

西恩
SCIAN

鹿得医疗

NEEQ:832278

江苏鹿得医疗电子股份有限公司
(HONSUN (NANTONG) CO.,LTD)



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年5月，江苏鹿得医疗电子股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层中连续第三年进入创新层。

2018年4月10日，江苏鹿得医疗电子股份有限公司二期厂房建设主体封顶。



报告期新申请 PCT（专利合作协定）专利 3 项、发明专利 4 项、实用新型 5 项、外观专利 1 项。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
鹿得医疗、公司、股份公司、鹿得股份	指	江苏鹿得医疗电子股份有限公司
煜丰国际	指	上海煜丰国际贸易有限公司
乐道克	指	乐道克电子制造（南通）有限公司
鹿得贸易	指	上海鹿得医疗器械贸易有限公司
鹿得实业	指	上海鹿得实业发展有限公司
鹿晶投资	指	上海鹿晶投资管理中心（有限合伙）
小医生	指	Little Doctor International (S) Pte, Ltd
强龙科技	指	温州市强龙科技发展有限公司
香港鹿得	指	鹿得（香港）有限公司
浙江鹿得	指	浙江鹿得科技发展有限公司
公司股东大会	指	江苏鹿得医疗电子股份有限公司股东大会
公司董事会	指	江苏鹿得医疗电子股份有限公司董事会
公司监事会	指	江苏鹿得医疗电子股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会审议通过的江苏鹿得医疗电子股份有限公司章程
主办券商、联储证券	指	联储证券有限责任公司
律师事务所、国浩律师	指	国浩律师（上海）事务所
会计师事务所、审计机构、天职国际会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人项友亮、主管会计工作负责人张玉军及会计机构负责人（会计主管人员）王翠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

1、豁免披露事项及理由

为保护公司核心客户和供应商等相关商业信息，避免同行业不正当竞争，公司已向全国中小企业股份转让系统提交豁免披露申请，并取得批准豁免披露公司客户和供应商等相关信息。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、管理风险	公司已建立了较为完善的法人治理结构，拥有独立健全的公司运营体系，适应公司目前的经营规模和发展需要。经营规模的快速扩大对公司的资源整合、技术研发和市场开拓等方面提出了更高的要求，公司迫切需要吸收技术、管理和营销等方面的人才。如果公司管理水平及人力资源不能及时满足公司未来经营规模快速扩大的需求，公司的运营能力和发展动力将会受到影响，公司会面临一定管理风险。
2、国外客户销售占比较高的风险	外销收入占营业收入的比重一直在 80%以上，尽管国外客户的销售占比呈下降趋势，公司也在积极建设国内销售渠道来拓展国内销售，但反倾销、国外市场准入门槛提高等因素导致的国外销售收入减少仍会给公司的经营业绩带来不利影响。
3、汇率变动风险	公司产品已出口至欧洲、亚洲、美洲、非洲、大洋州的 100 多个国家和地区，外销收入占公司整体销售收入的比重达 80%以上。公司的财务结算主要是美元，也涉及到欧元和迪拉姆等多种外币，外币汇兑损益对公司盈利能力会产生较大影响。
4、出口退税依赖较大的风险	出口退税对公司财务状况的影响较大。公司虽然在加大国内市场开拓力度，以逐步降低外销收入占比，但是如果未来国家出

	口退税政策发生较大变化或公司丧失享受出口退税的资格，将会对公司的财务状况和经营状况产生较大的不利影响。
5、技术进步风险	公司所处行业涉及机械、电子、材料、软件等多个技术领域，行业技术发展迅速。面对激烈的市场竞争，公司需不断致力于新技术的研究和新产品的开发，以应对市场变化和客户需求、保持产品的竞争力。但是，一种新产品从前期研发至最终推向市场并获得用户的认可，往往需要较长时间周期和大量的人力物力投入，存在较大的不确定性。如果公司新技术和新产品研发失败，或对市场需求、发展趋势的把握出现偏差，都将会降低公司的技术优势和竞争力，给公司的发展带来一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：2017年4月17日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于浙江鹿得科技发展有限公司收购温州市强龙科技发展有限公司资产暨偶发性关联交易》的议案并经股东大会审议通过。即原风险提示“向关联方强龙科技采购占比较大的风险”此条风险已解除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏鹿得医疗电子股份有限公司
英文名称及缩写	HONSUN(NANTONG) CO.,LTD(缩写: HONSUN)
证券简称	鹿得医疗
证券代码	832278
法定代表人	项友亮
办公地址	江苏省南通市经济技术开发区同兴路8号

二、 联系方式

董事会秘书	张玉军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0513-80580008
传真	0513-80580080
电子邮箱	ir@lordmed.com
公司网址	www.asian-medical.com
联系地址及邮政编码	江苏省南通市经济技术开发区同兴路8号，邮政编码：226001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014年11月25日
挂牌时间	2015年4月20日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C35专用设备制造业-C358医疗仪器设备及器械制造-C3581医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	医疗器械及配件的设计、生产与销售；家用电子产品及配件的设计、生产与销售；泵、阀门、压缩机的生产与销售；网络技术、信息技术的开发、咨询、服务与转让；从事医疗器械技术咨询；自营和代理上述商品的进出口业务，但国家限定公司经营或者禁止进出口的商品除外。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	92,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	项友亮、黄捷静、项国强

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132060076987476X2	否
注册地址	江苏省南通市经济技术开发区同兴路 8 号	否
注册资本（元）	92,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	联储证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 333 号金砖大厦 8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭海龙、冯飞军、侯绍莉
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	292,298,592.23	280,843,386.29	4.08%
毛利率%	25.26%	25.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,734,063.08	18,891,266.26	9.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,265,168.06	18,891,985.83	7.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.66%	12.00%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.43%	12.00%	-
基本每股收益	0.22	0.22	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	265,727,749.97	270,499,779.07	-1.76%
负债总计	67,841,543.44	79,472,635.62	-14.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,886,206.53	191,027,143.45	3.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.07	3.59%
资产负债率%（母公司）	24.28%	27.65%	-
资产负债率%（合并）	25.53%	29.38%	-
流动比率	3.04	2.83	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,706,496.85	16,346,365.76	-65.09%
应收账款周转率	5.03	5.03	-
存货周转率	3.63	4.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.76%	30.71%	-

营业收入增长率%	4.08%	8.38%	-
净利润增长率%	9.75%	4.43%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	92,500,000	92,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	163,189.12
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	112,103.47
委托他人投资或管理资产的损益	434,959.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,735.83
非经常性损益合计	615,515.81
所得税影响数	146,620.79
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	468,895.02

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,887,435.42			
应收账款	56,418,815.99			
应收票据及应收账款		58,306,251.41		
管理费用	26,236,637.80	16,134,289.64		
研发费用		10,102,348.16		

本公司自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定，并追溯调整。

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司商业模式可以概括为：以自身技术和品质优势为基础，设计机械血压表、电子血压计、雾化器、听诊器、冲牙器等家庭用医疗器械产品的标准化生产方案，自行生产与调试关键部件，对外采购非关键零配件、电子元器件等，非关键工序委外加工。此外，公司根据客户需求，采购外厂（非本厂自产）产品，如体温计、医用家具、消毒产品、五官检查器械等对外销售。

公司全资子公司鹿得贸易负责国内销售，主要采用经销商+直销模式，大部分通过经销商方式进行销售，小部分通过全国性百强连锁及地域性强势连锁药房直销，电子商务渠道已入驻天猫和京东并开设旗舰店。鹿得医疗与全资子公司煜丰国际负责国外销售，主要采用直接销售给国外经销商和通过国内外贸公司实现产品出口的模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析：

截至报告出具日，公司已授权专利 67 项，其中发明专利 5 项，取得 7 大类 100 多个产品的注册证。报告期内公司核心管理团队人员稳定，公司核心技术人员王克镇因个人原因离职，其离职不会对公司生产经营造成不利影响。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 29,230 万元，与上年同期相比增加 4.08%；利润总额 2,436 万元，比上年同期增加 11.42%；净利润为 2,073 万元，比上年同期增长 9.75%。主营业务毛利率为 25.26%，去年同期为 25.37%。本报告期末，公司总资产 26,573 万元，净资产 19,789 万元，分别比上年同期减少 1.76% 和增长 3.59%。

报告期内影响公司利润的主要因素为 2018 年合作的客户上海阅丰电子科技有限公司（斐讯通信）未按合同履行付款义务，产生逾期应收账款 741.61 万元（已于 2018 年 11 月 18 日向上海市松江区人民法院提起诉讼，并计提坏账 501.75 万元）。另外，受汇率波动影响，美元兑人民币汇率在年中持续升值，对公司出口业务带来利好。

本报告期公司经营业绩有所增长，国际市场新增客户 67 个，新增客户销售额较上一年度增长约 58%，自有品牌销售实现持续性增长，西欧、南美、中东非、东南亚和大洋洲等地区均有不同程度增加，公司最大市场俄罗斯地区受到卢布贬值以及人民币升值双重压力影响，较上年同期下降 8% 左右。国内市场相比上年同期销售额增长约 30%，智能医疗产品实现爆发式增长。

生产运营方面，二期厂房建设完成，预计 2019 年进行产线扩展工程；2018 年建成十万级耗材生产车间及万级无菌实验室。实施完成 11 项自动化改进项目，12 项工艺改进项目。另外持续进行供应链优化，在提高品质、提升现场环境、提高效率的同时也为公司严格控制好成本。

