



福怡股份

NEEQ : 870084

南京福怡科技发展股份有限公司
NANJING FROEASY TECHNOLOGY DEVELOPMENT
CO., LTD



半年度报告

2019

公 司 年 度 大 事 记

公司于 2019 年 5 月 20 日召开了 2018 年度股东大会，会议通过了《关于公司 2018 年度报告及年报摘要》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告》等议案。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、福怡股份	指	南京福怡科技发展股份有限公司
股东大会	指	南京福怡科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	南京福怡科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	南京福怡科技发展股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总裁、总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《南京福怡科技发展股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
富浩医疗	指	江苏富浩医疗科技有限公司, 公司全资子公司, 福怡有限于 2015 年 12 月 30 日收购该子公司
江苏厚易	指	江苏厚易医疗器械有限公司, 公司全资子公司, 福怡股份于 2017 年 1 月 11 日全资设立该子公司
南京云脉	指	南京云脉投资管理合伙企业(有限合伙)
审计机构	指	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
DNA	指	脱氧核糖核酸(英语:Deoxyribonucleic acid, 缩写为 DNA) 又称去氧核糖核酸, 是一种分子, 双链结构, 由脱氧核糖核苷酸(成分为:脱氧核糖、磷酸及四种含氮碱基)组成。可组成遗传指令, 引导生物发育与生命机能运作
TCT 检测	指	TCT 是液基薄层细胞学制片技术的简称。液基薄层细胞学技术(Thinprep Cytologic Test), 又简称 TCT, 是一种由美国 Hologic 公司于 1996 年获得 FDA 认证的液基细胞学检测产品, 1999 年正式进入中国。TCT 检测采用液基薄层细胞制片技术用于人体脱落细胞进行分类诊断, 它是目前国际上较先进的一种细胞学技术
CCD	指	CCD, 英文全称:Charge-coupled Device, 中文全称:电荷耦合元件。可以称为 CCD 图像传感器, 也叫图像控制器。CCD 是一种半导体器件, 能够把光学影像转化为电信号
FDA	指	FDA 是食品药品监督管理局(Food and Drug Administration)的简称。FDA 有时也代表美国食品药品监督管理局。FDA 由美国国会即联邦政府授权, 是专

		门从事食品与药品管理的最高执法机关,也是一个由医生、律师、微生物学家、化学家和统计学家等专业人士组成的致力于保护、促进和提高国民健康的政府卫生管制的监控机构。其它许多国家都通过寻求和接收 FDA 的帮助来促进并监控其本国产品的安全。
CE	指	CE 认证,即只限于产品不危及人类、动物和货品的安全方面的基本安全要求,而不是一般质量要求,协调指令只规定主要要求,一般指令要求是标准的任务。因此准确的含义是:CE 标志是安全合格标志而非质量合格标志。是构成欧洲指令核心的“主要要求”。 “CE”标志是一种安全认证标志,被视为制造商打开并进入欧洲市场的护照。CE 代表欧洲统一(CONFORMITE EUROPEENNE)。在欧盟市场“CE”标志属强制性认证标志,不论是欧盟内部企业生产的产品,还是其他国家生产的产品,要想在欧盟市场上自由流通,就必须加贴“CE”标志,以表明产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》指令的基本要求。这是欧盟法律对产品提出的一种强制性要求。
CFDA	指	一般指国家食品药品监督管理总局,是国务院直属机构。其是国家政府设置的药品监督管理部门,是我国药品行政监督管理组织体系一部分,属于国家药事管理组织体系范畴。

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。

公司负责人姚斌、主管会计工作负责人史维琴及会计机构负责人（会计主管人员）史维琴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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券管理办公室
备查文件	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。半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京福怡科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	NANJING FROEASY TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD
证券简称	福怡股份
证券代码	870084
法定代表人	姚斌
办公地址	南京经济技术开发区科创路红枫科技园 C1 栋 1-5 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	史维琴
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	025-84305065
传真	025-84305065
电子邮箱	froeasy@163.com
公司网址	www.froeasy.com
联系地址及邮政编码	南京经济技术开发区科创路红枫科技园 C1 栋 1-5 层, 210046
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	总裁办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 5 日
挂牌时间	2016 年 12 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	3589 其他医疗设备及器械制造
主要产品与服务项目	病理检测试剂代理销售, 临床病理智能诊断技术与标本前处理标准化设备的创新研发、销售和应用服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	姚斌
实际控制人及其一致行动人	姚斌

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	913201027512501747	否
注册地址	南京经济技术开发区科创路红枫科技园 C1 栋 1-5 层	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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	8,822,896.24	6,402,504.06	37.80%
毛利率%	85.00%	74.56%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	2,920,257.87	-1,383,742.11	311.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,523,957.26	-2,036,448.49	223.94%
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）	19.72%	-15.12%	—
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）	17.05%	-22.26%	—
基本每股收益	0.31	-0.14	321.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	38,278,597.67	31,120,144.71	23.00%
负债总计	23,471,695.10	19,233,500.01	22.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,806,902.57	11,886,644.70	24.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.19	24.37%
资产负债率%（母公司）	58.51%	58.63%	—
资产负债率%（合并）	61.32%	61.80%	—
流动比率	1.52	1.54	—
利息保障倍数	10.95	3.92	—

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	-1,256,373.06	-2,138,268.91	41.24%
应收账款周转率	0.90	1.34	—
存货周转率	0.12	0.15	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.00%	-9.55%	—

营业收入增长率%	37.80%	-3.05%	-
净利润增长率%	311.04%	-41.72%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	546,812.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,711.99
非经常性损益合计	531,100.82
所得税影响数	132,775.21
少数股东权益影响额（税后）	2,025.00
非经常性损益净额	396,300.61

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 （空） ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于医疗器械行业，是一家专注于基础医疗设备尤其是病理样本标准化前处理设备 & 人工智能诊断设备和相关技术服务的科技创新型企业。病理诊断是医学实践行为中最具权威性的诊断，是所有诊断手段中的金标准，在临床医疗中起着重要作用。一般的病理线下会诊是基于白片或蜡块的前提下，换言之，目前的病理诊断结果的可重复性与公认与否取决标本染色质量的同一性，因此病理标本前处理标准化尤其是染色的标准化，是现实病理诊断结果能够稳定可靠并被公认的先决条件，也是实现病理智能筛查及远程智能诊断的必要前提。国家卫健委相继出台多项政策，指出病理行业的人才稀缺，强调远程病理诊断是目前最有效的解决途径，远程病理诊断实施和推广成功的关键则在于标本前处理染色的“标准化”。病理标本前端染色标准化的实现是通过福怡股份拥有自主知识产权的多项发明专利、PCT、实用新型专利技术实现密闭、恒温、恒压及恒定 pH 值标准化染色环境，是唯一可以实现病理标本染色样本级质量控制，填补行业国际技术空白，为病理智能诊断及病理远程诊断创造了必备条件。

