

融捷健康科技股份有限公司
2020 年度财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	1-2
2、资产负债表	3-4
3、合并利润表	5
4、利润表	6
5、合并现金流量表	7
6、现金流量表	8
7、合并股东权益变动表	9-10
8、股东权益变动表	11-12
9、财务报表附注	13-81
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、项目合伙人及注册会计师执业证书	

审计报告

中证天通（2021）证审字第 1000012 号

融捷健康科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的融捷健康科技股份有限公司及其子公司（以下简称“融捷健康公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了融捷健康公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于融捷健康公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

关于收入确认的会计政策及项目金额的情况如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十五）”及“五、合并财务报表主要项目注释（三十六）”所述。2020

年度，融捷健康公司营业收入 4.72 亿元，扣除本期已出售子公司营业收入影响，本期较上期增加营业收入 1.76 亿元，增幅为 59.36%，营业收入为公司主要利润来源，是公司的关键业绩指标之一，存在公司为了完成业绩目标高估收入的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们采用抽样方式 等针对收入确认执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价与融捷健康公司收入相关的关键内部控制设计和运行的有效性。

(2) 对收入及毛利情况分产品类别、分客户等进行执行分析程序，评价本期收入增长的合理性。

(3) 检查销售合同、发票、出库单、物流单、客户签收或报关单、海关数据等支持性文件，评价收入确认是否符合公司的会计政策。

(4) 结合应收账款回款情况检查、并对应收账款余额及当期发生额执行函证程序，评价本期销售额的真实性。

(5) 选取样本对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收单等进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(6) 检查期后销售回款及销售退回情况，以评价收入的真实性以及是否在恰当的期间确认。

(二) 长期股权投资处置计量与列报

1、事项描述

2020 年度，融捷健康公司处置联营企业减少合并财务报表长期股权投资账面原值 24,245.52 万元，减值准备 11,733.72 万元；处置两家全资子公司股权，减少合并财务报表商誉原值 37,370.19 万元，减值准备 37,370.19 万元。由于长期股权投资处置计量与列报较为复杂，且影响金额重大，因此我们确定长期股权投资处置计量与列报识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对长期股权投资处置执行的主要审计程序如下：

(1) 评价与融捷健康公司长期股权投资核算及企业合并相关的关键内部控制设计和运行的有效性。

(2) 检查公司股权转让协议，评价交易对方与公司是否存在关联关系。

(3) 对照股权转让协议，检查收取股权转让款的银行记录，确认与协议约定是否一致。

(4) 取得并复核第三方机构出具的审计报告及评估报告。

(5) 重新计量处置长期股权投资当期应确认收益。

(6) 在第三方平台查阅股权转让的相关变更记录，结合付款进度及经营决策权和财务的交接时点，复核管理层对失去控制权时点的判断。

四、其他信息

融捷健康公司管理层对其他信息负责。其他信息包括融捷健康公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

融捷健康公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估融捷健康公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算融捷健康公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督融捷健康公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保

证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对融捷健康公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致融捷健康公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就融捷健康公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对当期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披

露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 · 北京

2021 年 04 月 19 日

合并资产负债表

编制单位：融捷健康科技股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	159,988,349.28	91,059,403.69
交易性金融资产	(二)	66,659,941.45	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(三)	100,000.00	3,714,086.00
应收账款	(四)	44,261,396.66	121,888,486.06
应收账款融资		-	-
预付款项	(五)	4,982,069.81	12,587,083.02
其他应收款	(六)	75,108,001.69	21,660,087.00
存货	(七)	114,162,005.39	172,711,018.14
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	(八)	17,335,539.51	132,377,831.07
流动资产合计		482,597,303.79	555,997,994.98
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(九)	-	125,118,004.95
其他权益工具投资	(十)	35,137,296.95	35,137,296.95
其他非流动金融资产	(十一)	67,629,500.00	67,629,500.00
投资性房地产	(十二)	15,789,662.00	17,047,916.00
固定资产	(十三)	214,107,922.33	237,778,288.25
在建工程	(十四)	21,783,581.84	21,097,574.32
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	(十五)	58,623,314.75	64,338,959.24
开发支出		-	-
商誉	(十六)	-	-
长期待摊费用	(十七)	423,590.22	2,152,217.30
递延所得税资产	(十八)	3,900,258.98	5,261,085.33
其他非流动资产	(十九)	56,585,847.79	2,968,643.99
非流动资产合计		473,980,974.86	578,529,486.33
资产合计		956,578,278.65	1,134,527,481.31

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：融捷健康科技股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十)	-	25,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	(二十一)	-	5,000,000.00
应付账款	(二十二)	49,374,062.57	117,421,288.25
预收款项		-	-
合同负债	(二十三)	29,815,935.27	21,186,102.64
应付职工薪酬	(二十四)	9,940,613.66	28,789,609.78
应交税费	(二十五)	6,061,388.93	3,806,260.57
其他应付款	(二十六)	21,676,875.55	19,275,092.80
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	(二十七)	-	10,806,650.89
其他流动负债		-	-
流动负债合计		116,868,875.98	231,285,004.93
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	(二十八)	-	-
预计负债	(二十九)	-	3,877,371.36
递延收益	(三十)	293,436.63	455,715.87
递延所得税负债	(十七)	8,107,529.72	8,389,021.68
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,400,966.35	12,722,108.91
负债合计		125,269,842.33	244,007,113.84
所有者权益：			
股本	(三十一)	804,040,313.00	804,040,313.00
其他权益工具		-	-
资本公积	(三十二)	1,345,550,547.35	1,344,583,497.93
减：库存股		-	-
其他综合收益	(三十三)	13,687,281.98	16,861,568.58
专项储备		-	-
盈余公积	(三十四)	22,193,765.40	22,193,765.40
未分配利润	(三十五)	-1,377,176,048.24	-1,311,447,161.38
归属于母公司股东权益合计		808,295,859.49	876,231,983.53
少数股东权益		23,012,576.83	14,288,383.94
股东权益合计		831,308,436.32	890,520,367.47
负债和股东权益总计		956,578,278.65	1,134,527,481.31

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：融捷健康科技股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		74,412,506.96	53,910,395.63
交易性金融资产		60,494,952.77	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	1,417,300.00
应收账款	(一)	28,675,090.93	39,197,123.00
应收账款融资			-
预付款项		4,089,942.61	2,661,115.85
其他应收款	(二)	79,005,410.73	22,440,380.37
存货		35,595,944.44	33,041,515.12
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		16,749,455.65	40,636,960.70
流动资产合计		299,023,304.09	193,304,790.67
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	400,649,584.96	619,065,643.96
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		65,000,000.00	65,000,000.00
投资性房地产		7,269,912.00	8,528,166.00
固定资产		165,795,786.03	175,370,260.93
在建工程		21,783,581.84	21,097,574.32
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		28,987,801.00	30,997,631.36
开发支出		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		56,141,600.00	1,529,013.99
非流动资产合计		745,628,265.83	921,588,290.56
资产合计		1,044,651,569.92	1,114,893,081.23

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：融捷健康科技股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	-	25,000,000.00
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	10,475,165.64	12,677,282.98
预收款项	-	-
合同负债	15,089,579.41	6,911,643.74
应付职工薪酬	6,013,588.29	4,240,547.15
应交税费	1,990,067.13	1,942,547.87
其他应付款	132,313,220.19	75,335,893.20
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	10,806,650.89
其他流动负债	-	-
流动负债合计	165,881,620.66	136,914,565.83
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	-	-
预计负债	-	3,877,371.36
递延收益	293,436.63	455,715.87
递延所得税负债	752,484.36	941,222.46
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	1,045,920.99	5,274,309.69
负 债 合 计	166,927,541.65	142,188,875.52
所有者权益：		
股本	804,040,313.00	804,040,313.00
其他权益工具	-	-
资本公积	1,345,550,547.35	1,344,583,497.93
减：库存股	-	-
其他综合收益	5,247,493.98	5,247,493.98
专项储备	-	-
盈余公积	22,193,765.40	22,193,765.40
未分配利润	-1,299,308,091.46	-1,203,360,864.60
股东权益合计	877,724,028.27	972,704,205.71
负债和股东权益总计	1,044,651,569.92	1,114,893,081.23

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：融捷健康科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		514,081,347.52	730,153,384.04
其中：营业收入	(三十六)	514,081,347.52	730,153,384.04
二、营业总成本		524,692,044.12	874,843,717.47
其中：营业成本	(三十六)	379,108,138.65	620,887,184.50
税金及附加	(三十七)	4,399,387.81	8,297,642.60
销售费用	(三十八)	61,391,025.85	104,535,289.46
管理费用	(三十九)	55,991,752.04	104,157,256.33
研发费用	(四十)	13,406,912.52	35,237,406.91
财务费用	(四十一)	10,394,827.25	1,728,937.67
加：其他收益	(四十二)	3,435,283.82	9,407,387.94
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	-47,852,652.76	70,253,092.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-46,494,682.30	13,825,072.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇总收益（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）	(四十四)	-728,312.55	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	13,887,424.83	-111,207,850.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-5,863,660.09	-548,334,719.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	-139,297.61	-143,136.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,871,910.96	-724,715,558.59
加：营业外收入	(四十八)	3,296,433.58	4,066,426.89
减：营业外支出	(四十九)	987,493.98	2,272,221.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-45,562,971.36	-722,921,352.91
减：所得税费用	(五十)	9,719,653.61	-992,490.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,282,624.97	-721,928,862.32
(一) 按经营持续性分类		-	-721,928,862.32
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,282,624.97	-721,928,862.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二) 按所有权归属分类		-	-721,928,862.32
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,728,886.86	-716,058,364.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,446,261.89	-5,870,498.07
六、其他综合收益的税后净额		-4,896,355.61	6,757,311.21
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,174,286.60	5,977,057.75
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-3,174,286.60	5,977,057.75
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 公允价值计量的投资性房地产首次公允价值变动		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-3,174,286.60	5,977,057.75
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,722,069.01	780,253.46
七、综合收益总额		-60,178,980.58	-715,171,551.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-68,903,173.46	-710,081,306.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,724,192.88	-5,090,244.61
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.08	-0.89
(二) 稀释每股收益		-0.08	-0.89