新产品研发方面，完成四大类 11 项重点产品的开发及 20 余项技改项目的研究，所有项目均能在 2019 年投产。2018 年公司新申请专利 13 项，其中 PCT 专利 3 项，发明专利 4 项。截至报告期期末，公司共拥有授权专利及专利申请 99 项，为公司持续经营做了充足的技术储备。

（二） 行业情况

家用医疗器械区别于医院使用的医疗设备，其主要特征是操作简单、体积小、携带方便。早在十多年前，许多家庭就备有各种简单的医疗设备，如体温计、听诊器、血压计等。随着我国消费水平升级以及老龄化程度加深，人们对于健康管理的重视度越来越高，家庭健康管理成为市场越来越关注的领域，其中医疗器械市场无疑是家庭健康管理的主要参与者。近年来，家用血压计、血糖仪等产品销售非常火爆，国产产品也日渐被人们所接受。在医疗设备领域里，家用医疗设备无疑将成为未来最具发展潜力的子板块。根据医械研究院测算，2018 年家用医疗设备市场规模约为 948 亿元，同比增长 26.4%。

近年随着改革开放的深入和经济的不断发展，生活水平和生活质量的提高使人们的健康意识越来越强，随着城市人口的增长和生活节奏的加快，处于亚健康状态的人群在不断增加，与此同时，老年人常见病、慢性病的日常护理和治疗主要以社区和家庭为主，并且越来越多的病人群体也需要在出院后使用各种家用医疗用品进行持续性治疗，这一切都给家用医疗设备领域带来了巨大的商机。据测算近几年家用医疗设备市场年均复合增长率超 25%，未来几年家用医疗设备市场还将继续保持高速增长态势。

据《2017 年度食品药品监管统计年报》统计，截至 2017 年 11 月底，全国实用医疗器械生产企业 1.6 万家，其中可生产一类产品的企业 6096 家，可生产二类产品的企业 9340 家，可生产三类产品的企业 2189 家。据中国海关数据统计，2017 年我国进口医疗器械 203.6 亿美元，出口医疗器械 217.03 亿美元；如换算成人民币，进口大约为 1399 亿元人民币，出口大约为 1492 亿元人民币，2017 年中国医疗器械市场规模为 4425 亿元。每家生产企业平均营收约为 2824 万元。可见，中国医疗器械生产领域企业大多规模比较小。

随着我们医疗器械产业发展，尤其高性能医疗器械被列为重点发展产业，上升到国家战略高度，搅动整个行业格局，国务院发布《“健康中国 2030”规划纲要》，“健康中国”规划出台为大健康格局的建立指明了方向，未来将改变当前以治疗为主的就医局面，形成预防为主的社会健康共识。随着我国的发展，不论是医疗器械审批程序的优化、医疗器械耗材集中采购和网上交易，还是两票制以及扶持国产医疗器械的力度，政策红利不断释放。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	44,872,708.14	16.89%	78,732,230.52	29.11%	-43.01%

应收票据及应收账款	60,713,257.48	22.85%	58,306,251.41	21.56%	4.13%
存货	63,050,479.77	23.73%	57,313,781.97	21.19%	10.01%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	39,995,758.41	15.05%	37,970,187.82	14.04%	5.33%
在建工程	16,755,146.54	6.31%	5,686,114.54	2.10%	194.67%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	13,068,400.00	4.83%	-100.00%
预付款项	2,703,993.05	1.02%	4,498,576.93	1.66%	-39.89%
其他应收款	7,227,670.35	2.72%	4,819,063.41	1.78%	49.98%
其他流动资产	20,833,408.39	7.84%	1,033,555.55	0.38%	1,915.70%
递延所得税资产	1,833,228.94	0.69%	1,145,453.51	0.42%	60.04%
盈余公积	7,219,482.23	2.72%	5,228,366.33	1.93%	38.08%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末余额较期初下降 43.01%，一方面系公司于 2017 年 8 月定向发行股票募集资金 4,930 万元，用于建设新厂房、新建净化车间、设备投资、补充流动资金，在本报告期初募集资金余额为 1,739 万元，本报告期使用 1,043 万元，余额 697 万元；另一方面报告期末投资于理财产品中 2,045 万元。

2、在建工程：期末余额较期初增长 194.67%，主要系公司使用募集资金用于建设新厂房、新建净化车间。

3、衍生金融资产：本报告期末无余额，期初余额系为进一步防范汇率波动风险，基于套期保值的需要，公司于 2017 年 12 月 28 日购买货币掉期理财产品，内容为美元对欧元掉期，金额为 200 万美元，远期交割日期为 2018 年 1 月 4 日。

4、预付款项：期末余额较期初下降 39.89%，主要系外厂产品的预付款下降。

5、其他应收款：期末余额较期初增长 49.98%，主要系公司购置固定资产暂付款，及应收出口退税款增加。

6、其他流动资产：期末余额较期初增长 1915.70%，主要系期末购买理财产品较多。

7、递延所得税资产：期末余额较期初增长 60.04%，主要系本期对客户上海阅丰电子科技有限公司的逾期应收账款计提大额坏账导致。

8、盈余公积：期末余额较期初增长 38.08%，系本期计提法定盈余公积。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	292,298,592.23	-	280,843,386.29	-	4.08%
营业成本	218,467,087.99	74.74%	209,973,528.79	74.77%	4.05%
毛利率%	25.26%	-	25.23%	-	-
管理费用	16,358,218.15	5.60%	16,134,289.64	5.74%	1.39%

研发费用	11,462,609.72	3.92%	10,102,348.16	3.60%	13.46%
销售费用	17,061,581.43	5.84%	16,667,131.35	5.93%	2.37%
财务费用	-1,831,146.81	-0.63%	4,407,205.15	1.57%	-141.55%
资产减值损失	5,529,599.94	1.89%	391,902.35	0.14%	1310.96%
其他收益	972,448.31	0.33%	980,622.84	0.35%	-0.83%
投资收益	434,959.05	0.12%	28,209.39	0.06%	108.92%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	168,044.30	0.06%	-2,796.07	0.00%	6110.02%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,463,712.44	8.37%	21,893,388.78	7.80%	11.74%
营业外收入	3,272.20	0.00%	26,322.34	0.01%	-87.57%
营业外支出	102,863.21	0.04%	53,664.82	0.02%	91.68%
净利润	20,734,063.08	7.09%	18,891,266.26	6.73%	9.75%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用：本期发生额较上年下降 141.55%，系人民币兑美元汇率整体贬值导致本期汇兑收益较多，上年为汇兑损失。本期财务费用中汇兑损益-173.75 万元，上年同期汇兑损益 432.00 万元。
- 2、资产减值损失：本期发生额较上年增长 1310.96%，主要系对客户上海阅丰电子科技有限公司的逾期应收账款计提坏账 501.75 万元。
- 3、投资收益：本期发生额较上年增长 108.92%，主要系本期购买理财产品较多。
- 4、资产处置收益：本期发生额较上年增长 6110.02%，主要系出售公务用车及其牌照所得。
- 5、营业外收入：本期发生额较上年下降 87.57%，主要系上年有无需付款的暂估应付账款 17,486.67 元转营业外收入。
- 6、营业外支出：本期发生额较上年增长 91.68%，主要系本期发生罚款支出 2 万元，及捐赠支出增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	291,652,390.16	280,460,711.47	3.99%
其他业务收入	646,202.07	382,674.82	68.86%
主营业务成本	217,867,738.70	209,315,209.32	4.09%
其他业务成本	599,349.29	658,319.47	-8.96%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
机械血压表	107,282,369.43	36.70%	88,817,015.59	31.63%
雾化器	52,853,966.70	18.08%	63,664,498.11	22.67%
电子血压计	56,734,981.49	19.41%	57,340,901.12	20.42%
听诊器	23,825,321.54	8.15%	25,548,157.78	9.10%
冲牙器	10,472,147.22	3.58%	6,085,987.81	2.17%
零配件	9,095,338.25	3.11%	8,179,662.06	2.91%

外厂产品	31,388,265.53	10.75%	30,824,489.00	10.96%
其他业务收入	646,202.07	0.22%	382,674.82	0.14%
合计	292,298,592.23	100.00%	280,843,386.29	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期冲牙器销售额增长 72.07%，机械血压表销售额增长 20.79%，零配件销售额增长 11.19%，听诊器销售额下降 6.74%，雾化器销售额下降 16.98%，电子血压计和外厂产品销售额基本持平。其中冲牙器产品面市以来，随着市场及客户的逐步认可，销售大幅增长；机械血压表销售额增长是由于欧洲市场销售增长及南美新开发市场销售增加；雾化器销售额下降是由于大客户销售转型以及下单周期改变造成。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	54,440,209.91	18.62%	否
2	第二名	17,037,539.52	5.83%	否
3	第三名	12,671,315.94	4.34%	否
4	第四名	9,805,449.85	3.35%	否
5	第五名	9,115,535.46	3.12%	否
合计		103,070,050.68	35.26%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	11,806,574.06	6.00%	否
2	第二名	10,144,901.11	5.16%	否
3	第三名	7,176,975.21	3.65%	否
4	第四名	6,452,537.06	3.28%	否
5	第五名	5,659,857.75	2.88%	否
合计		41,240,845.19	20.97%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,706,496.85	16,346,365.76	-65.09%
投资活动产生的现金流量净额	-25,820,757.61	-22,300,263.90	15.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,875,000.00	32,014,150.95	-143.34%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期下降 65.09%，主要系 2017 年底采购付款延期至 2018 年支付，应付账款余额下降；由于销售额增大，导致存货采购的现金流出略有增长，同时本年销售回款情况较上期放缓。