公司的业务模式及主营业务为自主研发、生产、销售标准化标本前处理设备、数字病理远程诊断系统、数字病理智能诊断系统及其试剂耗材，形成涵盖基础病理诊断设备、耗材、人工智能筛查技术、专家诊断集团全产业链的从硬件设备到软件系统最终提供云服务的“互联网+”的远程病理商业模式。

公司是目前国内唯一的标准化病理智能诊断整体解决方案提供商。

报告期内公司对数字病理智能诊断系统不断的优化和提升，重点在应用领域持续加大了核心技术的研发，不断提高恶性肿瘤早期智能筛查率。对市场营销战略进行了整合、调整和布局，加强渠道建设，发展代理商。与分级诊疗政策下的全国多家医联体及医院集团签署合作协议，提高基层医疗水平，契合国家医改新政。推行“三级医院”+“二级医院”的医联体、医共体互助营销模式，与各大医联体合作共建区域远程病理诊断中心，重点推广二级医疗机构，把公司商业模式向基于人工智能技术的互联网+的模式转变，报告期内，公司的商业模式发生了较大变化。

公司拥有多项发明专利、实用新型专利、及软件著作权，是江苏省科技型中小企业、江苏省高新技术（后备）企业、江苏省医疗器械协会理事单位、南京市知识产权示范企业，南京市专精特新企业、南京市工程技术研究中心——南京市数字病理智能诊断工程技术研究中心。公司产品已获得国家火炬、国家创新基金、江苏省科技厅、江苏省经信委及市级十多个项目资金支持，被列为科技部火炬计划重点推广项目、江苏省首台（套）重大装备及关键部件、江苏省重点推广应用新产品。产品通过 CFDA、FDA 和 CE 国际认证，技术水平国际领先。

公司具有较强的自主研发能力，重视产学研合作，与东南大学、中北大学、法国雷恩第一大学等建立了长期的研发合作关系，设立了东南大学—福怡科技智慧医疗联合研发中心暨企业技术研发中心、中北大学智慧医疗研发中心、欧洲和北美研发中心等产学研体系。通过构建病理远程诊断平台，创建病理物联网，将病理专家的优质诊断资源下沉覆盖到基层医疗机构，真正实现病理诊断的标准化、智能化、自动化、远程化；实现降低医疗支出成本、提高肿瘤早期筛查阳性率。在此基础上启动病理大数据中心项目的建设，为后续的实验、研究和教学提供可靠的数据资源，并探讨康复、愈后市场的工作。公司坚持以人为本的理念，服务临床医生、病理专家，惠及百姓，全力打造世界领先的病理智能诊断整体解决方案。

公司成功研发的先进病理诊断设备、试剂和软件系统，均取得了 CFDA 所颁发许可证，已具备自主生产、销售的资质，实现公司的可持续发展。公司的采购模式、研发模式、营销模式、售后服务模式、高度符合公司的业务特点。综上所述，公司的运营能力良好，商业模式优势显著，公司具有强劲有力的可持续性、爆发性。

报告期内，公司的商业模式较上年度发生一定变化。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司的商业模式从“代理试剂耗材”变成：“主要和二级和二级以下医院通过终端设备+远程诊断服务共建病理科。盈利模式从单一的试剂耗材收入转变为硬件收入、试剂耗材收入以及远程诊断技术服务费。”主要原因如下：

1. 销售模式的转变：公司从原来的直销转变成成为经销商，公司目前直销客户已经有 95%转换成为经销商代理模式。此项转变既可以提高原有客户单位每月客单量，同时扩大公司业务范围。报告期内，公司客户从原来的江苏、安徽区域扩充至云南、陕西地区。

2. 采购渠道的转变：公司原来销售产品均为代理模式，报告期内公司销售产品全部转为自产。此举有效提高产品毛利率。

3. 目标客户的转变：公司代理试剂耗材期间主要目标客户为有病理科的三级医院，报告期内公司将无病理科医院作为主要目标客户。通过终端设备+远程诊断服务与该类医院共建病理科。

4. 服务内容的转变：公司原先产品仅为代理宫颈癌试剂耗材，报告期内公司产品线丰富，硬件设备有：①视频采集系统②自动配液装置③自动染片机④单片式&高通量数字病理智能诊断系统；软件：细胞学人工智能辅助筛查系统，可以根据不同医院病理科的发展状况只有选择产品组合和服务内容。

二、 经营情况回顾**一、企业财务状况**

报告期内，公司实现营业收入 8,822,896.24 元，较上年同期增长 37.80%；公司主营业务成本 1,323,863.92 元，较上年同期下降 18.72%；归属挂牌公司利润 2,920,257.87 元，较上年同期增长 311.04%；基本每股收益 0.31 元，加权平均净资产收益率 19.72%。截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 38,278,597.67 元，较年初 31,120,144.71 元增长 23.00%，资产负债率为 1.32%。报告期内经营活动产生的现金流量净额为-1,256,373.06 元。

报告期内，财务指标变化主要原因如下：

1、公司收入较去年同期增长 37.80%，主要原因系公司从原来的直销转变成成为经销商，公司目前直销客户已经有 95%转换成为经销商代理模式。此项转变既可以提高原有客户单位每月客单量，同时扩大公司业务范围。报告期内，公司客户从原来的江苏、安徽区域扩充至云南、陕西地区。公司客户数量提升较多，收入额度提升较快。

2、公司净利润较去年同期增长 311.04%，主要原因系一方面系公司营业收入较去年同期增长不少，另一方面报告期内公司销售产品全部转为自产，有效提高了产品毛利率。

二、公司获得荣誉

1、2019 年 3 月，企业被江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为“高新技术企业”。

2、2019 年 4 月，企业被江苏省工业和信息化厅、江苏省卫生健康委员会联合认定为“江苏省首批智慧健康重点企业”，企业产品被认定为“江苏省首批智慧健康优秀产品”。