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：融捷健康科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业总收入		105,584,445.13	83,664,059.97
其中：营业收入	(四)	105,584,445.13	83,664,059.97
二、营业总成本		131,331,917.37	109,815,670.32
其中：营业成本	(四)	78,802,472.58	60,305,033.74
税金及附加		3,432,382.34	3,826,383.91
销售费用		15,893,369.96	14,693,905.73
管理费用		21,649,129.92	24,715,096.34
研发费用		4,611,069.47	4,464,501.95
财务费用		6,943,493.10	1,810,748.65
加：其他收益		996,248.51	288,652.24
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-56,133,368.48	137,151,624.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-46,494,682.30	13,825,072.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇总收益（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）		-763,301.23	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,767,475.60	2,236,397.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,522,401.94	-496,769,538.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-81,170.20	-137,507.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-97,018,941.18	-383,381,982.29
加：营业外收入		1,786,598.78	3,213,915.75
减：营业外支出		903,622.56	1,739,277.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-96,135,964.96	-381,907,343.89
减：所得税费用		-188,738.10	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,947,226.86	-381,907,343.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,947,226.86	-381,907,343.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、公允价值计量的投资性房地产首次公允价值变动		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
七、综合收益总额		-95,947,226.86	-381,907,343.89

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：融捷健康科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	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		565,127,093.64	1,002,593,078.71
收到的税费返还		8,015,760.65	29,773,692.46
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	17,150,153.27	18,990,419.53
经营活动现金流入小计		590,293,007.56	1,051,357,190.70
购买商品、接受劳务支付的现金		362,144,992.77	594,852,765.89
支付给职工以及为职工支付的现金		95,188,037.03	141,652,450.05
支付的各项税费		5,761,316.45	14,231,425.29
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	46,233,316.59	200,557,084.92
经营活动现金流出小计		509,327,662.84	951,293,726.15
经营活动产生的现金流量净额		80,965,344.72	100,063,464.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		361,517,758.98	368,888,200.00
取得投资收益收到的现金		6,868,909.63	4,648,574.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		486,321.90	1,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五十一)	35,498,021.37	13,472,004.56
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)	-	-
投资活动现金流入小计		404,371,011.88	387,010,599.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,689,824.95	23,125,144.32
投资支付的现金		355,874,414.59	433,888,200.00
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	(五十一)	-	-
投资活动现金流出小计		364,564,239.54	457,013,344.32
投资活动产生的现金流量净额		39,806,772.34	-70,002,745.11
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		-	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		890,303.34	4,043,548.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	10,806,650.89	22,000,000.00
筹资活动现金流出小计		36,696,954.23	146,043,548.22
筹资活动产生的现金流量净额		-36,696,954.23	-121,043,548.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,146,210.75	2,154,647.77
五、现金及现金等价物净增加额		73,928,952.08	-88,828,181.01
加：期初现金及现金等价物余额		86,059,397.20	174,887,578.21
六、期末现金及现金等价物余额	(五十一)	159,988,349.28	86,059,397.20

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：融捷健康科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	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	127,124,732.88	141,479,975.29
收到的税费返还	4,512,381.70	7,854,667.30
收到其他与经营活动有关的现金	15,906,516.29	14,650,288.11
经营活动现金流入小计	147,543,630.87	163,984,930.70
购买商品、接受劳务支付的现金	75,410,320.53	65,294,516.21
支付给职工以及为职工支付的现金	32,889,178.24	32,842,412.78
支付的各项税费	4,049,379.95	4,023,138.46
支付其他与经营活动有关的现金	25,337,679.63	22,433,003.04
经营活动现金流出小计	137,686,558.35	124,593,070.49
经营活动产生的现金流量净额	9,857,072.52	39,391,860.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	312,870,172.76	74,631,850.00
取得投资收益收到的现金	4,065,030.42	123,361,451.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	474,121.90	-
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	317,409,325.08	197,993,301.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,480,878.04	17,426,444.71
投资支付的现金	254,802,895.34	134,631,850.00
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	263,283,773.38	152,058,294.71
投资活动产生的现金流量净额	54,125,551.70	45,935,007.15
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	-	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	864,886.20	3,082,992.96
支付其他与筹资活动有关的现金	10,806,650.89	22,000,000.00
筹资活动现金流出小计	36,671,537.09	135,082,992.96
筹资活动产生的现金流量净额	-36,671,537.09	-110,082,992.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,808,975.80	683,219.77
五、现金及现金等价物净增加额	20,502,111.33	-24,072,905.83
加：期初现金及现金等价物余额	53,910,395.63	77,983,301.46
六、期末现金及现金等价物余额	74,412,506.96	53,910,395.63

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：融捷健康科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	804,040,313.00	-	-	-	1,344,583,497.93	-	16,861,568.58	-	22,193,765.40	-1,311,447,161.38	876,231,983.53	14,288,383.94	890,520,367.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	804,040,313.00	-	-	-	1,344,583,497.93	-	16,861,568.58	-	22,193,765.40	-1,311,447,161.38	876,231,983.53	14,288,383.94	890,520,367.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	967,049.42	-	-3,174,286.60	-	-	-65,728,886.86	-67,936,124.04	8,724,192.89	-59,211,931.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-3,174,286.60	-	-	-65,728,886.86	-68,903,173.46	8,724,192.89	-60,178,980.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对或股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	967,049.42	-	-	-	-	-	967,049.42	-	967,049.42
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	967,049.42	-	-	-	-	-	967,049.42	-	967,049.42
四、本年年末余额	804,040,313.00	-	-	-	1,345,550,547.35	-	13,687,281.98	-	22,193,765.40	-1,377,176,048.24	808,295,859.49	23,012,576.83	831,308,436.32

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：融捷健康科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	804,040,313.00				1,344,583,497.93		10,884,510.83		22,193,765.40	-595,388,797.13	1,586,313,290.03	14,893,395.16	1,601,206,685.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	804,040,313.00	-	-	-	1,344,583,497.93	-	10,884,510.83	-	22,193,765.40	-595,388,797.13	1,586,313,290.03	14,893,395.16	1,601,206,685.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	5,977,057.75	-	-	-716,058,364.25	-710,081,306.50	-605,011.22	-710,686,317.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	5,977,057.75	-	-	-716,058,364.25	-710,081,306.50	-605,011.22	-710,686,317.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	804,040,313.00	-	-	-	1,344,583,497.93	-	16,861,568.58	-	22,193,765.40	-1,311,447,161.38	876,231,983.53	14,288,383.94	890,520,367.47

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：融捷健康科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	804,040,313.00	-	-	-	1,344,583,497.93	-	5,247,493.98	-	22,193,765.40	-1,203,360,864.60	972,704,205.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	804,040,313.00	-	-	-	1,344,583,497.93	-	5,247,493.98	-	22,193,765.40	-1,203,360,864.60	972,704,205.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	967,049.42	-	-	-	-	-95,947,226.86	-94,980,177.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-95,947,226.86	-95,947,226.86
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	967,049.42	-	-	-	-	-	967,049.42
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	967,049.42	-	-	-	-	-	967,049.42
四、本年年末余额	804,040,313.00	-	-	-	1,345,550,547.35	-	5,247,493.98	-	22,193,765.40	-1,299,308,091.46	877,724,028.27

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：融捷健康科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	804,040,313.00	-	-	-	1,344,583,497.93	-	5,247,493.98	-	22,193,765.40	-821,453,520.71	1,354,611,549.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	804,040,313.00	-	-	-	1,344,583,497.93	-	5,247,493.98	-	22,193,765.40	-821,453,520.71	1,354,611,549.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-381,907,343.89	-381,907,343.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-381,907,343.89	-381,907,343.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	804,040,313.00	-	-	-	1,344,583,497.93	-	5,247,493.98	-	22,193,765.40	-1,203,360,864.60	972,704,205.71

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

融捷健康科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

编制单位：融捷健康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

融捷健康科技股份有限公司（以下简称本公司），原名安徽桑乐金股份有限公司（以下简称“本公司”），其前身为合肥南亚桑拿浴设备有限责任公司，成立于1995年4月，目前主要从事健康产品的经营，包括自有健康产品远红外桑拿房、按摩椅、空气净化器、远红外小产品等健康产品的设计、研发、生产及线上线下销售。公司注册地为中华人民共和国安徽省合肥市，总部地址位于中华人民共和国安徽省合肥市高新区合欢路34号。本公司设立时总股本为61,250,000元，每股面值1元。本公司于2011年7月15日向境内投资者发行了20,500,000股人民币普通股（A股），于2011年7月29日在深圳证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至81,750,000元。截止2020年12月31日，公司总股本为804,040,313.00元。

（二）业务性质和主要经营活动

本公司主要从事健康产品的经营，包括自有健康产品远红外桑拿房、按摩椅、空气净化器、远红外小产品等健康产品的设计、研发、生产及线上线下销售。

（三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于2021年4月19日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司2020年度合并财务报表纳入合并范围的公司共计7家。本公司合并范围及其变化详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（四）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。本公司在购买日对合并成本进行分配。

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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本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；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七）合营安排与共同经营

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营

相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（九） 外币业务及外币财务报表折算

1、 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、 外币财务报表的折算

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

（十） 金融工具

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

1、 金融资产的分类、确认和计量

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认

金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。

金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 其他金融负债。

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十一）预期信用损失的确认方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，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。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1、对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

2、对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。计提方法如下：

(1) 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损失准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产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划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

3、对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于其他应收款，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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以其他应收款与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备

按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备
----------------------	----------------

(1) 本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预期信用损失。

4、对于应收款项融资，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款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

5、除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

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，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

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

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品及包装物按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产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、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

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：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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关

联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

- （1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造投资性房地产的成本，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）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- （4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

4、投资性房地产的转换

自用房地产转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，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。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。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、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	6-14	5	15.83-6.79
运输设备	6	5	15.83
办公及其他设备	5	5	19.00

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、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；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

6、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。

（十七）在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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，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，本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。

（十九）无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

本公司的无形资产主要包括：专利使用权、软件使用权、土地使用权等。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（二十）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本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向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的

最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

（二十五）收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的

迹象。

2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入: ①国内销售业务, 在货物送达到客户并经签收或者取得客户认可时确认收集的实现。②出口销售业务, 按合同约定在办妥出口报关手续时确认收集实现。

(2) 提供劳务收入。对于一次性提供的劳务服务, 在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入; 对于需要在一定期限内提供的劳务服务, 根据已签订的服务合同总金额及时间比例确认收入。

(二十六) 政府补助

1、政府补助类型

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。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

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

3、政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

4、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，冲减相关成本、费用；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，冲减相关成本。

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

（2）对于子公司、联营公司及合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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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。

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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。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。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差

额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

（1）财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会【2017】22 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。

公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	21,186,102.64	-21,186,102.64	-
合同负债	-	21,186,102.64	21,186,102.64

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	6,911,643.74	-6,911,643.74	-
合同负债	-	6,911,643.74	6,911,643.74

调整情况说明：公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会【2017】22 号），将因转让商品收到的预收款计入“合同负债”科目核算，不再使用“预收账款”科目。

（2）关联方披露范围

根据《企业会计准则解释第 13 号》要求，自 2020 年 1 月 1 日起，此前未视为关联方的下列各方作为关联方：本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业及其子公司或联营企业及其子公司、合营企业的子公司、联营企业的子公司。该会计政策变更影响了关联方的判断以及关联方交易的披露，按照衔接规定不追溯调整比较数据。