2、本期投资活动产生的现金流量净流出额较上期增长 15.79%，主要系公司建设新厂房及净化车间资金支出及本期购买理财产品较多，期末理财投资未收回金额比去年同期增加。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 143.34%，主要系上年公司定向发行股票募集资金 4,930.00 万元，本期无筹资活动现金流入。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司报告期内共有 5 家全资子公司，具体情况如下：

1、煜丰国际成立于 2009 年 9 月 25 日，为鹿得医疗全资子公司，主要从事货物与技术的进出口业务。注册资本 500 万元，实收资本 500 万元。2018 年实现营业收入 54,991,827.20 元，实现净利润 2,244,799.44 元。

2、乐道克成立于 2009 年 12 月 29 日，为鹿得医疗全资子公司，主要负责生产本公司产品。注册资本 80.028189 万元，实收资本 80.028189 万元。2018 年 12 月 7 日，经全体股东同意，乐道克注册资金由 880.028189 万元减资至 80.028189 万元。2018 年实现营业收入 11,216,979.96 元，实现净利润 13,279.90 元。

3、鹿得贸易成立于 2007 年 9 月 17 日，为鹿得医疗全资子公司，主要负责国内销售。注册资本 518.6235 万元，实收资本 518.6235 万元。2018 年实现营业收入 16,399,826.61 元，实现净利润-975,210.78 元。

4、香港鹿得成立于 2016 年 9 月 9 日，为鹿得医疗全资子公司，主要从事国际市场开发、贸易、货物及技术进出口、对外投资。注册资本 1.00 万港元，实缴资本为 0。2018 年实现营业收入 0 元，实现净利润 0 元。

5、浙江鹿得成立于 2016 年 11 月 3 日，为鹿得医疗全资子公司，主要负责零配件的生产、加工。注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元。2018 年实现营业收入 55,105,850.51 元，实现净利润 1,662,997.63 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

本期公司利用闲置资金购买中国工商银行 e 灵通、添金宝、中国农业银行“金钥匙-安心快线”天天利滚利、安心灵动 20 天和浙商银行永乐系列等理财产品，累计申购 18,334 万元，累计赎回 17,603 万元，获得收益 434,959.05 元。2018 年 1 月 30 日，经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司及全资子公司使用不超过 3000 万元的自有闲置资金购买低风险理财产品，投资期限至 2020 年 1 月 31 日。在上述额度内，资金可以滚动使用。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,462,609.72	10,102,348.16
研发支出占营业收入的比例	3.92%	3.60%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5

本科以下	81	82
研发人员总计	86	87
研发人员占员工总量的比例	13.21%	13.08%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	99	89
公司拥有的发明专利数量	5	5

公司拥有的专利数量包含授权专利及专利申请。2018 年有 3 项实用新型专利失效。

研发项目情况：

2018 年主要完成研发项目 20 项，技改及相关辅助项目 40 余项。智能血压计、直流雾化器等产品已完成研发及试产，二代冲牙器已上市销售。2018 年度公司申请专利 13 项，其中 PCT 专利 3 项，发明专利 4 项，实用新型 5 项，外观专利 1 项。截至报告出具日，公司共拥有授权专利及专利申请 99 项。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

以下摘自审计报告：

关键审计事项是我们根据职业判断，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) 关键审计事项

鹿得医疗外销收入采用 FOB 贸易条款，货物到达起运港越过船舷后，货物所有权上的主要风险报酬即已转移，符合收入确认准则，根据报关单出口日期确认销售收入。2018 年度鹿得医疗营业收入为人民币 29,229.86 万元，其中外销收入约占总收入的 83.58%。

我们认为，收入确认存在重大错报风险，因为鹿得医疗对外出口销售规模较大且毛利率相对较高，因此收入确认是否在恰当的财务报表期间会对鹿得医疗的收入金额产生重大影响。

相关会计政策及收入确认情况分别参见财务报表附注“三（二十五）收入”、“六（二十三）营业收入、营业成本”。

(二) 审计应对

1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；

2、通过对鹿得医疗管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；

3、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复

核收入的合理性；

4、通过抽样的方式检查出库单、报关单、提货单、对账单等，并将直接出口收入与海关系统中的数据进行对比分析，以检查营业收入的真实性；

5、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；

6、选择主要客户函证本期销售额，对未函的样本，通过查验期后回款及凭证等方式对交易真实性情况进行核实；

7、检查鹿得医疗新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1. 会计政策的变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并报表应收票据及应收账款期末金额 60,713,257.48 元，期初金额 58,306,251.41 元；母公司报表应收票据及应收账款期末金额 75,350,046.98 元，期初金额 71,932,695.38 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并报表其他应收款期末金额 7,227,670.35 元，期初金额 4,819,063.41 元；母公司报表其他应收款期末金额 5,578,697.06 元，期初金额 3,821,244.21 元
将固定资产净额与固定资产清理科目合并为“固定资产”列示	合并报表固定资产期末金额 39,995,758.41 元，期初金额 37,970,187.82 元；母公司报表固定资产期末金额 37,409,763.75 元，期初金额 35,731,105.89 元
将工程物资和在建工程合并为“在建工程”列示	合并报表在建工程期末金额 16,755,146.54 元，期初金额 5,686,114.54 元；母公司报表在建工程期末金额 16,755,146.54 元，期初金额 5,686,114.54 元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	合并报表应付票据及应付账款期末金额 49,177,475.28 元，期初金额 60,538,046.32 元；母公司报表应付票据及应付账款期末金额 47,986,565.23 元，期初金额 59,251,552.69 元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并报表其他应付款期末金额 3,150,675.88 元，期初金额 2,818,653.32 元；母公司报表其他应付款期末金额 2,721,011.56 元，期初金额 2,643,303.16 元
将专项应付款和长期应付款合并为“长期应	合并报表长期应付款期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元；母公司报表

付款”列示	长期应付款期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并报表增加本期研发费用 11,462,609.72 元，减少本期管理费用 11,462,609.72 元；增加上期研发费用 10,102,348.16 元，减少上期管理费用 10,102,348.16 元；母公司报表增加本期研发费用 11,462,609.72 元，减少本期管理费用 11,462,609.72 元，增加上期研发费用 10,102,103.80 元，减少上期管理费用 10,102,103.80 元
在“财务费用”项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目	合并报表利息费用本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；利息收入本期金额 346,803.44 元，上期金额 166,000.74 元；母公司报表利息费用本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；利息收入本期金额 328,095.14 元，上期金额 152,091.94 元

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

企业积极承担社会责任，公司 2018 年 10 月向南通市开发区慈善会进行了捐赠，用于对开发区企业困难职工资助；公司全资子公司浙江鹿得科技发展有限公司在 2018 年 1 月向温州市龙湾区慈善总会进行了捐赠，用于帮助当地困难家庭。

公司作为一家非上市公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，维护职工合法权益，诚信对待供应商和客户等利益相关者。公司带动和促进当地经济的发展，缴纳税收为当地发展做出了直接贡献。公司也为当地居民及残疾人创造了不少就业岗位。公司一直走在一条与社会、自然和谐共生的企业发展道路。

三、 持续经营评价

报告期内公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，保持良好的公司经营的独立性。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。从经营情况看，公司高层管理人员稳定，公司和控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员没有发生违法、违规行为。经过多年的经营和发展，公司逐渐形成了稳定的生产模式、销售模式、研发模式、盈利模式，主要财务、业务等经营指标健康，公司具备良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

我国医疗器械产业起步较晚，虽然随着改革开放的不断深入，我国医疗器械产业发展迅速，产业规模急剧扩大。随着中国崛起和国际环境的变化，2015年国务院在发布的《中国制造2025》规划中将“生物医药及高性能医疗器械”纳入制造业发展的10大重点领域，鼓励国产企业加强创新，攻坚克难。2016年之后，随着“十三五”医改的贯彻实施，整个医疗器械行业面临变革，尤其“两票制”、“营改增”、“金税三”、“行业整风”等政策的推行，以及新版GSP和《医疗器械监督管理条例》对企业注册、生产、采购、验收、储存、配送等环节做出更高要求的规定，合规化和集中化成了行业主流政策导向，市场将逐渐回归到产品竞争和服务竞争的轨道上来。于2017年10月出台《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，随后各省纷纷响应，2018年，创新器械优先审评审批、上市持有人制度、创新器械优先纳入集采目录等政策不断出台试行，医疗器械创新正式进入发展快车道。2018年医疗器械行业整合逐渐在加速，在生产领域，得益于国家鼓励创新和进口替代政策的推行，国产企业迎来了发展机遇，为了抢占先机，国产龙头企业纷纷加紧布局，有围绕细分领域做精做专的，也有布局整个产业链做大做强的，随着耗材两票制不断试点推行，对流通企业的要求越来越高。集中化，既有行业规范的现实考量，也是市场发展的必然，国家政策导向只是在一定程度加快了这一进程，随着市场和政策的不断发展，未来几年医疗器械行业集中化将得到极大提升。