3、2019 年 4 月，企业研发中心被南京市发展和改革委员会认定为“南京市病理智能诊断工程研究中心”；

4、2019 年 4 月，企业被南京市工业和信息化局认定为“2019 年首批江苏省三星级上云企业（南

京地区)”。

5、2019年5月，企业被江苏省人民政府授予“2018年江苏省科学技术三等奖”。

6、2019年6月，东南大学联合企业申报江苏省重点研发计划（社会发展）项目《基于人工智能的早期食管鳞癌筛查和临床辅助诊断体系构建及关键技术研究》成功立项。

7、企业授权2件实用新型专利“一种用于细胞学快速安全制片的新型套管装置”和“一种双膜分层功能的细胞保存液瓶”。

8、企业授权5件商标注册证：智慧病理云（第10类、第44类、第42类）、智慧病理云 Wisdom Pathology Cloud（第44类、第42类）。

三、 风险与价值

1、行业竞争加剧的风险

随着国家政策扶持、市场规模急速增大以及新兴行业高毛利率的吸引，将会有更多的国内生产厂家进入到行业中来。市场竞争的加剧使得公司要始终保持在产品技术、成本控制、渠道维护、客户服务以及市场形象等方面能够持续提升，才能保证在市场中的竞争能力。

应对措施：公司2018年新签代理商10家，新增销售人员2人，新开拓医院40家，在日益激烈的竞争中公司在硬件设备准入门槛上设置了较高的技术壁垒，同时对于用户操作界面又设计的简单便捷。通过有力的价格优势和优质的远程病理专家资源，解决二级医院的刚需问题。

2、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人姚斌直接持有公司56.1954%股份。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司已制定了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，预防实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。

3、技术泄密的风险

公司作为国家高新技术企业，技术和工艺优势是公司的核心竞争力。公司目前掌握的全自动双ccd感光元件数字显微技术，可以大幅提升成像的清晰度等参数并且将病理图像数据转变为可以客观分析的数字信息，使之较其他公司同类产品有巨大的技术优势。为了保护公司核心技术工艺，公司已申请了多项发明专利；同时，公司与核心技术人员签订了《保密协议》，以保证核心技术的秘密性。虽然公司已采取了多项措施以确保核心技术不会失密，但基于市场商业竞争风险的考虑，公司仍然存在核心技术泄密或被他人效仿盗用的风险。一旦公司核心技术泄密，将会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：通过加强保密措施来规避信息泄露方面的风险，加强员工对技术保密方面的教育，采取有效的防范措施，公司与每位员工都签订了《保密协议》，以保证核心技术的不外泄。

4、经营现金流的风险

公司在大力拓展市场的同时，还需投入大量的研发费用。对于终端设备采集上来的数据进行深度加工，不断迭代更新人工智能辅助筛查系统。因此出现了经营现金流流出大于流入的状况，一旦企业不能持续稳定产生现金流，将会出现可持续经营风险。

应对措施：企业目前市场发展势头良好，转变为代理商模式之后账期缩短。随着有效改善现金流。

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

公司作为一家提供互联网医疗服务的企业，始终将提高全国病理水平，降低癌症发病率为自己的使命。公司与南京市栖霞区政府共同对陕西商洛地区扶贫，在当地医院共建病理科，使得老百姓首诊在当地。解决老百姓“看病难”、“求医无门”的现状。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,000,000.00	15,000,000.00

2019年5月20日，公司召开2018年年度股东大会，会议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》，公司控股股东、实际控制人姚斌，公司股东左露露在2019年度将为公司向银行借款提供保证担保，预计担保金额为20,000,000元。

(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	2016/10/12	2019/8/31	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/12	2019/8/31	挂牌	资金占用承诺	禁止资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人姚斌作出《关联交易承诺书》：承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织将避免与股份公司进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行股东的义务，确保承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司和股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司（若有）的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。如因承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，承诺人同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。

报告期内，承诺人不存在违反承诺的情况。

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	2,740,171	27.40%	0	2,740,171	27.40%
	其中：控股股东、实际控制人	1,404,885	14.05%	0	1,404,885	14.05%
	董事、监事、高管	1,404,885	14.05%	0	1,404,885	14.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,259,829	72.60%	0	7,259,829	72.60%
	其中：控股股东、实际控制人	4,214,655	42.15%	0	4,214,655	42.15%
	董事、监事、高管	6,726,495	67.26%	0	6,726,495	67.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	—	0	10,000,000	—
普通股股东人数		5				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姚斌	5,619,540	0	5,619,540	56.20%	4,214,655	1,404,885
2	左露露	2,511,840	0	2,511,840	25.12%	2,511,840	0
3	钱蒙翔	1,068,620	0	1,068,620	10.68%	0	1,068,620
4	南京云脉投资管理合伙企业(有限合伙)	600,000	0	600,000	6.00%	400,000	200,000
5	丁志静	200,000	0	200,000	2.00%	133,334	66,666
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,259,829	2,740,171

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东姚斌系公司股东南京云脉投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，公司股东左露露系公司股东南京云脉投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。。

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

姚斌直接持有公司 56.1954%的股份，总计超过公司股份总额的百分之五十，为公司的控股股东。姚斌，男，1969 年 2 月出生，中国国籍，研究生学历。1992 年 10 月至 1998 年 3 月就职于广东省第三工人医院，担任主治医师；1998 年 3 月至 2002 年 12 月就职于广东台山干部疗养院，担任副院长，2002 年 12 月至 2003 年 6 月就职于卫生部医药生物工程技术研究中心南京培训基地，担任基地主任，2003 年 6 月至 2016 年 3 月，就职于南京福怡科技发展有限公司，担任执行董事、董事长，2016 年 3 月至今，就职于南京福怡科技发展股份有限公司，担任董事长。

报告期内，公司控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

详见控股股东情况介绍。 报告期内公司实际控制人无变化。

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
姚斌	董事长、总裁	男	1969年2月	硕士研究生	2016.3.8-2019.3.7	是
韦波	董事	男	1992年10月	本科	2018.9.1-2019.3.7	是
黄海	董事	男	1970年10月	中专	2018.9.1-2019.3.7	否
夏硕	董事	男	1960年10月	本科	2016.3.8-2019.3.7	是
王斌	董事	男	1981年4月	本科	2016.3.8-2019.3.7	是
江闵	监事会主席	女	1989年5月	本科	2016.3.8-2019.3.7	是
王征	监事	男	1978年4月	博士	2016.3.8-2019.3.7	是
徐广棚	职工代表监事	男	1983年2月	本科	2016.3.8-2019.3.7	是
史维琴	财务总监、董事会秘书	女	1978年6月	本科	2019.4.29-2022.4.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
姚斌	董事长、总裁、财务总监、董秘	5,619,540	0	5,619,540	56.20%	0
左露露	技术支持中心部门负责人	2,511,840	0	2,511,840	25.12%	0

合计	-	8,131,380	0	8,131,380	81.32%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
史维琴	无	新任	财务总监、董事会秘书	公司任命
姚斌	董事长、总裁、 董事会秘书、财务总监	离任	董事长、总裁	公司任命