2、企业经营管理涉及的会计政策变更

本公司本期无因经营管理涉及的会计政策变更。

3、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%、	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	8.84%、15%、25%	

(二) 主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
融捷健康科技股份有限公司	15%	
安徽久工健业有限责任公司	15%	
上海久工实业有限公司	25%	
安徽乐金环境科技有限公司	15%	
芜湖桑乐金电子科技有限公司	15%	
Golden Designs INC. (N.A.)	21%、8.84%	注
深圳市卓先实业有限公司	25%	
安徽乐金健康投资管理有限责任公司	25%	

注：子公司 Golden Designs INC. (N.A.)注册地为美国加利福尼亚州，适用美国联邦企业累进所得税率 21%和州所得税税率 8.84%。

(三) 重要税收优惠及批文

融捷健康科技股份有限公司、安徽久工健业有限责任公司、芜湖桑乐金电子科技有限公司、安徽乐金环境科技有限公司系高新技术企业，在符合税收规定条件下，企业所得税减按 15%税率征收。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日；上期指 2019 年度，本期指 2020 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	24,300.58	66,648.69
银行存款	157,693,337.84	85,010,300.73
其他货币资金	2,270,710.86	5,982,454.27
合 计	159,988,349.28	91,059,403.69
其中：存放在境外的款项总额	58,465,635.66	3,110,813.15
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

注：截止 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金全部为支付宝及京东钱包的余额。上期其他货币

资金中，使用受限的资金共计 5,000,006.49 元，其中：6.49 元为远期结汇保证金，5,000,000.00 元为银行承兑汇票保证金；使用未受限资金 982,447.78 元为支付宝及京东钱包的余额。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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	66,659,941.45	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
非保本保息理财产品	66,659,941.45	-
合 计	66,659,941.45	-

（三）应收票据

1、票据类型

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	3,714,086.00
合 计	100,000.00	3,714,086.00

2、截止 2020 年 12 月 31 日本公司无已质押的应收票据金额

3、已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
合 计	-	-

3、截止 2020 年 12 月 31 日本公司无出票人未履约转应收账款的票据金额

（四）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	38,399,692.46	42.43	35,666,901.91	92.88
按组合计提坏账准备的应收账款	52,107,878.05	57.57	10,579,271.94	20.30
其中：账龄组合	52,107,878.05	57.57	10,579,271.94	20.30
合 计	90,507,570.51	100.00	46,246,173.85	51.10

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	129,678,495.41	49.20	127,742,695.41	98.51
按组合计提坏账准备的应收账款	133,885,992.46	50.80	13,933,306.40	10.41
其中：账龄组合	133,885,992.46	50.80	13,933,306.40	10.41
合计	263,564,487.87	100.00	141,676,001.81	53.75

注：本期处置子公司深圳市福瑞斯保健器材有限公司、上海瑞宇健身休闲用品有限公司股权，不再纳入合并范围的应收账款净值 1.15 亿元。

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款情况

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
单项评估 100 万元(含 100 万元)以上	35,020,401.83	32,805,088.28			
蜂马(上海)网络科技有限公司	13,443,194.46	13,443,194.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	100.00	预计无法收回
上海蚁点网络科技有限公司	5,857,580.00	5,857,580.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	100.00	预计无法收回
安徽乐金君泽健康管理有限公司	5,160,290.00	5,160,290.00	1-2 年、2-3 年	100.00	预计无法收回
TOPECH AUSTRALIA PTY.LTD	2,675,385.17	2,675,385.17	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京摩魔乐影视科技有限责任公司	2,553,458.50	985,589.70	1-2 年、2-3 年	38.60	按预计可回收现值
Ehome Smart Techology General Trading L.L.C	2,166,044.56	2,166,044.56	2-3 年、3 年以上	100.00	预计无法收回
安徽乐金健康管理有限公司	1,855,777.39	1,855,777.39	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳擎海智健科技有限公司	1,308,671.75	661,227.00	1 年以内、1-2 年	50.53	按预计可回收现值
单项评估 100 万元以下小计	3,379,290.63	2,861,813.63	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	84.69	按预计可回收现值
合计	38,399,692.46	35,666,901.91	--	--	--

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	36,326,805.69	5.00	1,816,340.28	85,852,493.62	5.00	4,292,624.68
1 至 2 年	187,163.32	10.00	18,716.34	42,045,861.13	10.00	4,204,586.13
2 至 3 年	13,699,387.47	50.00	6,849,693.75	1,103,084.26	50.00	551,542.14
3 年以上	1,894,521.57	100.00	1,894,521.57	4,884,553.45	100.00	4,884,553.45
合计	52,107,878.05	20.30	10,579,271.94	133,885,992.46	10.41	13,933,306.40

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为 8,454,496.30 元；本期收回或转回预期信用损失金额为 23,541,704.34 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
------	------	------	------	---------	-----------

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Sanatherm GmbH	应收货款	1,005,058.70	无法收回	董事会决议	否
eSmart Massage Inc	应收货款	9,590,252.53	无法收回	董事会决议	否
GOLDEN DESIGNS INC	应收货款	5,984,519.25	无法收回	董事会决议	是
上海福健实业发展有限公司	应收货款	25,671,041.60	无法收回	董事会决议	否
浙江九点健康科技有限公司	应收货款	11,990,082.00	无法收回	董事会决议	否
艾芙芮环境科技(苏州)有限公司	应收货款	1,468,526.00	无法收回	董事会决议	否
金额不重大 13 家客户	应收货款	990,326.20	无法收回	董事会决议	否
合计	-	56,699,806.28	--	--	--

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
第一名	非关联	13,443,194.46	13,443,194.46	14.85
第二名	非关联	7,992,800.00	3,996,400.00	8.83
第三名	非关联	5,857,580.00	5,857,580.00	6.47
第四名	关联方	5,160,290.00	5,160,290.00	5.70
第五名	非关联	5,116,480.67	2,326,457.99	5.65
合计	--	37,570,345.13	30,783,922.45	41.51

5、截止 2020 年 12 月 31 日本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,753,330.86	95.41	12,501,958.02	99.32
1—2 年	228,738.95	4.59	85,125.00	0.68
合计	4,982,069.81	100.00	12,587,083.02	100.00

注：本期处置子公司深圳市福瑞斯保健器材有限公司、上海瑞宇健身休闲用品有限公司股权，不再纳入合并范围减少预付款项净值 780 万元。

2、截止 2020 年 12 月 31 日本公司无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

3、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)
第一名	非关联	664,821.09	13.34
第二名	非关联	314,743.80	6.32
第三名	非关联	272,807.93	5.48
第四名	非关联	159,919.76	3.21
第五名	非关联	123,602.75	2.48

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)
合 计	--	1,535,895.33	30.83

(六) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	1,166,197.73	112,198.62
应收股利	-	-
其他应收款项	88,473,664.35	40,032,892.93
减：预期信用损失	14,531,860.39	18,485,004.55
合 计	75,108,001.69	21,660,087.00

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,076,242.17	26,054.17
资金占用利息	89,955.56	86,144.45
减：预期信用损失	-	-
合 计	1,166,197.73	112,198.62

(2) 本公司本期无逾期利息。

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,497,077.10	8,666,652.79
员工往来款	8,381.48	3,169,771.24
资金往来款	15,984,563.87	27,205,207.33
应收股权转让款	69,750,000.00	-
出口退税款	-	512,051.39
其他	233,641.90	479,210.18
减：预期信用损失	14,531,860.39	18,485,004.55
合 计	73,941,803.96	21,547,888.38

(2) 期末单项评估计提预期信用损失的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
安徽乐金君泽健康管理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
Saunalux GmbH Products & Co KG	2,856,263.00	2,856,263.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
芜湖乐瑞电子科技有限公司	669,000.00	669,000.00	2-3 年、3 年以上	100.00	预计无法收回
安徽乐金健康管理有限公司	296,226.93	296,226.93	2-3 年、3 年以上	100.00	预计无法收回
福安市福特电子有限公司	228,252.09	228,252.09	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
其他	1,570.55	1,570.55	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	8,051,312.57	8,051,312.57	--	--	--

(3) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内	71,991,167.29	5.00	3,599,558.37	16,053,353.04	5.00	802,667.64
1 至 2 年	6,097,144.49	10.00	609,714.45	1,372,927.68	10.00	137,292.77
2 至 3 年	125,530.00	50.00	62,765.00	10,123,136.15	50.00	5,061,568.08
3 年以上	2,208,510.00	100.00	2,208,510.00	1,293,238.98	100.00	1,293,238.98
合计	80,422,351.78	8.06	6,480,547.82	28,842,655.85	25.29	7,294,767.47

(4) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	8,477,539.83	10,007,464.72	-	18,485,004.55
期初余额在本期重新评估后	8,477,539.83	10,007,464.72	-	18,485,004.55
本期计提	1,376,445.99	-	-	1,376,445.99
本期转回	176,662.78	-	-	176,662.78
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	3,162,214.51	-	3,162,214.51
其他变动	-	-1,990,712.86	-	-1,990,712.86
期末余额	9,677,323.04	4,854,537.35	-	14,531,860.39

注：第二阶段“其他变动”为本期出售的子公司以前年度计提的预期信用损失，本期不再纳入合并范围所致。

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
芜湖东方阳锐健身器材有限公司	咨询费	3,138,924.51	无法收回	董事会决议	否
其他	往来款	23,290.00	无法收回	董事会决议	否
合计	--	3,162,214.51	--	--	--

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
隆化佳达企业管理咨询中心(有限合伙)	股权转让款	34,000,000.00	1 年以内	38.43	1,700,000.00
潘建忠	股权转让款	18,750,000.00	1 年以内	21.19	937,500.00
陈伟	股权转让款	17,000,000.00	1 年以内	19.21	850,000.00
安徽乐馨健康管理有限公司	资金往来款	6,400,000.00	1 年以内	7.23	640,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
安徽乐金君泽健康管理有限公司	资金往来款	4,000,000.00	2-3 年	4.52	4,000,000.00
合计	-	80,150,000.00	-	90.58	8,127,500.00

(7) 截止 2020 年 12 月 31 日本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(七) 存货

