值准备	2,295.65	20,508.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,083.71	101,680.23
无形资产摊销	11,547.30	512.82
长期待摊费用摊销	147,461.33	113,333.36
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)		

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		740.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,092.05	-3,076.35
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）	-749,126.03	-889,512.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	932,266.22	-422,603.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-757,104.87	2,026,476.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,807,928.96	5,426,976.08
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	21,803,214.30	14,775,488.35
减：现金的年初余额	32,105,847.09	9,397,314.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,302,632.79	5,378,174.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一、现金	21,803,214.30	14,775,488.35
其中：库存现金	29,188.25	2,477.16
可随时用于支付的银行存款	21,774,026.05	14,773,011.19
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	21,803,214.30	14,775,488.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

六、关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制人为李宁、李久峰。

(二) 关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李宁	公司实际控制人
李久峰	公司实际控制人
杨蜀琴	公司股东
余江安进创业投资中心（有限合伙）	公司股东
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	公司股东
广州市达安基因科技有限公司	公司股东
何玉芬	公司股东
李艺岚	公司股东
佛山市元明康泰健康产业投资中心（有限合伙）	公司股东
广州昶通医疗科技有限公司	公司股东
林萍	公司股东
何玉明	公司股东

说明：公司股东杨蜀琴与李艺岚是母女关系；公司股东李宁与间接股东李久峰为父女关系；李宁为元明康泰的有限合伙人，持有元明康泰 99.00%的份额，何玉芬为元明康泰的普通合伙人，持有元明康泰 1.00%的份额。达安基因与余江安进是关联企业，程钢任职达安基因母公司的董事、副总经理，持有达安基因母公司 1.51%；同时，程钢是余江安进股东余江县安胜投资服务中心（有限合伙）的实际控制人，间接持有余江安进 99.99% 份额。

（三）关联方交易

1、关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	628,373.00	581,813.00
合计	628,373.00	581,813.00

七、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

2019 年 7 月 1 号公司股东大会审议通过《关于公司购买厂房》议案，公司拟购买佛山市禅城区塱宝西路 82 号佛山生命科学园 3 层整层，总建筑面积 2600 平方米（以房地产权证书实际面积为准），购房总价不超 1,290 万元。公司于 2019 年 7 月 29 日与佛山市和悦投资有限公司签署商品房买卖合同，截至本报告签署日，公司已支付购房保证金 3,371,933.40 元。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

除上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
计入当期损益的政府补助（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）	726,053.50	72,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22.26	-771.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注1)	---	---
减：所得税影响额	108,904.69	10,714.30
非经常性损益净额（影响净利润）	617,126.55	60,714.38
合计	617,126.55	60,714.38

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	9.49	16.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.59	16.12

十、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	531,513.85	237,524.50
合计	531,513.85	237,524.50

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项评估信用风险的应收账款	---	---	---	---	---

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	537,846.00	100.00	6,332.15	1.18	531,513.85
组合 1: 无风险组合	411,203.00	75.45	---	---	411,203.00
组合 2: 账龄组合	126,643.00	51.36	6,332.15	5.00	120,310.85
合计	537,846.00	100.00	6,332.15	1.18	531,513.85

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	243,785.40	100.00	6,260.90	2.57	237,524.50
组合 1: 无风险组合	118,567.40	48.64	---	---	118,567.40
组合 2: 账龄分析法组合	125,218.00	51.36	6,260.90	5.00	118,957.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	243,785.40	100.00	6,260.90	2.57	237,524.50

2. 应收账款分类的说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	126,643.00	6,332.15	5.00
合计	126,643.00	6,332.15	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71.25 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
佛山玉玄明峰医疗器械有限公司	214,296.60	39.84	---
佛山玉玄明峰企业管理有限公司	118,337.00	22	---
佛山玉玄宫健康咨询有限公司	78,569.40	14.61	---
深圳市美达尔医疗投资管理有限公司	78,360.00	14.57	3,918.00
济宁济祥医疗器械有限公司	18,660.00	3.47	933
合计	508,223.00	94.49	4,851.00

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
其他应收款	297,181.01	233,117.65
合计	297,181.01	233,117.65

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项评估信用风险的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	299,520.33	100.00	2,339.32	0.78	297,181.01
组合 1: 无风险组合	252,734.00	84.38	---	---	252,734.00
组合 2: 账龄组合	46,786.33	15.62	2,339.32	5.00	44,447.01
合计	299,520.33	100.00	2,339.32	0.78	297,181.01

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	233,908.47	100.00	790.82	0.34	233,117.65
组合 1: 无风险组合	218,092.00	93.24	---	---	218,092.00
组合 2: 账龄分析法组合	15,816.47	6.76	790.82	5.00	15,025.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	233,908.47	100.00	790.82	0.34	233,117.65

2. 其他应收款分类的说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,786.33	2,339.32	5.00
合计	46,786.33	2,339.32	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,548.50 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	229,592.00	218,092.00
其他	69,928.33	15,816.47
合计	299,520.33	233,908.47

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市智顺达物业有限公司	租赁押金	113,736.00	3-4 年、5 年以上	37.97	---
佛山市日明电子有限公司	租赁押金	98,256.00	2 年以内	32.80	---
宿舍押金	租赁押金	17,600.00	1 年以内	5.88	---
社保	社保	10,636.33	1 年以内	3.55	531.82
佛山玉玄明峰医疗器械有限公司	往来款	23,142.00	1 年以内	7.73	---