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

史维琴，女，出生于1978年6月，本科学历。2007.9至2013.12 南京雷默特电子信息有限公司通关部主任、财务部经理；2013.12至2016.12 江苏金晓电子信息股份有限公司行政、人事、财务部经理；2017.1至2017.12 南京嘉视信电子信息有限公司行政人事部经理、财务部总监；2018.1至2018.12 江苏金晓电子信息股份有限公司财务总监；2016.6至今常州赛杰电子信息有限公司任职董事；2017.3至今南京安捷智造科技有限公司任职监事；2018.12至今青岛明捷电子信息有限公司任职监事；2015.5至今南京杰富投资企业（有限合伙）合伙人；2018.12至今南京福怡科技发展股份有限公司财务总监、董秘
--

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	8	13
生产人员	10	7
销售人员	8	13
技术人员	44	47
财务人员	7	5
员工总计	77	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	4	2
本科	24	29
专科	38	43
专科以下	11	11
员工总计	77	85

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：

- 1、报告期内，公司在薪酬政策上建立了完整的薪酬制度和绩效考核体系，同时为员工提升了多种晋升和发展渠道，通过不断完善的薪酬制度和绩效考核体系，助力公司吸引和留住人才。除继续实行全员绩效考核外，主要是加大了对考核优秀者的奖励力度，每月均拿出一定比例的名额大幅奖励工作和考核优秀的员工和管理者；同时在年底加大了年终奖励的幅度，让员工的实际收入超过预期值。
- 2、公司在报告期内研发人员有所减少，系硬件产品初期研发已经完成，目前主要研发投入在人工智能和数据库的研发。这部分公司采用横向课题合作的形式进行开发。
- 3、公司加大在人才引进方面的力度，主要从薪资、办公环境、人文关怀、福利等方面着手。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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	附注五、1	2,064,192.76	2,610,368.99
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	附注五、2	9,711,158.55	9,846,961.60
其中：应收票据			
应收账款		9,711,158.55	9,846,961.60
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	8,348,166.16	108,893.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	1,039,486.99	3,446,685.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	11,434,480.17	10,450,926.30
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	附注五、6		61,254.34
流动资产合计		32,597,484.63	26,525,090.14
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	附注五、7	2,299,858.93	2,270,676.70
在建工程	附注五、8	58,008.85	57,860.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、9	2,848.87	3,917.26
开发支出	附注五、10	814,669.00	
商誉			
长期待摊费用	附注五、11	1,788,413.04	1,531,602.52
递延所得税资产	附注五、12	717,314.35	730,997.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,681,113.04	4,595,054.57
资产总计		38,278,597.67	31,120,144.71
流动负债：			
短期借款	附注五、13	15,000,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注五、14	983,983.39	362,307.32
其中：应付票据			
应付账款		983,983.39	362,307.32
预收款项		3,831,730.00	134,000.00
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	附注五、15	119,643.30	121,065.20
应交税费	附注五、16	125,767.01	1,428,271.81
其他应付款	附注五、17	1,410,571.40	1,187,855.68
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		21,471,695.10	17,233,500.01
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	附注五、18	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计		23,471,695.10	19,233,500.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、20	3,443,911.02	3,443,911.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		64,726.21	64,726.21
一般风险准备			
未分配利润	附注五、21	1,298,265.34	-1,621,992.53
归属于母公司所有者权益合计		14,806,902.57	11,886,644.70
少数股东权益			
所有者权益合计		14,806,902.57	11,886,644.70
负债和所有者权益总计		38,278,597.67	31,120,144.71

法定代表人：姚斌

主管会计工作负责人：史维琴

会计机构负责人：史维琴

(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		2,055,985.54	2,356,898.54
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、1	9,603,700.15	9,840,787.60
应收款项融资			
预付款项		8,345,166.16	108,893.14
其他应收款	十、2	730,792.55	3,175,580.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,434,480.17	10,450,926.30
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			
流动资产合计		32,170,124.57	25,933,085.79
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、3	3,986,942.15	3,986,942.15
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		1,853,211.02	1,813,785.99
在建工程		58,008.85	57,860.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,848.87	3,917.26
开发支出		814,669.00	
商誉			
长期待摊费用		1,788,413.04	1,531,602.52
递延所得税资产		717,314.35	730,997.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,221,407.28	8,125,106.01
资产总计		41,391,531.85	34,058,191.80
流动负债：			

短期借款		15,000,000.00	14,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		983,983.39	362,307.32
预收款项		3,831,730.00	114,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		112,438.51	117,136.31
应交税费		161,611.12	1,428,124.30
其他应付款		2,129,190.90	1,945,450.76
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		22,218,953.92	17,967,018.69
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		2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计		24,218,953.92	19,967,018.69
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,443,911.02	3,443,911.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		64,726.21	64,726.21

一般风险准备			
未分配利润		3,663,940.70	582,535.88
所有者权益合计		17,172,577.93	14,091,173.11
负债和所有者权益合计		41,391,531.85	34,058,191.80

法定代表人：姚斌

主管会计工作负责人：史维琴

会计机构负责人：史维琴

(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		8,822,896.24	6,402,504.06
其中：营业收入	附注五、22	8,822,896.24	6,402,504.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,411,638.88	8,961,658.58
其中：营业成本	附注五、22	1,323,863.92	1,628,804.22
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	附注五、23	107,574.32	86,433.96
销售费用	附注五、24	819,697.87	2,516,345.38
管理费用	附注五、25	3,538,317.32	2,626,703.54
研发费用	附注五、26	313,791.21	1,793,241.08
财务费用	附注五、27	354,759.47	301,390.71
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	附注五、28	-46,365.23	
资产减值损失	附注五、29		8,739.69
加：其他收益			
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）		2,411,257.36	-2,559,154.52
加：营业外收入	附注五、30	558,107.98	900,000.18
减：营业外支出	附注五、31	27,007.16	29,725.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,942,358.18	-1,688,879.34
减：所得税费用	附注五、32	22,100.31	-305,137.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,920,257.87	-1,383,742.11
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）		2,920,257.87	-1,383,742.11
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		2,920,257.87	-1,383,742.11
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		2,920,257.87	-1,383,742.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,920,257.87	-1,383,742.11
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）		0.31	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	-0.14

法定代表人：姚斌

主管会计工作负责人：史维琴

会计机构负责人：史维琴

(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、4	8,401,979.26	6,292,187.19
减：营业成本	十、4	1,323,863.92	1,628,804.22
税金及附加		107,081.58	86,405.96
销售费用		784,782.35	2,407,290.41
管理费用		3,000,045.76	2,421,424.65
研发费用		313,791.21	1,793,241.08
财务费用		354,711.66	301,446.12
其中：利息费用		356,207.25	
利息收入		1,495.59	
加：其他收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		54,701.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,065.55
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）		2,572,404.31	-2,350,490.80
加：营业外收入		558,107.98	900,000.18
减：营业外支出		27,007.16	29,725.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,103,505.13	-1,480,215.62
减：所得税费用		22,100.31	-305,137.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,081,404.82	-1,175,078.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,081,404.82	-1,175,078.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,081,404.82	-1,175,078.39
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.31	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.31	-0.12