1、存货分项列示如下：

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
库存商品	90,755,673.46	14,885,449.66	75,870,223.80	150,362,146.57	41,262,402.81	109,099,743.76
发出商品	7,125,863.86	57,689.79	7,068,174.07	20,693,885.26	8,585.98	20,685,299.28
原材料	40,676,909.57	14,501,318.27	26,175,591.30	54,904,910.02	17,678,937.95	37,225,972.07
在产品	5,572,444.39	1,414,510.93	4,157,933.46	4,368,243.39	2,182,625.69	2,185,617.70
委托加工物资	694,307.10	550,278.92	144,028.18	780,920.94	550,278.92	230,642.02
半成品	1,523,379.91	777,325.33	746,054.58	3,678,210.15	394,466.84	3,283,743.31
合 计	146,348,578.29	32,186,572.90	114,162,005.39	234,788,316.33	62,077,298.19	172,711,018.14

本期处置子公司深圳市福瑞斯保健器材有限公司、上海瑞宇健身休闲用品有限公司股权，不再纳入合并范围的存货净值 5,237.64 万元，其中：库存商品原值 4,143.78 万元、跌价准备 1,975.55 万元；原材料原值 1,721.62 万元、跌价准备 542.47 万元。

2、存货跌价准备：

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
库存商品	41,262,402.81	2,608,676.22	5,224,583.28	4,005,517.14	19,755,528.95	14,885,449.66
发出商品	8,585.98	49,103.81	-	-	-	57,689.79
原材料	17,678,937.95	4,028,962.49	474,968.37	1,306,863.90	5,424,749.90	14,501,318.27
在产品	2,182,625.69	212,402.12	66,040.80	914,476.08	-	1,414,510.93
委托加工物资	550,278.92	-	-	-	-	550,278.92
半成品	394,466.84	465,751.67	-	-	82,893.18	777,325.33
合 计	62,077,298.19	7,364,896.31	5,765,592.45	6,226,857.12	25,263,172.03	32,186,572.90

注：其他减少系处置子公司减少。

(2) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	质量问题/ 产品不适应市场需求	出售子公司转回 / 报废存货转销

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
发出商品	质量问题	--
原材料	原材料存放年限长, 材料变质	报废存货转销
在产品	材料变质	报废存货转销
委托加工物资	年限长,材料变质无法再用	--
半成品	材料变质	--

3、截止 2020 年 12 月 31 日本公司存货中无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,259,432.47	11,252,095.86
理财产品	-	119,000,000.00
定期存款	15,300,000.00	-
预缴企业所得税	30,184.50	557,405.72
其他	745,922.54	1,568,329.49
合 计	17,335,539.51	132,377,831.07

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	-	242,455,232.47
对合营企业投资	-	-
小 计	-	242,455,232.47
减：长期股权投资减值准备	-	117,337,227.52
合 计	-	125,118,004.95

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
厦门爱玛康科技有限公司	5,000,000.00	3,858,670.95	-3,477,383.1	-381,287.85	-	-
北京央广联合传媒投资有限公司	200,000,000.00	238,596,561.52	-192,483,167.1	-46,113,394.45	-	-
安徽乐金君泽健康管理咨询有限公司	8,500,000.0	-	-	-	-	-
合 计	213,500,000.00	242,455,232.47	-195,960,550.2	-46,494,682.3	-	-

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额
联营企业	-	-	-	-
厦门爱玛康科技有限公司	-	-	-	-
北京央广联合传媒投资有限公司	-	-	-	-
安徽乐金君泽健康管理咨询有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

注：①2020年1月14日，本公司与自然人雷评签订《厦门爱玛康科技有限公司股权转让协议》，将本公司持有的厦门爱玛康35%的股权全部转让予自然人雷评，转让价款为500.00万元，款项已于2020年6月全部支付完毕并办理工商变更手续。

②经第五届董事会第十次会议审议，公司本期出售联营企业北京央广联合传媒投资有限公司21%股权，交易对方为隆化佳达企业管理咨询中心（有限合伙），股权转让款7,000.00万元，已于2020年12月31日收到第一笔交易款项的3,600.00万元，占交易总额的51.43%；于2021年1月18日完成工商变更手续。

③安徽乐金君泽健康管理咨询有限公司于2017年9月18日设立，公司自成立以来历年亏损，2019年本公司从原持股51.03%变更为持股49.35%，失去控制权改按权益法核算，按持股比例计算的长期股权投资价值为零。

（十）其他权益工具

项目	投资成本	期初余额	期末余额
安徽和县农村商业银行股份有限公司	14,771,750.00	35,137,296.95	35,137,296.95

续：

项目	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
安徽和县农村商业银行股份有限公司	2,087,975.00	-	-

（十一）其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
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		
其中：安徽中盛溯源生物科技有限公司	55,000,000.00	55,000,000.00
安徽影联云享医疗科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
安徽乐金健康管理咨询有限公司	-	-
安徽乐馨健康管理咨询有限公司	2,629,500.00	2,629,500.00
合计	67,629,500.00	67,629,500.00

注：①本公司持有的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”全部为权益性投资工具。

②“安徽乐金健康管理有限公司”因经营不善，累计亏损，本公司持有 19%的权益投资其公允价值已减计为零。

（十二）投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、期初余额	17,047,916.00	17,047,916.00
二、本期变动	-	-
加：外购	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	-	-
企业合并增加	-	-
减：处置	-	-
其他转出	-	-
公允价值变动	-1,258,254.00	-
三、期末余额	15,789,662.00	17,047,916.00

2、截止 2020 年 12 月 31 日本公司无未办妥权证的投资性房地产

（十三）固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	261,311,437.80	82,479,967.79	11,450,308.62	12,763,564.27	368,005,278.48
2. 本期增加金额	892,948.65	1,235,056.99	-	1,089,092.34	3,217,097.98
(1) 购置	404,766.83	1,235,056.99	-	556,260.50	2,196,084.32
(2) 在建工程转入	488,181.82	-	-	532,831.84	1,021,013.66
3. 本期减少金额	-	18,939,851.32	1,640,874.91	2,875,005.73	23,455,731.96
(1) 处置或报废	-	1,383,807.80	202,196.58	142,120.04	1,728,124.42
(2) 处置子公司减少	-	17,441,536.08	1,438,678.33	2,732,885.69	21,613,100.10
(3) 外币报表折算差	-	114,507.44	-	-	114,507.44
4. 期末余额	262,204,386.45	64,775,173.46	9,809,433.71	10,977,650.88	347,766,644.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	62,593,570.19	45,904,650.51	8,605,910.53	8,932,544.59	126,036,675.82
2. 本期增加金额	9,755,854.64	4,536,309.27	476,867.43	735,887.38	15,504,918.72
(1) 计提	9,755,854.64	4,536,309.27	476,867.43	735,887.38	15,504,918.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
3. 本期减少金额	-	10,307,211.08	1,064,340.18	1,186,838.25	12,558,389.51
(1) 处置或报废	-	694,936.82	192,086.75	121,822.02	1,008,845.59
(2) 处置子公司减少	-	9,612,274.26	872,253.43	1,065,016.23	11,549,543.92
4. 期末余额	72,349,424.83	40,133,748.70	8,018,437.78	8,481,593.72	128,983,205.03
三、减值准备					
1. 期初余额	1,478,996.37	2,709,095.91	-	2,222.13	4,190,314.41
2. 本期增加金额	107,884.68	463,402.26	-	3,968.16	575,255.10
(1) 计提	107,884.68	463,402.26	-	3,968.16	575,255.10
(2) 外币报表折算差	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	90,052.37	-	-	90,052.37
(1) 处置或报废	-	90,052.37	-	-	90,052.37
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,586,881.05	3,082,445.80	-	6,190.29	4,675,517.14
四、账面价值					
1. 期末账面价值	188,268,080.57	21,558,978.96	1,790,995.93	2,489,866.87	214,107,922.33
2. 期初账面价值	197,238,871.24	33,866,221.37	2,844,398.09	3,828,797.55	237,778,288.25

2、期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,180,129.52	3,975,917.47	2,509,833.90	694,378.15	
合计	7,180,129.52	3,975,917.47	2,509,833.90	694,378.15	

3、未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
芜湖生产基地房屋建筑物	109,818,341.70	正在办理中
合计	109,818,341.70	--

4、期末通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	908,114.18
合计	908,114.18

(十四) 在建工程

1、在建工程项目基本情况

工程项目	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
融捷健康总部生产研发中心楼建设工程	21,521,659.61	-	21,521,659.61	17,826,317.36	-	17,826,317.36
芜湖生产基地车间设备更新改造工程	2,578,444.67	2,316,522.44	261,922.23	3,271,256.96	-	3,271,256.96

合 计	24,100,104.28	2,316,522.44	21,783,581.84	21,097,574.32	-	21,097,574.32
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	---	---------------

2、重大在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
融捷健康总部生产研发中心楼建设工程	40,000,000.00	17,826,317.36	3,695,342.25	-	-	21,521,659.61
芜湖生产基地车间设备更新改造工程	10,000,000.00	3,271,256.96	1,522,389.38	1,021,013.66	1,194,188.01	2,578,444.67
合 计	50,000,000.00	21,097,574.32	5,217,731.63	1,021,013.66	1,194,188.01	24,100,104.28

续上表：

工程名称	工程进度(%)	工程投入占预算的比例	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
融捷健康总部生产研发中心楼建设工程	53.80	53.80	-	-	-	募集资金	2022年6月
芜湖生产基地车间设备更新改造工程	95.44	95.44	-	-	-	自有资金	2021年12月

注：本期在建工程减值为芜湖生产基地车间设备更新改造工程，未完工项目失败，全额计提减值准备。

(十五) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	软件	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,587,792.28	60,312,408.74	17,209,900.00	36,276,240.00	120,386,341.02
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	5,110,652.42	-	7,521,200.00	2,346,760.00	14,978,612.42
(1) 处置	4,542,394.00	-	-	-	4,542,394.00
(2) 本期处置子公司减少	568,258.42	-	7,521,200.00	-	8,089,458.42
(3) 外币报表折算差	-	-	-	2,346,760.00	2,346,760.00
4. 期末余额	1,477,139.86	60,312,408.74	9,688,700.00	33,929,480.00	105,407,728.60
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,862,992.41	12,107,981.14	13,237,059.17	11,890,542.23	42,098,574.95
2. 本期增加金额	412,784.62	1,334,475.26	-	1,331,079.60	3,078,339.48
(1) 计提	412,784.62	1,334,475.26	-	1,331,079.60	3,078,339.48
3. 本期减少金额	4,050,891.84	-	5,264,840.00	769,215.57	10,084,947.41
(1) 处置	3,712,932.49	-	-	-	3,712,932.49
(2) 本期处置子公司减少	337,959.35	-	5,264,840.00	-	5,602,799.35
(3) 外币报表折算差	-	-	-	769,215.57	769,215.57
4. 期末余额	1,224,885.19	13,442,456.40	7,972,219.17	12,452,406.26	35,091,967.02