近年来，借助国家在医疗器械方面的鼓励政策，我国医疗器械产业取得了巨大的进步，产业结构不断优化，尤其是在高端医疗器械市场，先后在多个领域取得突破和发展，不仅在国内市场获得较大份额，在国际市场也占据一席之地，由“中国制造”逐渐发展成“中国创造”。

(二) 公司发展战略

2018年国际环境形式相对复杂，汇率走势一度不太明朗，公司2018年重点采取“控制成本、稳定现金流”的竞争发展战略，关注存货、回款，保证公司现金流及利润。另通过研发、生产等优势进一步推进自动化建设，同时推进自有品牌国际市场销售战略，增加“西恩（SCIAN）”品牌国际市场影响力。

产品战略：延续产品设计加入人性文化元素的思路，更贴合用户使用习惯。丰富传统产品线，重点开发智能医疗产品。利用公司在硬件及研发方面优势，大力推进自动化工业改造，逐步实现智能制造。

销售战略：推进自有品牌“西恩（SCIAN）”的国际市场推广，在国内重点开发大型连锁及区域强势连锁，打通药械合作、医院诊所合作等相关渠道；国际市场继续“走出去”的思路，定期拜访重点客户，参加国际展会。另外，由于外部环境不确定因素太多，将重点关注销售回款及存货，保证公司良性运营。公司相关部门配合销售目标制定长期人员、技术、产品战略布局，支持公司整体经营战略。

(三) 经营计划或目标

公司将继续围绕“稳定发展，提升实力，持续创新”的指导思想，加强自主研发、产学研合作、自动化产线建设、拓展销售渠道建设、加强供应链管理，综合提升企业整体竞争力。

推进销售渠道建设：国际市场继续大客户战略，稳定机械表和听诊器的市场地位，快速提升电子类产品的市场份额；推进国内市场OTC渠道终端销量，加强存货及回款管理，拓展医疗健康等其它渠道，增加国内销售在公司的总体占比。

拓展研发创新思路：快速提升智能化产品的研发力度，拓展新产线设计规划及思路，同时丰富传统产品线。

公司在此声明：该计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，如经营过程出现计划的偏差请理解。

(四) 不确定性因素

随着行业的快速发展和公司业务量的逐渐增加，公司将面临人才短缺、市场开拓、资源渠道等方面的挑战及原材料大幅涨价的趋势。国际形式对美元汇率的不确定性对公司也会存在一定风险。另外公司组织模式和管理制度需随着公司规模扩大而及时调整、完善。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、管理风险

公司已建立了较为完善的法人治理结构，拥有独立健全的公司运营体系，适应了公司目前的经营规模和发展需要。经营规模的快速扩大对公司的资源整合、技术研发和市场开拓等方面提出了更高的要求，公司迫切需要吸收技术、营销等方面的人才。如果公司管理水平及人力资源不能及时满足公司未来经营规模需求，公司的运营能力和发展动力将会受到影响，公司会面临一定的管理风险。

应对措施：针对上述风险，公司加大引进专业人才也在加快内部人员的培训力度，同时在 2019 年继续引入内控管理项目。

2、汇率变动风险

公司产品已出口至欧洲、亚洲、美洲、非洲、大洋洲的 100 多个国家和地区，外销收入占公司整体销售收入的比重为 80%以上。公司的财务结算涉及美元、欧元和迪拉姆等多种外币，汇兑损益对公司盈利能力影响较大。

应对措施：针对上述风险，公司采取的措施是积极关注汇率变化情况，在不影响公司销售收入确认的情况下，合理确定向国外客户发货及收款日期。另外加强生产管理，缩短生产及交货周期，力争将汇率变动对公司影响最小化。

3、国外客户销售占比较高的风险

外销收入占公司收入比重一直在 80%以上，尽管国外客户的销售占比呈下降趋势，公司也在积极建设国内销售渠道，拓展国内客户，但反倾销、国外市场准入门槛提高等因素导致的海外销售收入减少仍会给公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司继续加大对国内市场的投入。

4、出口退税依赖较大的风险

出口退税金额对公司财务状况的影响较大。目前，虽然公司在加大国内市场开拓力度，外销收入占比逐步降低。如果未来国家出口退税政策发生较大变化或公司丧失享受出口退税的资格，将会对公司的财务状况和经营状况发生较大的不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将采取以下措施：加大国内市场开拓力度，扩大国内市场占有率，密切关注国家出口退税政策，如发生变化，尽早采取措施干预应对。

5、技术进步风险

公司细分领域为家庭用医疗器械，市场竞争激烈。面对日新月异的技术进步及用户不断提升的要求及体验，公司在积极往未来主流的互联网医疗领域及新兴医疗市场发展。新产品的研究至最终推向市场并获得用户认可，需要比较长的时间，而且对人力、物力、财力的要求也比较高，一旦发展方向出现偏颇，将对公司的发展带来风险。

应对措施：技术的创新发展，往往风险与机遇并存。只需在前期产品市场调研及立项环节做好充分准备，并且做好重要的技术环节的风险预案，可以很大范围抗击风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	11,221,595.30		11,221,595.30	5.67%

公司作为原告与被告上海阅丰电子科技有限公司于2017年6月28日签订《ODM合作协议》，约定由原告制造被告定制品牌的产品，采用订单方式交易。合同签订后，被告多次向原告下订单，其中部分订单原告已按合同要求提供了货物，但是被告却未按照合同履行付款义务，经原告多次索要至今仍有货款人民币7,416,126.80元尚未支付。

另外，被告先后还向原告下达几批订单，根据合同约定，被告应于订单生效后7个工作日内支付该部分订单总额的30%预付款。但经原告多次催告，被告未按合同约定支付相关预付款，同时因被告未履行合同导致原告发生专用物料及固定资产的采购成本损失。原告有权按照合同约定解除该部分订单同时要求被告赔偿原告的相关损失。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用□不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	-----------	----------	----------

江苏鹿得医疗电子股份有限公司	上海阅丰电子科技有限公司	起诉	11,221,595.30	5.67%	否	2018年11月9日
总计	-	-	11,221,595.30		-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼于2018年10月19日被上海市松江区人民法院受理,暂时无法预计本次诉讼对公司财务方面的影响,公司将根据诉讼进展情况进一步评估其对公司的影响,并将根据诉讼进度及时履行信息披露义务。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	7,000,000.00	4,708,173.55
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	65,500,400.00	170,835.07
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,540,000.00	1,526,742.84
6. 其他	-	-

注：日常性关联交易预计金额中，“2.销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售”，预计销售商品给关联方 Little Doctor International (S) Pte.Ltd. 金额为 950 万美元，上表按 12 月月末记账汇率 6.8632 折算为人民币金额；因 Little Doctor International (S) Pte.Ltd. 已于 2017 年 11 月辞去本公司第一大股东鹿得实业的董事一职，本报告期不再构成关联方，故上表发生金额未包含对其销售金额。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人项友亮、黄捷静、项国强均出具了不可撤销的《关于避免同业竞争等利益冲突的承诺函》，报告期内，实际控制人均严格履行上述承诺，未有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,676,416	27.76%	49,598,500	75,274,916	81.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,952,000	6.43%	15,079,000	21,031,000	22.74%
	董事、监事、高管	578,750	0.63%	1,876,750	2,455,500	2.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	66,823,584	72.24%	-49,598,500	17,225,084	18.62%
	其中：控股股东、实际控制人	61,315,000	66.29%	-49,600,000	11,715,000	12.66%
	董事、监事、高管	1,775,250	1.92%	-210,750	1,564,500	1.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		92,500,000	-	0	92,500,000	-
普通股股东人数		83				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海鹿得实业发展有限公司	49,600,000	-25,260,000	24,340,000	26.31%	0	24,340,000
2	项友亮	12,300,000	12,000,000	24,300,000	26.27%	9,225,000	15,075,000
3	项国强	3,320,000	3,079,000	6,399,000	6.92%	2,490,000	3,909,000
4	祝增凯	3,320,000	3,079,000	6,399,000	6.92%	0	6,399,000
5	上海鹿晶投资管理中心（有限合伙）	5,500,000	0	5,500,000	5.95%	3,733,334	1,766,666
6	徐彦峰	268,000	4,627,000	4,895,000	5.29%	212,250	4,682,750
7	朱文军	2,086,000	1,934,000	4,020,000	4.35%	1,564,500	2,455,500
8	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	3,629,412	0	3,629,412	3.92%	0	3,629,412
9	黄捷静	2,047,000	0	2,047,000	2.21%	0	2,047,000
10	上海旭强投资	1,750,000	0	1,750,000	1.89%	0	1,750,000

中心（有限合伙）						
合计	83,820,412	-541,000	83,279,412	90.03%	17,225,084	66,054,328

前十名股东间相互关系说明：

项友亮、项国强、祝忠林、徐彦峰、朱文军分别持有鹿得实业 43.18%、13.34%、13.34%、9.32%、8.38%的股份，项友亮、朱文军分别持有鹿晶合伙 1.67%、21.02%的股权。项友亮、项国强、祝增凯、朱文军、黄捷静分别持有鹿得医疗 26.27%、6.92%、6.92%、4.35%、2.21%的股权。其中项友亮与项国强为兄弟关系，项友亮与黄捷静为夫妻关系，祝忠林与祝增凯为父子关系，祝忠林系项友亮姐夫。除此之外，公司前十股东不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