法定代表人：姚斌

主管会计工作负责人：史维琴

会计机构负责人：史维琴

(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		11,559,009.11	7,446,645.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、33	1,108,685.05	1,295,948.56
经营活动现金流入小计		12,667,694.16	8,742,594.21
购买商品、接受劳务支付的现金		6,141,431.73	2,821,718.21
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		2,629,106.81	4,512,679.17
支付的各项税费		2,351,916.23	1,017,839.55
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、33	2,801,612.45	2,528,626.19
经营活动现金流出小计		13,924,067.22	10,880,863.12
经营活动产生的现金流量净额		-1,256,373.06	-2,138,268.91
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		289,803.17	168,119.09
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		289,803.17	168,119.09
投资活动产生的现金流量净额		-289,803.17	-168,119.09
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		10,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	9,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			303,926.07
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		9,000,000.00	9,553,926.07
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	-1,553,926.07
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		-546,176.23	-3,860,314.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,610,368.99	4,555,338.66
六、期末现金及现金等价物余额		2,064,192.76	695,024.59

法定代表人：姚斌

主管会计工作负责人：史维琴

会计机构负责人：史维琴

(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		11,190,016.24	7,369,141.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,166,727.66	1,237,699.32
经营活动现金流入小计		12,356,743.90	8,606,840.73
购买商品、接受劳务支付的现金		6,138,431.73	2,821,718.20
支付给职工以及为职工支付的现金		2,076,328.82	4,290,372.01
支付的各项税费		2,351,480.73	1,014,788.48
支付其他与经营活动有关的现金		2,801,612.45	1,565,575.65
经营活动现金流出小计		13,367,853.73	9,692,454.34
经营活动产生的现金流量净额		-1,011,109.83	-1,085,613.61
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		289,803.17	168,119.09
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		289,803.17	168,119.09
投资活动产生的现金流量净额		-289,803.17	-168,119.09
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		10,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	9,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			303,926.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,000,000.00	9,553,926.07
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	-1,553,926.07

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		-300,913.00	-2,807,658.77
加：期初现金及现金等价物余额		2,356,898.54	3,438,579.77
六、期末现金及现金等价物余额		2,055,985.54	630,921.00

法定代表人：姚斌

主管会计工作负责人：史维琴

会计机构负责人：史维琴

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	
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 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(2) 财政部于 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。

二、 报表项目注释

南京福怡科技发展股份有限公司

2019 年半年度

财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

南京福怡科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南京福怡科技发展有限公司（以下简称“福怡有限”），系由自然人姚斌、李星日、朱荣霞于 2003 年 6 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 200 万元，其中：自然人姚斌出资 80 万元、占注册资本的 40%，自然人李星日出资 60 万元、占注册资本的 30%，自然人朱荣霞出资 60 万元、占注册资本的 30%，上述出资已于 2003 年 6 月 4 日经江苏天健会计师事务所有限公司出具的天健验字（2003）第 595 号验资报告验证。公司于 2003 年 6 月 5 日领取了南京市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 3201002014549 的企业法人营业执照。

福怡有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，福怡有限整体变更为南京福怡科技发展股份有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 12 月 31 日，福怡有限经审计后净资产共 13,443,911.02 元，共折合为 1,000 万股，每股面值 1 元，超过部分计入资本公积，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2016 年 2 月 20 日经大华会计师事务所所以大华验字(2016)第 000222 号验资报告验证。本公司于 2016 年 3 月 21 日办理了工商登记手续，营业执照统一社会信用代码 913201027512501747。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 1,000 万元，注册地址：南京市经济技术开发区科创路红枫科技园 C1 栋 1-5 层。法定代表人：姚斌。

经营范围：医疗器械的研发、生产、销售和售后服务；医疗器械技术咨询、技术转让及技术服务；生物、医药技术、化工技术、计算机、电子领域内的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务；计算机软硬件、网络工程、网络软件的开发、销售和技术服务；电子、机械产品的研发、生产、销售和售后服务；电子产品、办公用品、电脑及配件、通讯产品（不含卫星地面接收设备及无线电发射设备）的销售；医疗信息、医疗保健信息、医疗器械信息咨询；医疗器械、设备租赁。（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）。

本财务报表已经公司董事会2019年9月16日批准对外报出。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以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

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）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。

（2）公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括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相关管理费用等),于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用,计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下,该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下,该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的,在编制合并财务报表时,按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中,母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额冲减归属于母公司的所有者权益(未分配利润);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的份额的,其余额继续冲减少数股东权益。

(四) 报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务和外币报表折算

(一) 外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间

价)折算,不改变其记账本位币金额,不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货,如果其可变现净值以外币确定,则公司在确定存货的期末价值时,先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额,再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目,如果期末的公允价值以外币反映,则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额,再与原记账本位币金额进行比较,其差额作为公允价值变动(含汇率变动)损益,计入当期损益。

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求,将取得的金融资产分为以下四类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;(2)持有至到期投资;(3)贷款和应收款项;(4)可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括:(1)交易性金融资产;(2)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;(3)投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资;(4)风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资,按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下,划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求,将承担的金融负债分为以下两类:(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)其他金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债:按照取得时的公

允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益, 并将原直接计入其他综合收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)转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的, 公司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, 并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益, 同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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)转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

(四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则公司终止确认该金融负债或其一部分; 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, 则终止确认该现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

2. 公司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。

3. 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。

4. 公司如回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分和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。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债, 按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

(六) 金融资产(不含应收款项)减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产(含单项金融资产或一组金融资产)的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产

发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%-50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6-12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该

类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

九、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 50.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合：（1）关联公司及关联个人之间的应收款项。

（2）款项性质组合，押金、保证金等应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2	2
1~2 年	10	10
2~3 年	20	20
3~4 年	30	30
4~5 年	50	50
5 年以上	100	100

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 50.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之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. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权

投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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公司；
- 2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
- 2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	1	9.9-19.8
电子设备	3-5	1	19.8-33

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	1	19.8
工器具及家具	5	1	19.8

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

十三、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 公司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。

(3) 借款存在折价或者溢价的, 公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。

十四、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购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。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。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本, 按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定, 对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产, 其研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 其开发阶段的支出, 不符合资本化条件的, 于发生时计入当期损益; 符合资本化条件的, 确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出, 则将其所发生的研发支出全部计入