项目	软件	土地使用权	专利权	其他	合计
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	3,972,840.83	9,975,966.00	13,948,806.83
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	2,256,360.00	-	2,256,360.00
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 本期处置子公司减少	-	-	2,256,360.00	-	2,256,360.00
4. 期末余额	-	-	1,716,480.83	9,975,966.00	11,692,446.83
四、账面价值					
1. 期末账面价值	252,254.67	46,869,952.34	-	11,501,107.74	58,623,314.75
2. 期初账面价值	1,724,799.87	48,204,427.60	-	14,409,731.77	64,338,959.24

注：“其他”系子公司 Golden Designs 收购业务时对与该业务相关的客户关系网络等确认的无形资产。

2、期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为零。

3、截止 2020 年 12 月 31 日本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期处置减少	期末余额
深圳市卓先实业有限公司	63,876,933.29	-	-	63,876,933.29
安徽久工健业有限责任公司	578,085,170.04	-	-	578,085,170.04
上海瑞宇健身休闲用品有限公司	164,413,862.37	-	164,413,862.37	-
深圳市福瑞斯保健器材有限公司	209,288,083.58	-	209,288,083.58	-
合计	1,015,664,049.28	-	373,701,945.95	641,962,103.33

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提	本期处置减少	期末余额
深圳市卓先实业有限公司	63,876,933.29	-	-	63,876,933.29
安徽久工健业有限责任公司	578,085,170.04	-	-	578,085,170.04
上海瑞宇健身休闲用品有限公司	164,413,862.37	-	164,413,862.37	-
深圳市福瑞斯保健器材有限公司	209,288,083.58	-	209,288,083.58	-
合计	1,015,664,049.28	-	373,701,945.95	641,962,103.33

2、商誉减值情况

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①深圳卓先实业有限公司为公司于 2014 年收购取得，溢价形成商誉。2020 年 12 月 31 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。公司已无实际生产经营，于 2018 年全额计提商誉减值准备。

②安徽久工健业有限责任公司为公司 2015 年收购取得，溢价形成商誉。2020 年 12 月 31 日，该商誉资产组与收购时一致，无变化。业绩对赌期为 2015 至 2017 年度，公司 2018 年业绩下滑，于 2018 年全额计提商誉减值准备。

(2) 商誉减值测试的影响

本期商誉减值测试无变化，对本期公司归母净利润无影响。

(十七) 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
房屋装修费	2,116,085.21	193,030.32	92,950.90	1,964,553.68	251,610.95
其他	36,132.09	143,073.58	7,226.40	-	171,979.27
合 计	2,152,217.30	336,103.90	100,177.30	1,964,553.68	423,590.22

注：其他减少系处置子公司减少。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	-	-	259,149.93	1,727,666.20
未实现内部交易利润	-	-	-	-
Golden Designs	3,900,258.98	18,572,661.81	5,001,935.40	23,818,740.00
小 计	3,900,258.98	18,572,661.81	5,261,085.33	25,546,406.20
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	5,800,814.93	38,672,099.53	5,893,568.79	39,290,458.60
投资性房地产公允价值变动	2,306,714.79	11,233,484.10	2,495,452.89	12,491,738.10
小 计	8,107,529.72	49,905,583.63	8,389,021.68	51,782,196.70

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	741,943,080.39	792,707,484.24
可抵扣亏损	393,127,615.71	436,398,546.71
合 计	1,135,070,696.10	1,229,106,030.95

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情况

年度	期末余额	期初余额
2020 年度	-	8,528,236.27
2021 年度	85,025,090.21	85,082,053.57
2022 年度	116,494,437.30	117,275,427.11
2023 年度	45,410,207.64	45,836,118.06
2024 年度	76,842,651.98	179,676,711.70
2025 年度	69,355,228.58	-
合计	393,127,615.71	436,398,546.71

(十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购买非流动资产款	486,247.79	2,968,643.99
一年期以上定期存款	56,099,600.00	-
合 计	56,585,847.79	2,968,643.99

(二十) 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	-	25,000,000.00
合 计	-	25,000,000.00

注：上期保证借款本期已全部归还。

2、本公司本期无逾期未归还的短期借款。

(二十一) 应付票据

1、应付票据情况：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	5,000,000.00
合 计	-	5,000,000.00

2、截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未支付的应付票据情况。

(二十二) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	47,875,784.56	117,212,967.50

项 目	期末余额	期初余额
应付劳务款	-	208,320.75
应付费用类款项	1,498,278.01	-
合 计	49,374,062.57	117,421,288.25

2、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

（二十三）合同负债

1、合同负债明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	29,815,935.27	21,186,102.64
合 计	29,815,935.27	21,186,102.64

注：期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见附注三、（二十九）说明。

2、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（二十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	9,728,412.47	26,787,653.10
离职后福利-设定提存计划	76,756.00	455,441.77
辞退福利	135,445.19	1,546,514.91
合 计	9,940,613.66	28,789,609.78

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,533,390.10	73,108,410.05	90,027,373.63	9,614,426.52
2、职工福利费	-	1,434,901.46	1,434,901.46	-
3、社会保险费	233,024.00	1,815,810.33	2,034,333.83	14,500.50
其中：医疗保险费	168,772.34	1,758,515.08	1,914,237.02	13,050.40
工伤保险费	34,773.61	7,234.30	42,007.91	-
生育保险费	29,478.05	50,060.95	78,088.90	1,450.10
4、住房公积金	21,239.00	1,342,710.00	1,363,949.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	8,090.45	7,192.50	897.95
6、其他	-	211,630.51	113,043.01	98,587.50
合 计	26,787,653.10	77,921,552.80	94,980,793.43	9,728,412.47

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	415,477.31	808,333.39	1,147,054.70	76,756.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	39,964.46	35,774.37	75,738.83	-
合 计	455,441.77	844,107.76	1,222,793.53	76,756.00

4、辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他辞退福利	1,546,514.91	1,184,789.21	2,595,858.93	135,445.19
合 计	1,546,514.91	1,184,789.21	2,595,858.93	135,445.19

注：本期其他辞退福利系本公司因解除劳动关系所提供。

(二十五) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	12,308.03	992,171.85
企业所得税	1,517,696.70	1,511,199.71
个人所得税	3,810,055.57	198,646.71
城市维护建设税	57,925.68	267,632.83
教育费附加	26612.29	141,435.23
地方教育费附加	17,741.55	94,290.14
印花税	7,049.76	12,706.28
房产税	330,451.13	307,938.12
土地使用税	258,813.96	248,459.48
其他	22,734.26	31,780.22
合 计	6,061,388.93	3,806,260.57

(二十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	127,527.78
应付股利	-	-
其他应付款项	21,676,875.55	19,147,565.02
合 计	21,676,875.55	19,275,092.80

1、应付利息

类 别	期末余额	期初余额
长期借款利息	-	-
短期借款应付利息	-	127,527.78
合 计	-	127,527.78

2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,619,962.70	435,707.20
应付未付费用款项	19,153,470.86	16,824,594.51
其他往来款	903,441.99	1,887,263.31
合计	21,676,875.55	19,147,565.02

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的长期应付款	-	10,806,650.89
合计	-	10,806,650.89

(二十八) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付融资租赁款	10,806,650.89	-	10,806,650.89	-
小计	10,806,650.89	-	10,806,650.89	-
减：一年内到期部分	10,806,650.89	-	10,806,650.89	-
合计	-	-	-	-

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应支付的人防工程款	-	3,877,371.36	--

注：上期计提的需补缴异地防空费 387.73 万元，本期已实际缴纳。

(三十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预收房屋租金	455,715.87	-	162,279.24	293,436.63

(三十一) 股本

项目	期初余额		本年增减变动(+ -)		期末余额	
	金额	比例	发行新股	其他	金额	比例
一、有限售条件股份						
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)		期末余额	
	金额	比例	发行新股	其他	金额	比例
3. 其他内资持股	145,426,737.00	18.09%	-	-144,414.23	1,012,500.00	0.13%
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	145,426,737.00	18.09%	-	-144,414.23	1,012,500.00	0.13%
有限售条件股份合计	145,426,737.00	18.09%	-	-144,414.23	1,012,500.00	0.13%
二、无限售条件股份						
1. 人民币普通股	658,613,576.00	81.91%	-	144,414.23	803,027,813.00	99.87%
无限售条件股份合计	658,613,576.00	81.91%	-	144,414.23	803,027,813.00	99.87%
三、股份总数	804,040,313.00	100.00%	-	-	804,040,313.00	100.00%

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,344,143,547.35	967,049.42	-	1,345,110,596.77
其他资本公积	439,950.58	-	-	439,950.58
合计	1,344,583,497.93	967,049.42	-	1,345,550,547.35

注：按持股比例计算的应享有的联营企业其他综合收益变动份额，本期出售转当期损益核算。

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	16,861,568.58			-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-			-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-			-
外币财务报表折算差额	11,614,074.60	-4,896,355.61	-	-
公允价值计量的投资性房地产	5,247,493.98	-	-	-
其他综合收益合计	16,861,568.58	-4,896,355.61		-

续：

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	13,687,281.98
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-3,174,286.60	-1,722,069.01	8,439,788.00
公允价值计量的投资性房地产	-	-	-	5,247,493.98
其他综合收益合计	-	-3,174,286.60	-1,722,069.01	13,687,281.98

(三十四) 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	22,193,765.40	-	-	22,193,765.40
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	22,193,765.40	-	-	22,193,765.40

(三十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,311,447,161.38	--
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	-1,311,447,161.38	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-65,728,886.86	--
减：提取法定盈余公积	-	--
提取任意盈余公积	-	--
应付普通股股利	-	--
转作股本的普通股股利	-	--
期末未分配利润	-1,377,176,048.24	--

(三十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	508,068,194.12	376,600,013.59	710,018,193.26	606,305,499.76
其他业务	6,013,153.40	2,508,125.06	20,135,190.78	14,581,684.74
合计	514,081,347.52	379,108,138.65	730,153,384.04	620,887,184.50

2、营业收入和主营业成本按产品分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按摩椅	37,045,123.38	31,560,252.26	110,760,076.41	91,468,758.76
按摩小电器	9,088,387.65	6,011,627.57	230,819,801.89	222,009,644.88
远红外理疗房	250,231,896.64	160,061,988.79	173,734,930.14	138,657,361.32
健身器材	77,385,061.00	57,099,006.71	68,375,358.50	51,516,205.83
便携式产品	17,192,446.06	13,437,879.83	8,280,459.29	6,939,691.90
空气净化器	45,483,732.45	39,389,876.00	27,321,934.57	21,980,488.65
其他	71,641,546.94	69,039,382.43	90,725,632.46	73,733,348.42
其他业务收入	6,013,153.40	2,508,125.06	20,135,190.78	14,581,684.74
合计	514,081,347.52	379,108,138.65	730,153,384.04	620,887,184.50