2018年12月21日上海鹿得实业发展有限公司通过盘后协议转让，使得挂牌公司控股股发生变更。由上海鹿得实业发展有限公司变更为无控股股东。

本次交易完成后，上海鹿得实业发展有限公司持股 26.31%，持股比例低于 30%，不再被认定为公司的控股股东，但仍为公司第一大股东。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为自然人项友亮、黄捷静、项国强，其为一致行动人。

项友亮先生，1970年出生，中国国籍，具有澳大利亚永久居留权，硕士学历。1993年2月至2011年4月，任温州市鸿顺工贸公司总经理。2003年1月至2013年8月，任上海鹿得国际贸易有限公司执行董事兼总经理。2004年8月至今，任 FORTUNE BRIDGE LIMITED 董事。2004年6月至2010年12月任上海勒道克电子制造有限公司董事长。2005年1月至2014年11月，任鹿得医疗器械（南通）有限公司董事长、总经理。2007年9月至今，任上海鹿得医疗器械贸易有限公司董事长。2008年8月至2009年11月，任上海鹿得投资发展有限公司执行董事兼总经理。2009年1月至今，任浩晴集团有限公司董事。2009年11月至今，任上海鹿得实业发展有限公司董事长。2009年12月至2011年12月，任乐道克电子制造（南通）有限公司董事。2011年12月至今，任乐道克电子制造（南通）有限公司执行董事。2014年6月至今，任上海鹿晶投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。2014年11月至今任江苏鹿得医疗电子股份有限公司董事长、总经理。

黄捷静女士，1972年出生，中国国籍，具有澳大利亚永久居留权，高中学历。1993年2月至2011年4月，任温州市鸿顺工贸公司财务经理。2005年1月至2014年11月，任鹿得医疗器械（南通）有限公司董事。2009年11月至2013年8月，任上海鹿得投资集团有限公司监事。2012年10月至2018年5月，任上海鹿得实业发展有限公司董事。

项国强先生，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1983年6月至2010年12月，任温州市强龙医疗用品厂（前身为温州市瓯海医疗用品厂）厂长。2010年12月至今，任温州市强龙科技发展有限公司（前身为温州市强龙医疗用品有限公司）执行董事兼总经理。2009年5月至2014

年 11 月，任鹿得医疗器械（南通）有限公司自动化建设组总监。2009 年 11 月至 2013 年 8 月，任上海鹿得投资集团有限公司董事。2013 年 8 月 2018 年 5 月，任上海鹿得实业发展有限公司监事。2018 年 5 月至今，任上海鹿得实业发展有限公司董事。2014 年 11 月至今，任江苏鹿得医疗电子股份有限公司自动化建设组总监、董事。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年7月7日	2017年11月2日	6.80	7,250,000	49,300,000.00	0	1	0	4	0	否

募集资金使用情况：

公司于2017年8月募集资金4,930万元，已开立专户进行资金管理，募集资金的用途系用于建设新厂房、新建净化车间、增加关键设备投资、补充流动资金等，实际使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在取得股转备案函前提前使用的情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

截至报告期末，募集资金已使用4,233.11万元，其中建设新厂房使用1,370.23万元，新建净化车间使用122.43万元，设备投资尚未使用，补充流动资金使用2,740.45万元，剩余696.89万元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、可转换债券情况

□适用√不适用

五、 间接融资情况适用 不适用**违约情况：**适用 不适用**六、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 22 日	1.50	-	-
合计	1.50	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：适用 不适用**(二) 权益分配预案**适用 不适用**未提出利润分配预案的说明：**适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
项友亮	董事长、总经理	男	1970-01	硕士	2017年11月2日-2020年11月1日	153,496.68
潘新华	董事、副总经理	男	1967-04	本科	2017年11月2日-2020年11月1日	116,000.00
朱文军	董事、副总经理	男	1966-04	本科	2017年11月2日-2020年11月1日	121,000.00
祝忠林	董事	男	1962-10	高中	2017年11月2日-2020年11月1日	200,966.18
项国强	董事	男	1960-11	初中	2017年11月2日-2020年11月1日	0
欧道喜	监事会主席	男	1981-02	大专	2018年10月16日-2020年11月1日	141,730.00
钱芳	监事	女	1972-09	本科	2018年12月12日-2020年11月1日	132,654.78
姜列龙	监事	男	1979-09	大专	2017年11月2日-2020年11月1日	139,455.00
张玉军	财务总监、董事会秘书	男	1977-01	本科	2017年11月2日-2020年11月1日	140,360.00
杜文军	研发总监	男	1970-10	本科	2017年11月2日-2020年11月1日	243,360.00
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

项国强系项友亮哥哥、祝忠林系项友亮姐夫。公司实际控制人为自然人项友亮、黄捷静、项国强，其为一致行动人，项友亮与黄捷静为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间与实际控制人之间不存在其他关系。2018年12月21日上海鹿得实业发展有限公司通过盘后协议转让，使得挂牌公司控股股东发生变更，控股股东由上海鹿得实业发展有限公司变更为无控股股东。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
项友亮	董事长、总经理	12,300,000	12,000,000	24,300,000	26.27%	-
潘新华	董事、副总经理	-	-	-	-	-
朱文军	董事、副总经理	2,086,000	1,934,000	4,020,000	4.35%	-
祝忠林	董事	-	-	-	-	-
项国强	董事	3,320,000	3,079,000	6,399,000	6.92%	-
欧道喜	监事会主席	-	-	-	-	-

钱芳	监事	-	-	-	-	-
姜列龙	监事	-	-	-	-	-
张玉军	财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	-
杜文军	研发总监	-	-	-	-	-
合计	-	17,706,000	17,013,000	34,719,000	37.54%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李安德	监事	离任	营销中心副总监	个人原因辞职
徐彦峰	监事会主席	离任	营销中心采购经理	个人原因辞职
欧道喜	生产部经理	新任	监事会主席	监事会未到法定人数
钱芳	品质部经理	新任	监事	监事会未到法定人数

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否			张玉军	是	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

<p>报告期内新任监事会主席欧道喜, 1981年出生, 中国国籍, 大专学历。2001年3月至2006年9月, 任温州市强龙医疗用品厂车间主任。2006年9月至2012年8月, 任温州市强龙医疗用品厂生产部经理。2012年9月至2014年11月任鹿得医疗器械(南通)有限公司生产中心经理。2014年11月至今, 任江苏鹿得医疗电子股份有限公司生产中心经理。2018年9月至今任江苏鹿得医疗电子股份有限公司监事。</p> <p>报告期内新任监事钱芳, 1972年出生, 中国国籍, 本科学历。1994年7月至2000年5月, 任耐普罗精密注塑(天津)有限公司品质部QA。2000年7月至2002年8月, 任天津新岭电子技术有限公司品质部品质工程师。2002年8月至2004年10月, 任天津鸿石科技发展有限公司品质部主管。2005年3月至2009年3月, 任上海勒道克电子制造有限公司品质部经理。2009年3月至2014年11月, 任鹿得医疗器械(南通)有限公司品质部经理。2014年11月至今, 任江苏鹿得医疗电子股份有限公司品质部经理; 2018年11月至今任江苏鹿得医疗电子股份有限公司监事。</p>
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	66	67
生产人员	427	441
销售人员	54	52
技术人员	86	87
财务人员	18	18
员工总计	651	665

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	13
本科	89	102
专科	93	88
专科以下	459	462
员工总计	651	665

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2018 年在职工总数相对比较稳定, 生产人员小幅增加, 主要原因是由于第四季度订单增加, 产能提升, 新增加生产线, 招聘一线生产工人。

2018 年公司进行产线自动化升级, 为了配合公司战略, 公司人力资源部门对员工培训, 不断提升员工素质和能力, 为实现公司目标提供坚实的基础和保障。公司多渠道开展招聘工作, 满足组织需要, 并通过优质资源倾斜等方法, 实现团队整体素质提升。公司员工的薪酬包括薪金、津贴、奖金、特殊贡献奖等。公司实行全员劳动合同制, 依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件, 公司与员工签订《劳动合同书》。公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策, 为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金。公司目前没有需承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	1

核心人员的变动情况

报告期内, 公司尚未认定核心员工。其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）王克镇由于个人原因于 2018 年 5 月离职, 其离职不会对公司生产经营造成不利影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

相比较于药品，医疗器械产品迭代较快，研发周期相对短，原创技术更迭较慢，主要以改进型创新为主，更注重成熟技术的工程化、医学化应用。中国作为传统制造大国，在工程化方面经验充足，在流水线、供应链及人力成本上有显著优势，比起对原创技术要求极高的药品研发，中国在医疗器械领域具有得天独厚的优势。此外，医疗设备的使用经常伴随售后服务如维修更换零部件等，一方面可带来巨大的售后服务市场，另一方面优秀的售后服务可以增加品牌忠诚度和客户粘性。

随着我国人口老龄化程序的加速上升，65岁以上人口对医疗检查的需求更大，分级诊疗推动基层市场放量，国家鼓励社会办医，民营医院对各类设备的需求越来越旺盛。无论从内因还是外因来看，我国医疗器械市场处于较好的发展环境，驱动行业需求持续增长。其中分级诊疗被列为“十三五”医改的首要任务。新医改实施八年以来，中央要求重点支持 2000 所左右县医院的建设，使每个县至少有一所县级医院基本达到标准化水平；全面完成中央规划支持的 2.9 万所乡镇卫生院的建设，支持改扩建 5000 所中心卫生院，达到平均每个县 2-3 所，2020 年是分级诊疗规定服务能力全面提升的目标年，分级诊疗带动的医疗器械采购周期还处在景气向上的起点，由于基层医疗机构更需注重性价比，国产医疗将整体受益。