当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	3	0	33.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

开发阶段是指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。

（五）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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十五、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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠

计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

十六、长期待摊费用

(一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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(不含 1 年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

(二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

(三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、职工薪酬

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。

(一) 短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

(二) 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额,确认为职工薪酬负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
 2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十八、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十九、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（四）公司收入确认的具体方法

（1）检测收入：销售合同约定每例病人检测费用单价，经与医院确认检测数量后确认销售收入；

（2）设备销售收入：根据合同或协议的约定，公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户查验后确认收入。

二十、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

-
- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
 - (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
 - (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和

递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十二、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%、9%/6%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%

说明：增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%;原适用 10%税率的，税率调整为 9%

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,841.41	4,711.64
银行存款	2,059,351.35	2,605,657.35
合计	2,064,192.76	2,610,368.99

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	9,711,158.55	9,846,961.60
合计	9,711,158.55	9,846,961.60

(1) 应收账款分类披露

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	9,909,345.46	100.00	198,186.91	2.00	9,711,158.55
组合 1：账龄组合	9,909,345.46	100.00	198,186.91	2.00	9,711,158.55
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,909,345.46	100.00	198,186.91	2.00	9,711,158.55

(续表)

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	10,047,920.00	100.00	200,958.40	2.00	9,846,961.60
组合 1：账龄组合	10,047,920.00	100.00	200,958.40	2.00	9,846,961.60
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,047,920.00	/	200,958.40	/	9,846,961.60

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,909,345.46	198,186.91	2.00	10,047,920.00	200,958.40	2.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,771.49 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
-------	------	---------------------	--------

债务人名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备金额
南京维雷恩智能科技有限公司	6,610,200.00	66.71	132,204.00
无锡妇幼保健医院	783,980.00	7.91	15,679.60
南京军区南京总医院	760,000.00	7.67	15,200.00
盐城市第三人民医院	629,034.00	6.35	12,580.68
南京江宁区人民医院	206,540.00	2.08	4,130.80
合计	8,989,754.00	90.72	179,795.08

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	8,281,484.59	99.20	30,155.20	27.69
1~2年	36,681.57	0.44	35,863.70	32.93
2~3年			35,235.08	32.36
3年以上	30,000.00	0.36	7,639.16	7.02
合计	8,348,166.16	100.00	108,893.14	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
南京科实电器厂	36,681.57	未结算
重庆欧亚特光电技术有限公司	30,000.00	未结算
合计	66,681.57	/

(3) 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	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
南京通圣博达信息科技有限公司	8,000,000.00	95.83
南京科实电器厂	36,681.57	0.44
重庆欧亚特光电技术有限公司	30,000.00	0.36
南京化学试剂股份有限公司	17,684.60	0.21
广州鸿琪光学仪器科技有限公司	14,000.00	0.17

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
合计	8,098,366.17	97.01

4. 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	1,719,049.80	100.00	679562.81	39.53	1,039,486.99
组合 1：账龄组合	1,602,675.08	93.23	679562.81	42.40	923,112.27
组合 2：关联方组合					
组合 3：款项性质组合	116,374.72	6.77			116,374.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,719,049.80	100.00	679562.81	39.53	1,039,486.99

(续表)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,169,842.32	100.00	723,156.55	17.34	3,446,685.77
组合 1：账龄组合	3,782,362.04	90.71	723,156.55	19.12	3,059,205.49
组合 2：关联方组合					
组合 3：款项性质组合	387,480.28	9.29			387,480.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,169,842.32	/	723,156.55	/	3,446,685.77

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
			(%)			(%)
1 年以内	563,435.99	11,268.72	2	2,743,122.95	54,862.46	2.

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1~2 年	405,050.00	40,505.00	10	405,050.00	40505.00	10.
2~3 年	8,000.00	1,600.00	20	8,000.00	1600	20.
5 年以上	626,189.09	626,189.09	100	626,189.09	626,189.09	100.
合计	1,602,675.08	679,562.81	/	3,782,362.04	723,156.55	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 43,593.74 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	83,260.00	350,599.01
代扣代缴	33,114.72	36,881.27
往来款	1,602,675.08	3,782,362.04
合计	1,719,049.80	4,169,842.32

(4) 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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京全瑞科技有限责任公司	往来款	626,189.09	五年以上	36.43	626,189.09
江闵	备用金	78,358.44	一年以内	4.56	1,567.17
江苏省对外交流中心	往来款	53,000.00	一年以内	3.08	1,060.00
山东博斯达环保科技有限公司	往来款	45,000.00	一年以内	2.62	900.00
代扣社保	社保	39,930.09	一年以内	2.32	798.60
合计	/	842,477.62	/	49.01	630,514.86

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

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	4,751,872.01		4,751,872.01	4,201,473.37		4,201,473.37
在产品	3,483,798.62		3,483,798.62	1,773,783.44		1,773,783.44
库存商品	2,718,959.48		2,718,959.48	862,223.34		862,223.34
委托加工物资	8,606.46		8,606.46	-		-
周转材料	25,740.63		25,740.63	20,319.63		20,319.63
发出商品	445,502.97		445,502.97	3,593,126.52		3,593,126.52
合计	11,434,480.17		11,434,480.17	10,450,926.30		10,450,926.30

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		
代抵扣税款	-	61,254.34
合计	-	61,254.34

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,664,506.57	375,230.30	1,285,063.65	400,907.87	3,725,708.39
2. 本期增加金额		291,119.83			291,119.83
(1) 购置		291,119.83			291,119.83
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	1,664,506.57	666,350.13	1,285,063.65	400,907.87	4,016,828.22
二、累计折旧	机器设备	工器家具	运输工具	电子设备	合计

项目	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
1. 期初余额	406,259.55	118,569.88	688,364.28	243,228.96	1,456,422.67
2. 本期增加金额	82,009.50	61,117.52	72,844.31	44,575.29	260,546.62
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	488,269.05	179,687.40	761,208.59	287,804.25	1,716,969.29
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,176,237.52	486,662.73	523,855.06	113,103.62	2,299,858.93
2. 期初账面价值	1,258,247.02	256,660.42	596,699.37	157,678.91	2,269,285.72

8. 在建工程

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
标准实验室	57,860.85		57,860.85	57,860.85		57,860.85
工程物资	148.00		148.00			
合计	58,008.85		58,008.85	57,860.85		57,860.85

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务软件	医疗系统软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	51,630.00	12,820.51	64,450.51