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		263,370.33		87.93	531.82

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,200,000.00	---	3,200,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00
合计	3,200,000.00	---	3,200,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山玉玄宫健康咨询有限公司	1,000,000.00	---	---	---	1,000,000.00	---	---
佛山玉玄明峰企业管理有限公司	1,000,000.00	---	---	---	1,000,000.00	---	---
佛山玉玄明峰医疗器械有限公司	1,000,000.00	---	---	---	1,000,000.00	---	---
佛山玉玄明峰软件科技有限公司	0	---	200,000.00	---	200,000.00	---	---
合计	3,000,000.00	---	200,000.00	---	3,200,000.00	---	---

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,350,651.21	1,732,226.49	8,110,769.39	2,036,888.85
医疗器械及电子产品	5,250,412.68	1,674,185.53	7,943,582.38	1,929,516.94
配件及其他	100,238.53	58,040.96	167,187.01	107,371.91
其他业务	741,830.89	322,737.41	3,375,192.93	370,157.43
合计	6,092,482.10	2,054,963.90	11,485,962.32	2,407,046.28

(2) 主营业务按产品类别列示如下:

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
医疗器械及电子产品类	5,250,412.68	1,674,185.53	7,943,582.38	1,929,516.94

配件及其他类	100,238.53	58,040.96	167,187.01	107,371.91
合计	5,350,651.21	1,732,226.49	8,110,769.39	2,036,888.85

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,350,651.21	1,732,226.49	8,110,769.39	2,036,888.85
合计	5,350,651.21	1,732,226.49	8,110,769.39	2,036,888.85

(4) 公司前五名客户主营业务收入情况

客户名称	2019年1-6月	
	金额	占当期收入比例(%)
佛山玉玄明峰医疗器械有限公司	1,206,815.04	22.55
佛山玉玄明峰企业管理有限公司	330,870.48	6.18
深圳市华展健康文化传播有限公司	310,579.50	5.80
寻乌县东江源温泉养生小镇有限公司	259,767.23	4.85
吉首市永康大药房	242,672.39	4.54
合计	2,350,704.64	43.93

续:

客户名称	2018年1-6月	
	金额	占当期收入比例(%)
深圳市一体医疗科技有限公司	635,856.46	7.84
中山市常健贸易有限公司	352,793.62	4.35
梁勇	337,052.59	4.16
深圳市美达尔医疗投资管理有限公司	309,196.58	3.81
中康惠民(北京)医疗科技有限公司	308,404.07	3.80
合计	1,943,303.32	23.96

十一、公司合并主要财务报表项目异常情况及原因说明

报表项目	期末数(本期数)	期初数(上期数)	本期增减变动		变动原因说明
			变动金额	变动幅度(%)	
货币资金	21,803,214.30	32,105,847.09	-10,302,632.79	-32.09	2019年5月向全体股东每10股派16.37元人民币现金,合计分配13,010,388.17元,所以货币资金变动较大。
预付款项	500,783.81	1,485,898.83	-985,115.02	-66.30	上期预付材料款本期已入库,所以较上期降幅较大。
存货	5,200,736.32	4,451,610.29	749,126.03	16.83	本期采购入库的材料较去年增幅较大,另外公司为顺利出货,加大了库存商品的备货量,所以存货较上期末

					增幅较大
预收款项	4,477,595.75	3,999,148.82	478,446.93	11.96	因公司拓展的新业务,部分客户尚未发货,所以收取的预收款项增长较大。
应付职工薪酬	608,086.00	1,016,483.00	-408,397.00	-40.18	上期末计提的年终奖本期已发放,所以期末数较上期降幅较大。
应交税费	679,638.36	1,563,252.70	-883,614.34	-56.52	上期计提的企业所得税本期汇算清缴已交完,本期利润降低,应交企业所得税减少,所以应交税费降幅较大。
股本	7,947,702.00	7,947,702.00	0.00	0.00	本期与上年期末股本无变动。
资本公积	10,009,367.27	10,009,367.27	0.00	0.00	本期与上年期末资本公积无变动。
未分配利润	3,668,748.94	13,697,854.24	-10,029,105.30	-73.22	2019年5月向全体股东每10股派16.37元人民币现金,合计分配13,010,388.17元,所以本期未分配利润较上期末变动较大。
营业收入	10,166,787.78	11,485,962.32	-1,319,174.54	-11.49	因国内整个经济大环境欠佳,本期本公司营业收入也受到影响,营业收入较去年同期降低。
营业成本	2,642,162.67	2,407,046.28	235,116.39	9.77	本期人员成本较上年同期有较大的增加,所以本期营业成本较上年同期有较大的增幅。
销售费用	2,141,260.19	1,630,003.61	511,256.58	31.37	报告期内公司销售人员人数和工资都有所增长,本年度增加销售总监1人,所以销售费用有较大的增幅。
管理费用	2,104,621.62	1,773,781.44	330,840.18	18.65	公司新增了高级管理人员1人及部份人员工资有所上升,导致人工成本增加。
财务费用	-128,552.02	-245,852.10	117,300.08	-47.71	因本期银行存款减少,所以利息收入相应减少,财务费用增加。
所得税费用	383,417.46	786,777.83	-403,360.37	-51.27	本期子公司利润按优惠税率10%计提,上年同期子公司刚成立没利润,母公司所得税费用按15%计提,另外本期利润较上年同期降低,所以所得税费用较上年同期降幅较大。
净利润	3,082,413.60	4,478,916.69	-1,396,503.09	-31.18	因本期营业收入有所降低及营业成本、销售费用和管理费用有所上升,导致公司净利润有较大幅度降低。

佛山玉玄宗科技股份有限公司

二〇一九年八月十五日