3、营业收入和营业成本按地区分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	128,214,489.04	95,196,153.20	327,985,166.46	263,461,077.15
国外	385,866,858.48	283,911,985.45	402,168,217.58	357,426,107.35
合计	514,081,347.52	379,108,138.65	730,153,384.04	620,887,184.50

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	501,665.95	2,377,673.09
教育费附加	217,217.46	1,067,000.45
地方教育费附加	144,811.65	694,380.12
印花税	69,289.28	248,443.00
房产税	1,844,588.54	1,836,465.78
土地使用税	1,368,902.65	1,667,901.93
车船使用税	10,500.00	40,177.82
其他	242,412.28	365,600.41
合计	4,399,387.81	8,297,642.60

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,947,126.38	25,082,850.50
运输费	-	12,909,173.69
广告宣传费	16,052,770.43	12,362,584.46
网络平台费	8,144,500.98	22,415,359.47
房租仓储费	2,708,012.69	4,489,007.27

项 目	本期发生额	上期发生额
出口货代费用	327,271.49	3,764,971.97
售后服务费	1,824,721.14	8,099,363.16
折旧与摊销费用	1,584,220.30	4,094,847.20
办公费	6,214,602.23	5,448,499.21
差旅费	632,983.99	1,437,108.97
其他	2,954,816.22	4,431,523.56
合 计	61,391,025.85	104,535,289.46

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,573,693.88	56,791,448.40
存货报废损失	-	199,701.59
折旧与摊销费用	7,932,357.64	15,198,416.74
办公费	4,461,762.89	5,838,147.72
中介机构费	2,020,824.29	8,845,665.03
租赁费	7,067,829.90	7,506,639.14
差旅费	486,398.36	1,577,007.02
业务招待费	763,339.89	1,094,997.64
车辆费用	666,362.13	670,594.45
其他	1,019,183.06	6,434,638.60
合 计	55,991,752.04	104,157,256.33

(四十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	5,248,767.87	14,194,748.30
职工薪酬	6,117,762.88	16,340,476.27
折旧与摊销费用	957,862.68	2,821,106.13
其他	1,082,519.09	1,881,076.21
合 计	13,406,912.52	35,237,406.91

(四十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	762,775.56	4,069,576.00
减：利息收入	777,576.20	1,100,732.66
手续费支出	263,417.14	761,313.46
汇兑损益	10,146,210.75	-2,001,219.13

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	10,394,827.25	1,728,937.67

（四十二）其他收益

1、分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,939,996.97	9,407,387.94	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还收入	495,286.85	-	--
合 计	3,435,283.82	9,407,387.94	--

2、计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	计入非经常性损益的金额
失业保险稳岗补贴	172,418.97	172,418.97
高新区经贸局 2020 年外经贸发展专项资金	94,000.00	94,000.00
2019 年高新区发明专利授权资助款	8,000.00	8,000.00
制造业、战新企业补助款	36,400.00	36,400.00
企业新录用人员岗前技能培训补贴	55,000.00	55,000.00
企业在岗职工技能提升培训补贴	208,500.00	208,500.00
2019 年制造强省建设资金	500,000.00	500,000.00
2019 年省民营经济发展资金	500,000.00	500,000.00
2018 年县创新政策兑现奖补资金	20,000.00	20,000.00
2018 年度科技政策兑现县级配套资金	100,000.00	100,000.00
2018 年度省支持企业加大研发投入补助资金	11,000.00	11,000.00
知识产权资助奖励资金	325,000.00	325,000.00
2020 年创新型省份建设资金第七批	500,000.00	500,000.00
扶持资金	140,000.00	140,000.00
社保奖励金	9,078.00	9,078.00
专利补贴	11,700.00	11,700.00
2019 科技创新政策奖励	22,500.00	22,500.00
2019 年度中小企业国际市场开拓资金奖补	144,100.00	144,100.00
2019 科技创新补助资金	82,300.00	82,300.00
合 计	2,939,996.97	2,939,996.97

（四十三）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业权益法核算确认投资收益	-46,494,682.30	13,825,072.42
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,087,975.00	984,894.00
处置长期股权投资取得的的投资收益	-8,226,880.09	51,779,445.62

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收入	4,780,934.63	3,663,680.65
合 计	-47,852,652.76	70,253,092.69

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量交易性金融资产	529,941.45	-
按公允价值计量的投资性房地产	-1,258,254.00	-
合 计	-728,312.55	-

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	15,087,208.04	-57,190,203.56
其他应收款坏账损失	-1,199,783.21	-54,017,646.69
合 计	13,887,424.83	-111,207,850.25

(四十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-
存货跌价损失	-2,971,882.55	-41,205,521.42
可供出售金融资产减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-117,337,227.52
固定资产减值损失	-575,255.10	-2,258,191.76
无形资产减值损失	-	-13,831,832.83
在建工程减值损失	-2,316,522.44	-
商誉减值损失	-	-373,701,945.95
合 计	-5,863,660.09	-548,334,719.48

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-139,297.61	-143,136.06
合 计	-139,297.61	-143,136.06

(四十八) 营业外收入

1、分类情况

项 目	发生额	计入非经常性损益的金额
-----	-----	-------------

	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产报废利得	-	6,473.94	-	6,473.94
与日常活动无关的政府补助	1,500,848.96	1,099,143.88	1,500,848.96	1,099,143.88
往来款核销利得	1,249,915.34	994,480.88	1,249,915.34	994,480.88
违约赔偿	413,735.00	807,180.38	413,735.00	807,180.38
其他	131,934.28	1,159,147.81	131,934.28	1,159,147.81
合 计	3,296,433.58	4,066,426.89	3,296,433.58	4,066,426.89

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	计入非经常性损益的金额
2018 年 1-4 月份土地使用税返还	165,606.79	165,606.79
土地使用税奖励	438,453.00	438,453.00
鸠江区失业保险费返还（第二批）	43,989.00	43,989.00
PPP 贷款新冠豁免	852,800.17	852,800.17
合 计	1,500,848.96	1,500,848.96

（四十九）营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
公益性捐赠支出	35,783.00	50,000.00	35,783.00	50,000.00
非流动资产损坏报废损失	883,810.79	962,960.84	883,810.79	962,960.84
其他	67,900.19	1,259,260.37	67,900.19	1,259,260.37
合 计	987,493.98	2,272,221.21	987,493.98	2,272,221.21

（五十）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,640,319.22	560,838.36
递延所得税费用	1,079,334.39	-1,553,328.95
合 计	9,719,653.61	-992,490.59

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-45,562,971.36	-722,921,352.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,834,445.70	-108,438,202.94
子公司适用不同税率的影响	1,206,373.05	-1,736,323.63
调整以前期间所得税的影响		512,235.60
非应税收入的影响	-313,196.25	-10,537,963.90
不得扣除的成本、费用和损失的影响	2,059,621.86	39,428,193.45

项 目	本期数	上期数
使用前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		-
当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	13,859,667.43	24,936,670.65
研发费用加计扣除的影响	-1,570,789.66	-3,948,613.33
坏账准备核销所得税影响	-	-
商誉减值影响	-	56,055,291.89
税收优惠对所得税的影响	-	-168,884.25
其他	1,312,422.88	2,905,105.87
所得税费用	9,719,653.61	-992,490.59

(五十一) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	2,939,996.97	10,506,531.82
收到保证金	1,519,635.50	3,391,442.41
收到利息收入	889,774.82	1,230,634.05
其他往来	11,800,745.98	3,861,811.25
合 计	17,150,153.27	18,990,419.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	44,533,300.04	118,775,561.29
支付保证金	1,017,188.61	2,286,288.64
支付其他往来款	682,827.94	79,495,234.99
合 计	46,233,316.59	200,557,084.92

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	10,806,650.89	22,000,000.00
合 计	10,806,650.89	22,000,000.00

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-55,282,624.97	-721,928,862.32
加：资产减值准备	-8,023,764.74	659,542,569.73
固定资产折旧	15,504,918.72	24,311,052.18
无形资产摊销	3,078,339.48	7,453,217.03

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	100,177.30	1,500,970.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	139,297.61	143,136.06
固定资产报废损失	883,810.79	956,486.90
公允价值变动损失	728,312.55	-
财务费用	762,775.56	4,069,576.00
投资损失	47,852,652.76	-70,253,092.69
递延所得税资产减少	1,360,826.35	-25,729.52
递延所得税负债增加	-281,491.96	-1,434,369.12
存货的减少	3,200,714.65	48,887,942.91
经营性应收项目的减少	24,142,364.75	159,814,935.79
经营性应付项目的增加	46,961,315.11	-12,812,089.61
其他	-162,279.24	-162,279.24
经营活动产生的现金流量净额	80,965,344.72	100,063,464.55
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	159,988,349.28	86,059,397.20
减：现金的年初余额	86,059,397.20	174,887,578.21
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	73,928,952.08	-88,828,181.01

3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	159,988,349.28	86,059,397.20
其中：库存现金	24,300.58	66,648.69
可随时用于支付的银行存款	157,693,337.84	85,010,300.73
可随时用于支付的其他货币资金	2,270,710.86	982,447.78
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	159,988,349.28	86,059,397.20
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	-	-

4、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	46,250,000.00

项目	金额
其中：深圳市福瑞斯保健器材有限公司	31,250,000.00
上海瑞宇健身休闲用品有限公司	15,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,751,978.63
其中：深圳市福瑞斯保健器材有限公司	6,368,286.99
上海瑞宇健身休闲用品有限公司	4,383,691.64
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	35,498,021.37

(五十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			117,169,256.93
其中：美元	17,880,802.66	6.5249	116,670,449.28
欧元	53,088.49	8.0250	426,035.13
日元	1,140,883.00	0.0632	72,144.87
韩元	104,660.00	0.0060	627.65
应收账款			71,118,429.05
其中：美元	10,751,732.91	6.5249	70,153,982.06
欧元	120,180.31	8.0250	964,446.99
预付款项			3,373,495.53
其中：美元	251,306.00	6.5249	1,639,746.52
欧元	216,043.49	8.0250	1,733,749.01
其他应收款			1,051,017.84
其中：美元	161,078.00	6.5249	1,051,017.84
其他非流动资产			26,099,600.00
其中：美元	4,000,000.00	6.5249	26,099,600.00
应付账款			16,237,951.42
其中：美元	2,488,613.07	6.5249	16,237,951.42
合同负债			10,959,797.60
其中：美元	1,679,688.21	6.5249	10,959,797.60
其他应付款			16,129,272.23
其中：美元	2,471,957.00	6.5249	16,129,272.23

(五十三) 境外重要经营实体报表折算

1、主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	期末	期初
Golden Designs INC. (N.A.)	1 美元 = 6.5249 人民币	1 美元 = 6.9762 人民币