家庭医疗器械相对医院医疗器械，操作简单、体积较小、方便携带等特性。常用家庭医疗器械有体温计、听诊器、血压计、雾化器等。全球家用医疗设备市场规模持续扩增，从 2010 年的 179 亿美元增至 2015 年的 248 亿美元，中国家用医疗器械 2015 年市场规模为 431.2 亿元，资料显示，2017 年家用医疗设备市场规模约为 750 亿元，复合增长率为 25%。主要有以下几个驱动因素：人们健康保健意识不断增强，在传统医院健康护理模式下家庭保健模式的发展，带动家用医疗器械高速发展；随着人类疾病病谱的变化，慢性非传染疾病的发病率不断提升，逐渐形成了医院诊疗、家庭护理的模式，如高血压，高血糖等慢性病；随着家用医疗器械不断技术升级，促进了家用器械在产品性能方面的不断完善，实现了智能化、远程化、便携化的升级。

新技术将助推医疗设备加速发展。大量医疗人工智能创业公司自 2014 年后集中涌现，不少传统医疗相关企业也纷纷引入人工智能人才与技术，人工智能对于医疗健康领域中的应用已经非常广泛，每个领域的核心则是医疗设备+人工智能，其中以可穿戴设备和医学影像设备最受市场青睐，随着技术的不断发展，人工智能在这些医疗设备领域必定会取得巨大突破性进展。2015 年以来，国家相继发布一系列重要政策文件以推动中国制造的转型升级，其中机器人产业作为转型升级的核心成为政府关注的重点，无论是《中国制造 2025》、《国家标准化体系建设发展规划（2016-2020）》，还是《机器人产业发展规划（2016-2020 年）》均对医疗机器人的发展做出了明确的规划与指导。在政策利好、老龄化加剧、消费群体增加和产业化发展提速等综合因素影响下，中国医疗机器人市场正处于高速成长阶段。

未来的医疗器械企业远不止制造设备，多年后行业领导者将是那些与客户及患者建立联系、积极提供价值的医疗器械企业。医疗器械企业需要重塑业务和运营模式、重新定位和重构价值链。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三方合法权益的情况，已作出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了信息披露管理制度，通过信息披露与交流加强与潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

本报告期公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2018年第二届董事会第二次会议审议通过：（1）《关于2018年度公司日常性关联交易预计的议案》；（2）《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》；（3）《关于补充确认公司进行货币掉期交易业务的议案》；（4）《关于召开公司2018年度第一次临时股东大会的议案》。2、2018年第二届董事会第三次会议审议通过：（1）《关于公司2017年度董事会工作报告》；（2）《关于公司2017年度总经理工作报告》；（3）《关于公司2017年年度报告及摘要》；（4）《关于公司2017年度财务决算报告》；（5）《关于公司2018年度财务预算报告》；（6）《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；（7）《公司2017年度审计报告》（8）《公司2017年年度利润分配方案》；（9）《关于召开公司2017年年度股东大会》。3、2018年第二届董事会第四次会议审议通过：（1）《关于公司2018年第一季度报告的议案》。4、2018年第二届董事会第五次会议审议通过：（1）《关于2018年半年度报告》；（2）《2018半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；5、2018年第二届董事会第六次会议审议通过：（1）《关于江苏鹿得医疗电子股份有限公司全资子公司乐道克电子制造（南通）有限公司减少注册资本》。6、2018年第二届董事会第七次会议审议通过：（1）《关于江苏鹿得医疗电子股份有限公司2018年第三季度报告》
监事会	7	1、2018年第二届监事会第二次会议审议通过：（1）《关于公司2017年度监事会工作报告》；（2）《关于公司2017年年度报告及摘要》；（3）《关于公司2017年度财务决算报告》；（4）《关于公司2018年度财务预算报告》；（5）《公司2017年度审计报告》；（6）《公司2017年度利润分配方案》（7）《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。2、2018年第二届监事会第三次会议决议审议通过：（1）《关于公司2018年第一季度报告的议案》。3、2018年第二届监事会第四次会议决议审议通过：（1）《关于公司2018年半年度报告》；（2）《2018半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。4、2018年第二届监事会第五次会议决议审议通过：（1）《关于补选欧道喜为公司监事会监事（非职工监事）》。5、2018年第二届监事会第六次会议决议审议通过：（1）《关于江苏鹿得医疗电子股份有限公司2018年第三季度报告》；6、2018年第二届监事会第七次会议决议审议通过：（1）《关于补选钱芳为公司监事会监事（非职工监事）》；7、2018年第二届监事会第八次会议决议审议通过：（1）《关于选举欧道喜为公司监事会主席》。
股东大会	4	1、2018年第一次临时股东大会审议通过：（1）《关于2018年度公司日常性关联交易预计的议案》；（2）《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》；（3）《关于补充确认公司进行货币掉期交易业务的议案》。2、2017年年度股东大会审议通过：（1）《关于公司2017年度董事会工作报告》（2）《关于公司2017年年度报告及摘要》（3）《关于公司2017年度监事会工作报告》（4）《关于公司2017年度财务决算报告》（5）《关于公司2018年度财务预算报告》（6）《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（7）《公司2017年度审计报告》（8）《公司2017年年度利润分配方案》。3、2018年第二次临时股东大会审议通过：（1）《关于补选欧道喜为公司监事会监事（非职工监事）》。4、2018年第三次临时股东大会审

	议通过：（1）《关于补选钱芳为公司监事（非职工监事）》
--	-----------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。报告期内，公司管理层未新引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促使企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，也未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法选举产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及期控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，报告期内未对其进行过整改，其符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，在主办券商的持续督导下，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2019]15757号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
审计报告日期	2019-04-19
注册会计师姓名	郭海龙、冯飞军、侯绍莉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	190,000.00
审计报告正文： 审计报告 <div style="text-align: right;">天职业字[2019]15757号</div> 江苏鹿得医疗电子股份有限公司全体股东：	
<h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了后附的江苏鹿得医疗电子股份有限公司（以下简称“鹿得医疗”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了鹿得医疗2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
<h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>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，我们独立于鹿得医疗，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。</p>	
<h3>三、 关键审计事项</h3>	

关键审计事项是我们根据职业判断，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认事项</p> <p>鹿得医疗外销收入采用 FOB 贸易条款，货物到达起运港越过船舷后，货物所有权上的主要风险报酬即已转移，符合收入确认准则，根据报关单出口日期确认销售收入。2018 年度鹿得医疗营业收入为人民币 29,229.86 万元，其中外销收入约占总收入的 83.58%。</p> <p>我们认为，收入确认存在重大错报风险，因为鹿得医疗对外出口销售规模较大且毛利率相对较高，因此收入确认是否在恰当的财务报表期间会对鹿得医疗的收入金额产生重大影响。</p> <p>相关会计政策及收入确认情况分别参见财务报表附注“三（二十五）收入”、“六（二十三）营业收入、营业成本”。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对鹿得医疗管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 4、通过抽样的方式检查出库单、报关单、提货单、对账单等，并将直接出口收入与海关系统中的数据进行对比分析，以检查营业收入的真实性； 5、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间； 6、选择主要客户函证本期销售额，对未函的样本，通过查验期后回款及凭证等方式对交易真实性情况进行核实； 7、检查鹿得医疗新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

四、其他信息

鹿得医疗管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括鹿得医疗报告中涵盖的信息，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

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，管理层负责评估鹿得医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算鹿得医疗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹿得医疗的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对鹿得医疗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表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鹿得医疗不能持续经营。

（5）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。

（6）就鹿得医疗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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本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。

中国注册会计师： 郭海龙

中国·北京
二〇一九年四月十九日

中国注册会计师： 冯飞军

中国注册会计师： 侯绍莉

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	44,872,708.14	78,732,230.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	六、（二）		13,068,400.00
应收票据及应收账款	六、（三）	60,713,257.48	58,306,251.41
预付款项	六、（四）	2,703,993.05	4,498,576.93

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	7,227,670.35	4,819,063.41
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	63,050,479.77	57,313,781.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	20,833,408.39	1,033,555.55
流动资产合计		199,401,517.18	217,771,859.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	39,995,758.41	37,970,187.82
在建工程	六、(九)	16,755,146.54	5,686,114.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十)	6,284,762.79	6,624,955.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	1,457,336.11	1,301,207.70
递延所得税资产	六、(十二)	1,833,228.94	1,145,453.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,326,232.79	52,727,919.28
资产总计		265,727,749.97	270,499,779.07
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十三)	49,177,475.28	60,538,046.32
预收款项	六、(十四)	5,726,097.03	5,399,732.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	4,900,011.88	6,140,345.29
应交税费	六、(十六)	2,561,874.21	2,186,884.27