项目	财务软件	医疗系统软件	合计
2. 本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	51,630.00	12,820.51	64,450.51
二、累计摊销			
1. 期初余额	51,630.00	8,903.25	60,533.25
2. 本期增加金额		1,068.39	1,068.39
(1) 提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	51,630.00	9,971.64	61,601.64
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		2,848.87	2,848.87
2. 期初账面价值		3,917.26	3,917.26

10. 开发支出

项目	期初	本期增加	本期减少	期末余额
----	----	------	------	------

	余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
标准化的细胞学云病理智能诊断应用示范		1,128,460.21			313,791.21	814,669.00
合计		1,128,460.21			313,791.21	814,669.00

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
红枫装修费	857,504.14	0	33,627.58		823,876.56
GMP 净化厂房装修	674,098.38		26,435.22		647,663.16
办公室厂房租金及物业费		316,873.32			316,873.32
合计	1,531,602.52	316,873.32	60,062.80		1,788,413.04

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	869,257.42	217,314.35	923,988.95	230,997.24
可抵扣亏损				
递延收益	2,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00	500,000.00
合计	2,869,257.42	717,314.35	2,923,988.95	730,997.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	8,492.30	5,396.00
可抵扣亏损		1,783,483.61
合计	8,492.30	1,788,879.61

(3) 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	期初余额	备注
----	------	------	----

年份	期末余额	期初余额	备注
2020	-	12,999.85	
2021	-	1,379,469.81	
2022	-	391,013.95	
2023	-		
合计	-	1,783,483.61	/

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	14,000,000.00

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	983,983.39	362,307.32

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	121,065.20	2,627,684.91	2,629,106.81	119,643.30
二、离职后福利—设定提存计划		320,030.49	320,030.49	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	121,065.20	2,947,715.40	2,949,137.30	119,643.30

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	121,065.20	2,201,581.69	2,203,003.59	119,643.30
二、职工福利费		21,440.00	21,440.00	
三、社会保险费		320,219.12	320,219.12	
其中：1. 医疗保险费		311,539.80	311,539.80	
2. 工伤保险费		8,679.32	8,679.32	
3. 生育保险费				
四、住房公积金		85,866.00	85,866.00	
五、工会经费和职工教育经费		-	-	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤		-	-	
七、短期利润分享计划		-	-	
八、其他		-	-	
合计	121,065.20	2,629,106.81	2,630,528.71	119,643.30

(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
1、基本养老保险费		311,539.80	311,539.80	
2、失业保险费		8,490.69	8,490.69	
3、企业年金缴费				
合计		320,030.49	320,030.49	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税	110,646.00	1,256,550.21
城市维护建设税	7,745.22	88,042.73
教育费附加	3,319.38	37,732.60
地方教育费附加	2,212.92	25,155.07
代扣代缴个人所得税	1,570.48	19,810.50
印花税	273.01	980.70
合计	125,767.01	1,428,271.81

17. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,410,571.40	1,187,855.68
尚未支付的公积金		
备用金		
合计	1,410,571.40	1,187,855.68

18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补贴	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	2,000,000.00			2,000,000.00

19. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
姚斌	5,619,540.00						5,619,540.00
左露露	2,511,840.00						2,511,840.00
钱蒙翔	1,068,620.00						1,068,620.00
南京云脉投资管理合 伙企业（有限合伙）	600,000.00						600,000.00
丁志静	200,000.00						200,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

20. 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）	3,443,911.02			3,443,911.02

21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,621,992.53	--
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	-1,621,992.53	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,920,257.87	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,298,265.34	

22. 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,822,896.24	1,323,863.92	6,402,504.06	1,628,804.22
其他业务				
合计	8,822,896.24	1,323,863.92	6,402,504.06	1,628,804.22

(2) 公司前五名收入情况

单位名称	本期发生额	占总收入比例(%)
盐城市第三人民医院	1,977,304.00	22.41%
南京市江宁医院	1,127,920.00	12.78%
东南大学附属医院	909,740.00	10.31%
无锡妇幼保健院	784,000.00	8.89%
常州福泰医疗科技有限公司	726,320.00	8.23%
合计	5,525,284.00	62.62%

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,285.72	48,914.06
教育费附加	29,599.55	22,571.95
地方教育附加	17,340.35	13,975.45
印花税	1,348.70	972.50
车船税		
合计	107,574.32	86,433.96

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告和业务宣传费	11,751.61	87,054.17
工资	126,369.87	337,597.59
招待费	11,417.80	66,334.99
差旅费	73,211.07	24,212.89
交通费	6,026.88	12,127.28
办公费	19,914.00	24,221.68
福利费	36,952.10	
邮递费	2,699.86	
汽车费	30,715.00	
咨询服务费	314,017.50	
会务费	166,537.84	
社保	12,776.86	95,912.74

项目	本期发生额	上期发生额
公积金	5,640.00	
售后维护费	1,667.48	
技术服务费		1,845,427.32
其他		23,456.72
合计	819,697.87	2,516,345.38

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2034501.95	978,045.41
社保	256,049.94	300,493.82
通讯费	15,475.79	
办公费	148,520.83	204,289.04
汽车费	60,132.07	
招待费	85,738.79	235,013.80
交通费	5,439.05	22,445.49
水电费	1,327.69	
差旅费	142,850.94	78,347.43
摊销费	21,720.70	
折旧	121,620.40	154,463.55
福利费	156,262.22	84,878.94
公积金	44,660.00	
低耗品	2,017.93	
房租	18,273.91	45,471.44
物业费	40,647.03	
其他	634.00	
邮递费	9,127.50	
无形资产摊销	1,068.39	
专利费	25,210.00	
装修费		112,096.86
咨询服务费	177,544.21	
测试	3,349.51	
会务费	52,536.92	
聘请中介机构费	75,471.70	47,169.81
广告宣传费	38,135.85	
其他		363,987.95
合计	3,538,317.32	2,626,703.54

26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
标准化的细胞学云病理智能诊断应用示范	313,791.21	

项目	本期发生额	上期发生额
标准化的细胞学云病理智能诊断应用示范		1,793,241.08
合计	313,791.21	1,793,241.08

注：根据2018年6月15日财政部财会（2018）15号文件《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》规定：新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目。

27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	301,137.48	303,926.07
减：利息收入	1,606.91	4,508.11
加：手续费支出	55,228.90	1,972.75
合计	354,759.47	301,390.71

28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-46,365.23	

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		8,739.69

30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1) 政府补助	546,812.81	900,000.00	546,812.81
(2) 其他	11,295.17	0.18	11,295.17
合计	558,107.98	900,000.18	558,107.98

注：政府补助明细情况详见附注五-33. 政府补助。

31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1) 捐赠支出	26,999.00	29,725.00	26,999.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(2) 其他	8.16		8.16
合计	27,007.16	29,725.00	27,007.16

32. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,417.42	
递延所得税费用	13,682.89	-305,137.23
合计	22,100.31	-305,137.23

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,942,358.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	735,589.55
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	33,669.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-747,158.90
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	
所得税费用	22,100.31

33. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,606.91	4,508.11
营业外收入及政府补助	558,107.98	900,000.18
往来款	548,970.16	391,440.27
合计	1,108,685.05	1,295,948.56

34. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期金额	上期金额
净利润	2,920,257.87	-1,383,742.11
加：资产减值准备	-46,365.23	8,739.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	260,472.94	291,297.06
无形资产摊销	1,068.39	10,741.74
长期待摊费用摊销	60,062.80	112096.86
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)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	354,759.47	303,926.07
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)		-305,137.23
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)	-977,009.68	-701,170.59
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,189,092.51	-346,869.69
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,640,527.11	-128,150.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,256,373.06	-2,138,268.91
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	2,064,192.76	695,024.59
减：现金的期初余额	2,610,368.99	4,555,338.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-546,176.23	-3,860,314.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,064,192.76	2,610,368.99
其中：库存现金	4,841.41	4711.64
可随时用于支付的银行存款	2,059,351.35	2,605,657.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,064,192.76	2,610,368.99
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		

35. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经济技术开发区知识产权奖励	收益	6,000.00	营业外收入	6,000.00
高企补贴	收益	385,450.00	营业外收入	385,450.00
退税	收益	152,962.81	营业外收入	152,962.81
江苏省生产力促进补贴	收益	2,400.00	营业外收入	2,400.00
合计	收益	546,812.81	营业外收入	546,812.81

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏富浩医疗科技有限公司	南京	南京	医疗科技	100.00		收购
江苏厚易医疗器械有限公司	南京	泰州	医疗科技	100.00		设立

注：截止财务报告批准报出日，公司尚未对江苏厚易医疗器械有限公司实际出资。

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东情况

控股股东名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
姚斌	56.20	56.20

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
左露露	本公司股东

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚斌、左露露	1,500,000.00	2018.07.18	2019.07.17	否
姚斌、左露露	1,500,000.00	2018.08.24	2019.08.24	否
姚斌、左露露	2,000,000.00	2018.12.13	2019.12.13	否
姚斌、左露露	4,000,000.00	2019.01.02	2020.01.02	否
姚斌、左露露	3,000,000.00	2019.4.30	2020.5.6	否
姚斌、左露露	3,000,000.00	2019.4.30	2020.5.6	否
合计	15,000,000.00			

附注八、承诺及或有事项

截止2019年6月30日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	9,799,565.46	100	195,865.31	2	9,603,700.15
组合 1：账龄组合	9,799,565.46	100	195,865.31	2	9,603,700.15
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,799,565.46	100	195,865.31	2	9,603,700.15

(续表)

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	10,041,620.00	100.00	200,832.40	2.00	9,840,787.60
组合 1：账龄组合	10,041,620.00	100.00	200,832.40	2.00	9,840,787.60
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,041,620.00	/	200,832.40	/	9,840,787.60

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,799,565.46	195,865.31	2	10,041,620.00	200,832.40	2.00

本期计提坏账准备金额 101,000.80 元。

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
南京维雷恩智能科技有限公司	6,705,997.00	68.43	134,119.94
无锡妇幼保健医院	783,980.00	8.00	15,679.60

债务人名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备金额
南京军区南京总医院	760,000.00	7.76	15,200.00
盐城市第三人民医院	629,034.00	6.42	12,580.68
南京江宁区人民医院	206,540.00	2.11	4,130.80
合计	9,085,551.00	91.71	181,711.02

2. 其他应收账款

(2) 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	1,404,058.66	100	673,266.11	47.95	730,792.55
组合 1：账龄组合	1,287,839.94	91.71	673,266.11	52.28	614,573.83
组合 2：关联方组合					
组合 3：款项性质组合	116,218.72	8.29			116,218.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,404,058.66	100	673,266.11	47.95	730,792.55

(续表)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,898,736.76	100.00	723,156.55	18.55	3,175,580.21
组合 1：账龄组合	3,782,362.04	97.02	723,156.55	19.12	3,059,205.49
组合 2：关联方组合					
组合 3：款项性质组合	116,374.72	2.98			116,374.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,898,736.76	/	723,156.55	/	3,175,580.21

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	248,600.85	4,972.02	2	2,743,122.95	54,862.46	2.
1~2 年	405,050.00	40,505.00	10	405,050.00	40505.00	10.
2~3 年	8,000.00	1,600.00	20	8,000.00	1600	20.
5 年以上	626,189.09	626,189.09	100	626,189.09	626,189.09	100.
合计	1,287,839.94	673,266.11	/	3,782,362.04	723,156.55	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2：关联方组合			
组合 3：款项性质组合	116,218.72	-	-
合计	116,218.72	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 49,890.44 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	83,260.00	83,260.00
代扣代缴	33,114.72	33,114.72
往来款	1,602,675.72	3,665,987.32
合计	1,719,050.44	3,782,362.04

(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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京全瑞科技有限责任公司	往来款	626,189.09	五年以上	44.59	626,189.09
江闵	备用金	78,358.44	一年以内	5.58	1,567.17
江苏省对外交流中心	往来款	53,000.00	一年以内	3.77	1,060.00
山东博斯达环保科技有限公司	往来款	45,000.00	一年以内	3.2	900.00
代扣社保	社保	39,930.09	一年以内	2.84	798.60

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	/	842,477.62	/	59.98	630,514.86

2. 长期股权投资

项目	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	3,986,942.15		3,986,942.15	3,986,942.15		3,986,942.15

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
江苏富浩医疗科技有限公司	3,986,942.15			3,986,942.15		

3. 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,401,979.26	1,323,863.92	6,292,187.19	1,628,804.22
其他业务				
合计	8,401,979.26	1,323,863.92	6,292,187.19	1,628,804.22

(2) 公司前五名收入情况

单位名称	本期发生额	占总收入比例%
盐城市第三人民医院	1,977,304.00	23.53
南京市江宁医院	1,127,920.00	13.42
东南大学附属中大医院	909,740.00	10.83
无锡妇幼保健院	784,000.00	9.33
常州福泰医疗科技有限公司	726,320.00	8.64
合计	5,525,284.00	65.76

4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额

附注十一、补充资料

1. 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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	546,812.81	
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,711.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	531,100.82	
减：所得税影响数	132,775.21	
非经常性损益净额（影响净利润）	2,025.00	
其中：影响少数股东损益		
合计	396,300.61	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	19.72%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.05%	0.29	0.29

南京福怡科技发展股份有限公司

二〇一九年九月十六日