续：

单位名称	收入、费用、现金流量项目	
	本期	上期
Golden Designs INC. (N.A.)	1 美元 =6.8941 人民币	1 美元 = 6.8944 人民币

注：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算。外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

2、记账本位币情况

合并成本	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理
Golden Designs INC. (N.A.)	美国加利福尼亚	经营地通用货币	否	--	--

(五十四) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
其他流动资产	8,099,532.00	诉讼冻结
合计	8,099,532.00	-

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
深圳市福瑞斯保健器材有限公司	50,000,000.00	100.00%	出售	2020/4/14	控制权转移	-1,636,085.39	-
上海瑞宇健身休闲用品有限公司	35,000,000.00	100.00%	出售	2020/8/27	控制权转移	-1,609,660.45	-

续

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市福瑞斯保健器材有限公司	-	-	-	-	-
上海瑞宇健身休闲用品有限公司	-	-	-	-	-

注 1：2019 年 12 月 30 日，本公司与自然人潘建忠（以下简称“受让方”）签署了《股权转让协议》，该交易经本公司第五届董事会第二次会议审议通过。协议约定：本公司以 5,000.00 万元人民币转让全资子公司深圳市福瑞斯保健器材有限公司（以下简称“目标公司”）100.00% 股权予受让方，股权转让款共分五期支付，第一期支付价款 2,500.00 万元，余额分四期，每期 625.00 万元，分别在第一期最后支付日起 6 个月、12 个月、18 个月、24 个月内支付完毕；目标公司股权转让基

准日至公司丧失控制权日为过渡期，在此期间目标公司发生的损益由受让方承担并享有。股权转让定金及第一笔、第二笔款项共计 3,125.00 万元已分别于 2020 年 1 月、4 月、10 月支付完成，股权于 2020 年 4 月 26 日变更完毕。

注 2：2020 年 6 月 5 日，本公司与自然人陈伟（以下简称“受让方”）签署了《股权转让协议》，该交易经本公司第五届董事会第五次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过。协议约定：本公司以 3,500.00 万元人民币转让全资子公司上海瑞宇健身休闲用品有限公司（以下简称“目标公司”）100.00% 股权予受让方，股权转让款共分五期支付，第一期支付价款 1,800.00 元，余额分四期，每期 425.00 万元，分别在第一期最后支付日起 6 个月、12 个月、18 个月、24 个月内支付完毕；目标公司股权转让基准日至公司丧失控制权日为过渡期，在此期间目标公司发生的损益由受让方承担并享有。股权转让第一笔款项共计 1,800.00 万元已于 2020 年 8 月底前支付完成，股权于 2020 年 9 月 10 日变更完毕。

（二）本公司本期无其他原因的合并范围变动

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市卓先实业有限公司	广东深圳	广东深圳	桑拿房的技术开发及产销	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
安徽久工健业有限责任公司	安徽和县	安徽和县	保健按摩器材技术开发与产销	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
上海久工实业有限公司	上海	上海	健身器材的研发、制造、销售等	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
安徽乐金健康投资管理有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	实业、股权投资以及投资管理等	100.00	-	100.00	设立
芜湖桑乐金电子科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	远红外线桑拿设备的生产销售	94.00	-	94.00	设立
安徽乐金环境科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	净化设备的研发、生产、销售等	90.00	-	90.00	设立
Golden Designs INC. (N.A.)	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	桑拿设备、健身设备、健康家电等的销售	65.00	-	65.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额

Golden Designs INC. (N.A.)	35%	35%	10,476,176.64	-	26,121,664.59
----------------------------	-----	-----	---------------	---	---------------

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Golden Designs INC. (N.A.)	132,180,225.25	16,627,969.62	148,808,194.87	74,174,867.46	-	74,174,867.46

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Golden Designs INC. (N.A.)	88,857,498.10	20,772,151.74	109,629,649.84	60,008,058.54	-	60,008,058.54

续：

子公司名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	净利润	营业收入	净利润
Golden Designs INC. (N.A.)	288,383,905.13	29,931,933.27	129,133,911.44	-14,810,472.21

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
安徽乐金君泽健康管理有限公司	芜湖	芜湖	健身器材研发、租赁	否	49.35	-	49.35	权益法

2、联营企业的主要财务信息：

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	安徽乐金君泽健康管理有限公司	安徽乐金君泽健康管理有限公司
流动资产	2,982,178.33	2,996,176.09
非流动资产	1,258,599.35	3,618,838.30
资产合计	4,240,777.68	6,615,014.39
流动负债	12,570,722.50	12,011,947.38
非流动负债	-	-
负债合计	12,570,722.50	12,011,947.38
少数股东权益	-	-

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	安徽乐金君泽健康管理有限公 司	安徽乐金君泽健康管理有限 公司
归属于母公司股东权益	-8,329,944.82	-5,396,932.99
按持股比例计算的净资产份额	-4,110,827.77	-2,663,386.43
调整事项	-	-
--商誉	4,110,827.77	2,663,386.43
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	896,922.97	4,092,155.66
净利润	-2,933,011.83	-2,842,111.12
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,933,011.83	-2,842,111.12
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

3、重要的共同经营

本公司无重要的共同经营。

八、与金融工具相关的风险

(一) 市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司部分出口销售外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

2020 年度对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对公司所持外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 17,548,473.73 元（上年度约 23,906,065.93 元）。

2、利率风险，本公司本期已无银行借款等贷息债务，不存在利率风险。

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

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

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	-	-
1、债务工具投资	-	-	-	-
2、权益工具投资	-	-	35,137,296.95	35,137,296.95
3、其他	-	66,659,941.45	67,629,500.00	67,629,500.00
（四）投资性房地产	-	17,047,916.00	-	17,047,916.00
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
合计	-	83,707,857.45	102,766,796.95	186,474,654.4

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

1、本公司采用持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产为非保本浮动收益理财产品，公允价值确定依据为该产品期末预计收益率计算。

2、基于投资性房地产在当前状态下处置时的立即可获得的收益，并参考投资性房地产所在市

场的可比交易的相关信息以及根据在建物业的特定情况进行调整。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、因安徽和县农村商业银行股份有限公司自 2016 年以来业务经营及利润分配未发生重大变化, 所在经营地的经济发展与 2016 年评估时无变化, 所以公司以 2016 年评估的公允价值作为公允价值的合理估计进行计量。

2、因被投资企业安徽中盛溯源生物科技有限公司、安徽影联云享医疗科技有限公司的经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化, 所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

3、因被投资企业安徽乐金健康管理有限公司的经营环境和经营状况、财务状况恶化, 所以公司按零元作为公允价值的合理估计进行计量。

4、被投资企业安徽乐馨健康管理公司以本期转让 59% 股权的公允价值测算期末剩余投资价值, 作为公允价值的合理估计进行计量

(四) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 货币资金、应收款项、应付款项等, 该等金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
融捷投资控股集团 集团有限公司	有限公司	广州	投资管理	70,000.00	14.54	22.89

注: 融捷投资控股集团有限公司(以下简称: 融捷投资) 分别于 2018 年 6 月 27 日和 2018 年 12 月 31 日合计受让了公司前控股股东金道明及一致行动人金浩、马绍琴所持本公司 122,786,952 股所对应的表决权 15.26%。截至本报告出具日, 融捷投资直接持股 14.54%, 委托表决权 8.35%, 合计持有公司表决权比例 22.89%。

本企业的最终控制方是: 吕向阳、张长虹夫妇。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽乐金君泽健康管理有限公司	联营企业

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金道明、马绍琴	前实际控制人
福建乐摩物联科技有限公司	关联自然人持股 5% 以上的公司
安徽乐金健康管理有限公司	本公司持股 19% 的公司
安徽硕金医疗设备有限公司	前实际控制人金道明持股 45% 的公司
安徽乐馨健康管理有限公司	本公司持有 15% 的公司
芜湖市融捷信息电子科技有限公司	受同一控制人控制的公司
厦门爱玛康科技有限公司	本期出售联营企业
北京央广联合传媒投资有限公司	本期出售联营企业

(二) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
芜湖市融捷信息电子科技有限公司	采购商品	市场定价	85,624.99	206,624.92
小计	--	--	85,624.99	206,624.92
销售商品、提供劳务：				
安徽乐金君泽健康管理有限公司	销售商品	市场定价	3,265.48	-
福建乐摩物联科技有限公司	销售商品	市场定价	10,204.40	257,334.00
厦门爱玛康科技有限公司	销售商品	市场定价	-	252,450.00
小计	--	--	13,469.88	509,784.00

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
融捷投资控股集团有限公司、吕向阳	融捷健康科技股份有限公司	20,000,000.00	2019-06-11	2022-06-11	否
融捷投资控股集团有限公司	融捷健康科技股份有限公司	5,000,000.00	2019-07-23	2022-01-20	否
合计	--	25,000,000.00	-	-	-

注：上述担保债务本期已结清。

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出:				
安徽乐金君泽健康管理有限公司	4,000,000.00	2019-04-04		年利率 5.00%
安徽乐馨健康管理有限公司	6,400,000.00	2019-09-12		年利率 5.50%
小计	10,400,000.00	--	--	--

4、关联租赁情况

本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
融捷健康科技股份有限公司	安徽硕金医疗设备有限公司	厂房	市场价	266,697.24	262,821.44
小计	--	--	--	266,697.24	262,821.44

5、关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	3,917,952.60	3,483,432.91

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
安徽乐金健康管理有限公司	2,006,841.39	2,006,841.39	2,006,841.39	1,971,631.39
福建乐摩物联科技有限公司	2,390,274.00	1,872,797.00	4,277,150.00	4,277,150.00
厦门爱玛康科技有限公司	-	-	252,450.00	252,450.00
安徽乐金君泽健康管理有限公司	5,160,290.00	5,160,290.00	5,160,290.00	5,160,290.00
合 计			11,696,731.39	11,661,521.39
应收利息:				
厦门爱玛康科技有限公司	-	-	61,333.34	-
安徽乐馨健康管理有限公司	89,955.56	-	24,811.11	-
合 计	89,955.56	-	86,144.45	
其他应收款:				
安徽硕金医疗设备有限公司	-	-	64,372.00	3,218.60
厦门爱玛康科技有限公司	-	-	6,000,000.00	2,916,050.00
安徽乐金健康管理有限公司	296,226.93	296,226.93	296,226.93	296,226.93
安徽乐馨健康管理有限公司	6,400,000.00	640,000.00	8,800,000.00	440,000.00
安徽乐金君泽健康管理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	10,696,226.93	4,936,226.93	19,160,598.93	3,846,809.62

2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
芜湖市融捷信息电子科技有限公司	-	208,824.93
合 计	-	208,824.93
其他应付款：		
福建乐摩物联科技有限公司	23,895.00	-
合 计	23,895.00	-