其他应付款	六、(十七)	3,150,675.88	2,818,653.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		65,516,134.28	77,083,661.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、(十八)	2,325,409.16	2,388,974.00
非流动负债合计		2,325,409.16	2,388,974.00
负债合计		67,841,543.44	79,472,635.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十九)	92,500,000.00	92,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十)	74,160,514.55	74,160,514.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十一)	7,219,482.23	5,228,366.33
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	24,006,209.75	19,138,262.57
归属于母公司所有者权益合计		197,886,206.53	191,027,143.45
少数股东权益			
所有者权益合计		197,886,206.53	191,027,143.45
负债和所有者权益总计		265,727,749.97	270,499,779.07

法定代表人：项友亮

主管会计工作负责人：张玉军

会计机构负责人：王翠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		30,131,238.86	59,045,329.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			13,068,400.00
应收票据及应收账款	十六、(一)	75,350,046.98	71,932,695.38
预付款项		1,154,876.02	3,208,605.51
其他应收款	十六、(二)	5,578,697.06	3,821,244.21
存货		41,828,250.78	32,663,396.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,811,318.24	266,337.07
流动资产合计		174,854,427.94	184,006,007.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	20,460,646.42	28,460,646.42
投资性房地产			
固定资产		37,409,763.75	35,731,105.89
在建工程		16,755,146.54	5,686,114.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,263,344.75	6,596,947.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,457,336.11	1,301,207.70
递延所得税资产		1,270,970.31	393,679.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,617,207.88	78,169,701.61
资产总计		258,471,635.82	262,175,709.08
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		47,986,565.23	59,251,552.69
预收款项		5,265,815.46	3,887,780.61
应付职工薪酬		3,404,142.41	3,371,557.59

应交税费		1,045,347.24	945,355.23
其他应付款		2,721,011.56	2,643,303.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,422,881.90	70,099,549.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,325,409.16	2,388,974.00
非流动负债合计		2,325,409.16	2,388,974.00
负债合计		62,748,291.06	72,488,523.28
所有者权益：			
股本		92,500,000.00	92,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		74,741,022.50	74,741,022.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,219,482.23	5,228,366.33
一般风险准备			
未分配利润		21,262,840.03	17,217,796.97
所有者权益合计		195,723,344.76	189,687,185.80
负债和所有者权益合计		258,471,635.82	262,175,709.08

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		292,298,592.23	280,843,386.29
其中：营业收入	六、(二十三)	292,298,592.23	280,843,386.29
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		269,410,331.45	259,956,033.67
其中：营业成本	六、(二十三)	218,467,087.99	209,973,528.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	2,362,381.03	2,279,628.23
销售费用	六、(二十五)	17,061,581.43	16,667,131.35
管理费用	六、(二十六)	16,358,218.15	16,134,289.64
研发费用	六、(二十七)	11,462,609.72	10,102,348.16
财务费用	六、(二十八)	-1,831,146.81	4,407,205.15
其中：利息费用			
利息收入	六、(二十八)	346,803.44	166,000.74
资产减值损失	六、(二十九)	5,529,599.94	391,902.35
加：其他收益	六、(三十)	972,448.31	980,622.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	434,959.05	28,209.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	168,044.30	-2,796.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,463,712.44	21,893,388.78
加：营业外收入	六、(三十三)	3,272.20	26,322.34
减：营业外支出	六、(三十四)	102,863.21	53,664.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,364,121.43	21,866,046.30
减：所得税费用	六、(三十五)	3,630,058.35	2,974,780.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,734,063.08	18,891,266.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,734,063.08	18,891,266.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		20,734,063.08	18,891,266.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,734,063.08	18,891,266.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,734,063.08	18,891,266.26
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十七、(二)	0.22	0.22
(二) 稀释每股收益	十七、(二)	0.22	0.22

法定代表人：项友亮

主管会计工作负责人：张玉军

会计机构负责人：王翠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(四)	261,252,120.46	243,469,994.98
减：营业成本	十五、(四)	206,630,245.58	191,457,875.16
税金及附加		1,709,965.63	1,773,462.62
销售费用		8,450,945.34	7,143,202.25
管理费用		8,996,065.25	9,462,830.28
研发费用		11,462,609.72	10,102,348.16
财务费用		-1,253,192.47	3,261,507.85
其中：利息费用			
利息收入		328,095.14	152,091.94
资产减值损失		5,225,644.63	282,879.31
加：其他收益		785,264.84	964,319.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	1,663,408.83	16,137.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-41,829.41	-2,825.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,436,681.04	20,963,521.06
加：营业外收入		3,225.03	8,825.70
减：营业外支出		52,222.77	14,864.51

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,387,683.30	20,957,482.25
减：所得税费用		2,476,524.34	2,797,980.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,911,158.96	18,159,502.02
（一）持续经营净利润		19,911,158.96	18,159,502.02
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		19,911,158.96	18,159,502.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		311,813,638.35	291,899,495.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		30,478,569.29	27,238,346.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	2,511,205.05	3,121,431.31

经营活动现金流入小计		344,803,412.69	322,259,273.75
购买商品、接受劳务支付的现金		247,489,972.89	225,282,345.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		53,318,900.77	46,039,186.28
支付的各项税费		11,389,264.39	8,304,006.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	26,898,777.79	26,287,369.85
经营活动现金流出小计		339,096,915.84	305,912,907.99
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十七)	5,706,496.85	16,346,365.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		176,028,400.00	3,900,000.00
取得投资收益收到的现金		434,959.05	28,209.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		403,549.09	86,968.22
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		176,866,908.14	4,015,177.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,321,665.75	9,347,041.51
投资支付的现金		183,340,000.00	16,968,400.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(三十六)	26,000.00	
投资活动现金流出小计		202,687,665.75	26,315,441.51
投资活动产生的现金流量净额		-25,820,757.61	-22,300,263.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			49,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			49,300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,875,000.00	17,050,000.00
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	六、(三十六)		235,849.05
筹资活动现金流出小计		13,875,000.00	17,285,849.05
筹资活动产生的现金流量净额		-13,875,000.00	32,014,150.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		103,738.38	-2,184,980.11
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十七)	-33,885,522.38	23,875,272.70

加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十七)	78,732,230.52	54,856,957.82
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十七)	44,846,708.14	78,732,230.52

法定代表人：项友亮

主管会计工作负责人：张玉军

会计机构负责人：王翠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		267,024,508.90	242,282,936.34
收到的税费返还		24,015,708.67	22,044,761.13
收到其他与经营活动有关的现金		1,410,964.54	1,697,075.12
经营活动现金流入小计		292,451,182.11	266,024,772.59
购买商品、接受劳务支付的现金		242,911,642.89	205,550,554.40
支付给职工以及为职工支付的现金		26,449,643.33	23,718,945.79
支付的各项税费		4,943,035.20	3,856,444.93
支付其他与经营活动有关的现金		17,645,369.32	16,820,777.92
经营活动现金流出小计		291,949,690.74	249,946,723.04
经营活动产生的现金流量净额		501,491.37	16,078,049.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		124,128,400.00	2,300,000.00
取得投资收益收到的现金		1,663,408.83	16,137.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,186.06	82,438.31
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		125,880,994.89	2,398,576.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,811,860.84	6,904,422.52
投资支付的现金		123,440,000.00	25,368,400.00
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		26,000.00	
投资活动现金流出小计		141,277,860.84	32,272,822.52
投资活动产生的现金流量净额		-15,396,865.95	-29,874,246.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			49,300,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			49,300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,875,000.00	17,050,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金			235,849.05
筹资活动现金流出小计		13,875,000.00	17,285,849.05
筹资活动产生的现金流量净额		-13,875,000.00	32,014,150.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-169,715.67	-1,709,318.38
五、现金及现金等价物净增加额		-28,940,090.25	16,508,635.76
加：期初现金及现金等价物余额		59,045,329.11	42,536,693.35
六、期末现金及现金等价物余额		30,105,238.86	59,045,329.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	92,500,000.00				74,160,514.55				5,228,366.33		19,138,262.57		191,027,143.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,500,000.00				74,160,514.55				5,228,366.33		19,138,262.57		191,027,143.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,991,115.90		4,867,947.18		6,859,063.08
（一）综合收益总额											20,734,063.08		20,734,063.08
（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								1,991,115.90	-15,866,115.90			-13,875,000.00	
1. 提取盈余公积								1,991,115.90	-1,991,115.90				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-13,875,000.00	-13,875,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	92,500,000.00				74,160,514.55			7,219,482.23		24,006,209.75			197,886,206.53

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少

	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	85,250,000.00				32,346,363.60				3,412,416.13		19,112,946.51		140,121,726.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,250,000.00				32,346,363.60				3,412,416.13		19,112,946.51		140,121,726.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,250,000.00				41,814,150.95				1,815,950.20		25,316.06		50,905,417.21
（一）综合收益总额											18,891,266.26		18,891,266.26
（二）所有者投入和减少资本	7,250,000.00				41,814,150.95								49,064,150.95
1. 股东投入的普通股	7,250,000.00				41,814,150.95								49,064,150.95
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									1,815,950.20		-18,865,950.20		-17,050,000.00
1. 提取盈余公积									1,815,950.20		-1,815,950.20		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-17,050,000.00		-17,050,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	92,500,000.00				74,160,514.55				5,228,366.33			19,138,262.57		191,027,143.45