十一、或有事项

2020年6月8日，安徽星凯生态建设有限公司（以下简称“星凯公司”）向合肥仲裁委员会提起仲裁申请：认为本公司违反2018年2月8日双方签订的《建设工程施工合同》约定，申请①裁决本公司向星凯公司支付工程款7,159,554.74元以及逾期付款利息426,822.00元（暂计至2020年6月3日，之后应按年利率8.7%标准，继续计算至款项清偿之日止）；②裁决本公司向星凯公司支付违约金513,156.00元；③确认星凯公司对其承建的位于安徽省合肥市高新区合欢路34号生产研发中心楼，折价或者拍卖的价款，在其申请仲裁的标的范围内享有优先受偿权。本公司于2020年8月13日提起仲裁反请求申请，因星凯公司未按合同约定完成工程施工，对本公司的生产经营造成严重影响，请求裁决星凯公司向本公司支付逾期竣工违约金1,175,070.06元。截止报告日，该仲裁尚未结案，无法评估该仲裁的最终结果。

十二、资产负债表日后事项

本公司于2021年4月19日召开的第五届董事会第十一次会议，通过2020年度利润分配预案：本期本公司不派发现金红利，不送股，不以公积金转赠股本。该利润分配预案尚待股东大会批准。

十三、其他重要事项

分部报告

本公司主营产品包括远红外桑拿房、按摩椅、小型按摩器械、空气净化器、远红外小产品等健康产品，各子公司业务经营均有国内和国外销售，公司根据人员职能划分为部门进行管理，尚未实施区域化管理模式，所以不适用分部报告。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预计信用损失的应收账款	1,855,777.39	3.98	1,855,777.39	100.00
按组合计提预计信用损失的应收账款	44,768,083.92	96.02	16,092,992.99	35.95
其中：账龄组合	44,768,083.92	96.02	16,092,992.99	35.95
合计	46,623,861.31	100.00	17,948,770.38	38.50

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预计信用损失的应收账款	1,855,777.39	3.70	1,855,777.39	100.00
按组合计提预计信用损失的应收账款	48,323,371.42	96.30	9,126,248.42	18.89
其中：账龄组合	48,323,371.42	96.30	9,126,248.42	18.89
合计	50,179,148.81	100.00	10,982,025.81	21.89

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款情况

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
安徽乐金健康管理有限公司	1,855,777.39	1,855,777.39	3年以上	100.00	预计无法收回
合计	1,855,777.39	1,855,777.39	--	--	--

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	10,011,799.12	5.00	500,589.95	12,292,800.42	5.00	614,640.02
1至2年	6,929,321.49	10.00	692,932.15	25,699,600.11	10.00	2,569,960.01
2至3年	25,854,984.83	50.00	12,927,492.41	8,778,645.01	50.00	4,389,322.51
3年以上	1,971,978.48	100.00	1,971,978.48	1,552,325.88	100.00	1,552,325.88
合计	44,768,083.92	35.95	16,092,992.99	48,323,371.42	18.89	9,126,248.42

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为 8,283,461.64 元；本期收回或转回预期信用损失金额为 0.00 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Sanatherm GmbH	应收货款	1,005,058.70	无法收回	董事会决议	否
其他	应收货款	311,658.37	无法收回	董事会决议	否
合计	--	1,316,717.07	--	--	--

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
第一名	非关联	5,046,753.23	252,337.66	10.82
第二名	关联方	1,855,777.39	1,855,777.39	3.98
第三名	非关联	1,005,066.42	50,253.32	2.16
第四名	非关联	793,320.06	39,666.00	1.70
第五名	非关联	570,568.31	28,528.42	1.22
合计	--	9,271,485.41	2,226,562.79	19.88

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	1,166,197.73	112,198.62
应收股利	-	-
其他应收款项	94,520,955.87	36,549,200.66
减：预期信用损失	16,681,742.87	14,221,018.91
合计	79,005,410.73	22,440,380.37

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,076,242.17	26,054.17
资金占用利息	89,955.56	86,144.45
合计	1,166,197.73	112,198.62

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,171,149.26	4,354,898.72
员工往来款	-	429,408.29
资金往来款	14,921,969.81	20,755,087.63
应收股权转让款	69,750,000.00	-
合并范围内关联方往来款	8,502,058.32	10,607,588.76
其他	175,778.48	402,217.26
减：预期信用损失	16,681,742.87	14,221,018.91
合计	77,839,213.00	22,328,181.75

(2) 期末单项评估计提预计信用损失的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	预计信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
Saunalux gmbh products & cokg	2,856,263.00	2,856,263.00	1-2 年	100.00	经营恶化，预期回款困难
安徽乐金君泽健康管理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2-3 年	100.00	经营恶化，预

债务人名称	账面余额	预计信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
					期回款困难
安徽乐金健康管理有限公司	296,226.93	296,226.93	1-2 年、2-3 年、3-4 年	100.00	经营恶化, 预期回款困难
合计	7,152,489.93	7,152,489.93	--	--	--

(3) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内	72,650,613.88	5.00	3,632,530.69	10,664,904.65	5.00	533,245.21
1 至 2 年	6,093,444.49	10.00	609,344.46	7,808,035.72	10.00	780,803.57
2 至 3 年	6,674,059.57	50.00	3,337,029.79	10,338,580.36	50.00	5,169,290.20
3 年以上	1,950,348.00	100.00	1,950,348.00	585,190.00	100.00	585,190.00
合计	87,368,465.94	10.91	9,529,252.94	29,396,710.73	24.05	7,068,528.98

(3) 预期信用损失计提情况

预计信用失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	2,376,243.36	11,844,775.55	-	14,221,018.91
期初余额在本期重新评估后	2,376,243.36	11,844,775.55	-	14,221,018.91
本期计提	2,484,013.96	-	-	2,484,013.96
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	23,290.00	-	23,290.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	4,860,257.32	11,821,485.55	-	16,681,742.87

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
个人备用金	备用金	23,290.00	无法收回	董事会决议	否
合计	-	23,290.00	--	--	--

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
隆化佳达企业管理咨询中心(有限合伙)	股权转让款	34,000,000.00	1 年以内	35.97	1,700,000.00
潘建忠	股权转让款	18,750,000.00	1 年以内	19.84	937,500.00
陈伟	股权转让款	17,000,000.00	1 年以内	17.99	850,000.00
安徽乐馨健康管理有限公司	资金往来款	6,400,000.00	1 年以内	6.77	640,000.00
安徽乐金君泽健康管理有限公司	资金往来款	4,000,000.00	2-3 年	4.23	4,000,000.00
合计	-	80,150,000.00	-	84.80	8,127,500.00

(三) 长期股权投资**1、长期股权投资分类**

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	1,075,734,755.00	675,085,170.04	400,649,584.96	1,542,734,755.00	1,048,787,115.99	493,947,639.01
对联营企业投资	-	-	-	242,455,232.47	117,337,227.52	125,118,004.95
合计	1,075,734,755.00	675,085,170.04	400,649,584.96	1,785,189,987.47	1,166,124,343.51	619,065,643.96

2、对子公司投资

被投资单位	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
深圳市卓先实业有限公司	108,000,000.00	-	-	108,000,000.00	-	88,000,000.00
安徽久工健康产业有限责任公司	830,000,000.00	-	-	830,000,000.00	-	578,085,170.04
深圳市福瑞斯保健器械有限公司	269,000,000.00	-	269,000,000.00	-	-	-
上海瑞宇健身休闲用品有限公司	198,000,000.00	-	198,000,000.00	-	-	-
安徽乐金健康投资管理有限责任公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
芜湖桑乐金电子科技有限公司	4,700,000.00	-	-	4,700,000.00	-	-
安徽乐金环境科技有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00
Golden Designs Inc. (N.A)	34,034,755.00	-	-	34,034,755.00	-	-
上海久工实业有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合计	1,542,734,755.00	-	467,000,000.00	1,075,734,755.00	-	675,085,170.04

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
厦门爱玛康科技有限公司	5,000,000.00	3,858,670.95	-3,477,383.10	-381,287.85	-	-
北京央广联合传媒投资有限公司	200,000,000.00	238,596,561.52	-192,483,167.10	-46,113,394.45	-	-
安徽乐金君泽健康管理有限公司	8,500,000.00	-	-	-	-	-
合计	213,500,000.00	242,455,232.47	-195,960,550.20	-46,494,682.30	-	-

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
联营企业：					
厦门爱玛康科技有限公司	-	-	-	-	--
北京央广联合传媒投资有限公司	-	-	-	-	--
安徽乐金君泽健康管理有限公司	-	-	-	-	--
合计	-	-	-	-	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	103,397,343.79	78,243,129.29	81,513,584.61	58,871,986.81
其中：按摩器械	604,095.91	547,131.45	327,841.48	253,320.34
健身器材	3,052,352.91	2,755,041.05	1,164,978.70	927,196.69
健康理疗设备	97,058,990.96	73,524,042.59	77,517,812.10	56,322,333.91
净化器	-	-	-	-
其他	2,681,904.01	1,416,914.20	2,502,952.33	1,369,135.87
二、其他业务小计	2,187,101.34	559,343.29	2,150,475.36	1,433,046.93
合计	105,584,445.13	78,802,472.58	83,664,059.97	60,305,033.74

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-46,494,682.30	13,825,072.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,703,716.60	5,100,000.00
子公司股权分红的投资收益	-	118,000,000.00
理财产品收益	4,065,030.42	226,551.86
合计	-56,133,368.48	137,151,624.28

十五、补充资料**(一) 非经常性损益**

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-989,437.70
2、计入当期损益的政府补助	4,440,845.93
3、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,263,940.90
4、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	-1,258,254.00
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,658,230.73
6、股权转让取得的损益	-8,226,880.09
小计	2,888,445.77
减：所得税影响额	167,582.68
少数股东权益影响额（税后）	283,485.17
合计	2,437,377.92

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-7.79	-58.30	-0.08	-0.89	-0.08	-0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.08	-63.34	-0.09	-0.97	-0.09	-0.97

融捷健康科技股份有限公司

2021年04月19日

融捷健康科技股份有限公司2020年度财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2021年04月19日

日期：2021年04月19日

日期：2021年04月19日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码
91110108089662085K



名称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张先云

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2014年01月02日

合伙期限 2014年01月02日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层
1316-1326



登记机关

2019年06月24日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011978

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000378

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中证天通会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。


首席合伙人: 张先云




证书号: 20

发证时间: 二〇二一年九月

证书有效期至: 二〇二一年九月二十五日



姓名	刘雪明
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-03-17
Date of birth	
工作单位	北京中证大通会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙) 深圳分所
身份证号码	
Identity card No	441421197003171915




刘雪明

110002780056

深圳市注册会计师协会