法定代表人：项友亮

主管会计工作负责人：张玉军

会计机构负责人：王翠

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	92,500,000.00			74,741,022.50				5,228,366.33		17,217,796.97	189,687,185.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	92,500,000.00			74,741,022.50				5,228,366.33		17,217,796.97	189,687,185.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,991,115.90		4,045,043.06	6,036,158.96
（一）综合收益总额										19,911,158.96	19,911,158.96
（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								1,991,115.90		-15,866,115.90	-13,875,000.00
1. 提取盈余公积								1,991,115.90		-1,991,115.90	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,875,000.00	-13,875,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	92,500,000.00				74,741,022.50				7,219,482.23		21,262,840.03	195,723,344.76

项目	上期											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,250,000.00				32,926,871.55				3,412,416.13		17,924,245.15	139,513,532.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,250,000.00				32,926,871.55				3,412,416.13		17,924,245.15	139,513,532.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,250,000.00				41,814,150.95				1,815,950.20		-706,448.18	50,173,652.97
（一）综合收益总额											18,159,502.02	18,159,502.02

(二)所有者投入和减少资本	7,250,000.00				41,814,150.95							49,064,150.95
1. 股东投入的普通股	7,250,000.00				41,814,150.95							49,064,150.95
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								1,815,950.20		-18,865,950.20		-17,050,000.00
1. 提取盈余公积								1,815,950.20		-1,815,950.20		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-17,050,000.00		-17,050,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	92,500,000.00				74,741,022.50				5,228,366.33		17,217,796.97	189,687,185.80

江苏鹿得医疗电子股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 江苏鹿得医疗电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2005 年成立, 于 2017 年 12 月 13 日换取 9132060076987476X2 号《营业执照》。公司住所: 江苏省南通市经济技术开发区同兴路 8 号。注册资本人民币 9,250.00 万元整。法定代表人为项友亮。公司类型为股份有限公司(非上市)。

2. 本公司所处行业为: 医疗器械制造业。公司经营范围: 医疗器械及配件的设计、生产与销售; 家用电子产品及配件的设计、生产与销售; 泵、阀门、压缩机的生产与销售; 网络技术、信息技术的开发、咨询、服务与转让; 从事医疗器械技术咨询; 自营和代理上述商品的进出口业务, 但国家限定公司经营或者禁止进出口的商品除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

3. 本公司第一大股东为上海鹿得实业发展有限公司, 其实际控制人为自然人项友亮; 本公司自 2014 年 8 月 6 日起确认的一致行动主体为项友亮、黄捷静、项国强。

4. 本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

5. 经营期限: 2005 年 01 月 07 日至不约定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。本公司合并范围的变更及在其他主体中的权益见七、合并范围的变更及八、在其他主体中的权益。

(一) 历史沿革

1. 2005 年 1 月 7 日公司成立

本公司由波兰 YOULIN-MED 有限责任公司于 2005 年设立, 并于 2005 年 1 月 7 日依法取得江苏省南通工商行政管理局颁发的注册号为 320600400011664 的《企业法人营业执照》。本公司注册资本 1,500.00 万美元, 波兰 YOULIN-MED 有限责任公司以美元现汇出资, 持有本公司 100% 股权。公司经营范围: 生产销售医疗器械(包括电子血压表、机械式血压表、水银血压计、听诊器、雾化器)。

经江苏中瑞华会计师事务所审验, 截至 2008 年 11 月 24 日各期审验情况如下:

验资报告日期	验资金额(美元)	验资比例(%)	报告号
--------	----------	---------	-----

验资报告日期	验资金额 (美元)	验资比例 (%)	报告号
2005 年 1 月 31 日	500,000.00	3.33	苏瑞华外验 (2005) 第 1 号
2005 年 6 月 17 日	630,251.16	4.20	苏瑞华外验 (2005) 第 10 号
2005 年 9 月 8 日	1,119,988.40	7.47	苏瑞华外验 (2005) 第 21 号
2005 年 12 月 16 日	190,000.00	1.27	苏瑞华外验 (2005B) 第 19 号
2006 年 12 月 21 日	255,052.61	1.70	苏瑞华外验 (2005B) 第 35 号
2008 年 7 月 7 日	1,909,848.38	12.73	苏瑞华外验 (2008) 第 040 号
2008 年 9 月 2 日	501,948.19	3.35	苏瑞华外验 (2008) 第 046 号
2008 年 11 月 24 日	229,970.00	1.53	苏瑞华外验 (2008) 第 060 号
合计	<u>5,337,058.74</u>	<u>35.58</u>	

2. 2008 年 12 月公司减资

2008 年 12 月, 公司经南通经济技术开发区管理委员会《关于同意鹿得医疗器械 (南通) 有限公司减资的批复》[通开发管 (2008) 464 号] 同意及董事会决议减资, 注册资本由 1,500.00 万美元减至 1,000.00 万美元, 投资总额仍然为 2,500.00 万美元。

3. 2009 年 1 月公司股东变更

2009 年 1 月 20 日, 根据董事会决议和公司修改后的章程同意变更股东, 原股东波兰 YOULIN-MED 有限责任公司将 51.00% 的股份转让给上海鹿得投资发展有限公司, 多缴的 43.705874 万美元原价转让给上海鹿得投资发展有限公司, 剩余未缴足注册资本由上海鹿得投资发展有限公司人民币折美元出资。2009 年 2 月 6 日, 经南通市经济技术开发区管理委员会《关于同意鹿得医疗器械 (南通) 有限公司股权转让及变更后的合资企业合同、章程的批复》[通开发管 (2009) 18 号] 批准上述股权转让。

经江苏中瑞华会计师事务所审验, 截至 2009 年 4 月 14 日审验情况如下:

验资报告日期	验资金额 (美元)	验资比例 (%)	报告号
2005 年 1 月 31 日	500,000.00	5.00	苏瑞华外验 (2005) 第 1 号
2005 年 6 月 17 日	630,251.16	6.30	苏瑞华外验 (2005) 第 10 号
2005 年 9 月 8 日	1,119,988.40	11.20	苏瑞华外验 (2005) 第 21 号
2005 年 12 月 16 日	190,000.00	1.90	苏瑞华外验 (2005B) 第 19 号
2006 年 12 月 21 日	255,052.61	2.55	苏瑞华外验 (2005B) 第 35 号
2008 年 7 月 7 日	1,909,848.38	19.10	苏瑞华外验 (2008) 第 040 号
2008 年 9 月 2 日	501,948.19	5.02	苏瑞华外验 (2008) 第 046 号
2008 年 11 月 24 日	229,970.00	2.30	苏瑞华外验 (2008) 第 060 号
2009 年 4 月 15 日	4,662,941.26	46.63	苏瑞华外验 (2009) 第 010 号
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

第一次变更股东后公司股东出资额出资比例如下：

股东	认缴注册资本（美元）	实际出资金额（美元）	出资比例（%）
波兰 YOULIN-MED 有限责任公司	4,900,000.00	4,900,000.00	49.00
上海鹿得投资发展有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	51.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

4. 2009年6月公司股东变更

2009年6月2日，根据董事会决议和修改后的章程同意变更股东，原股东波兰 YOULIN-MED 有限责任公司将 49.00%的股权全部转让给香港浩晴集团有限公司。2009年7月2日，经南通市经济技术开发区管理委员会《关于同意鹿得医疗器械（南通）有限公司股权转让的批复》[通开发管（2009）170号]批准上述股权转让。

第二次变更股东后公司股东出资额及出资比例如下：

股东	认缴注册资本（美元）	实际出资金额（美元）	出资比例（%）
香港浩晴集团有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	49.00
上海鹿得投资发展有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	51.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

5. 2011年5月公司股东变更

上海鹿得投资发展有限公司于2009年11月20日变更登记，更名为上海鹿得投资集团有限公司。2011年5月10日，根据股东会决议和修改后的公司章程同意变更股东，香港浩晴集团有限公司将其持有的公司 49.00%的股权转让给上海鹿得投资集团有限公司。2011年6月16日，经南通市经济技术开发区管理委员会《关于同意鹿得医疗器械（南通）有限公司股权转让及变更后为内资企业的批复》[通开发管（2011）200号]批准上述股权转让，并撤销批准号为商外资苏府资字[2005]51751号《外商投资企业批准证书》，公司变更为内资法人独资有限公司。经南通爱德信会计师事务所有限公司审验，并于2011年6月30日出具通爱会内验[2011]072号验资报告。

截止至2013年12月31日，第三次变更股东后公司股东出资额及出资比例如下：

股东	认缴注册资本	实际出资金额	出资比例（%）
上海鹿得实业发展有限公司	72,032,293.41	72,032,293.41	100.00
合计	<u>72,032,293.41</u>	<u>72,032,293.41</u>	<u>100.00</u>

注：上海鹿得投资集团有限公司于2013年8月26日变更登记，更名为上海鹿得实业发展有限公司。

6. 2014年7月公司增资

2014年7月10日，根据股东会决议和修改后的章程同意增资，由上海鹿晶投资管理中心

(有限合伙)现金投入 600.00 万元,认缴公司新增注册资本 5,421,785.53 元,其余 578,214.47 元计入资本公积。经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2014 年 7 月 30 日出具天职业字[2014]10692 号验资报告。

截至 2014 年 8 月 31 日,第四次变更股东后公司股东出资额及出资比例如下:

股东	认缴注册资本	实际出资金额	出资比例(%)
上海鹿得实业发展有限公司	72,032,293.41	72,032,293.41	92.31
上海鹿晶投资管理中心(有限合伙)	5,421,785.53	6,000,000.00	7.69
合计	<u>77,454,078.94</u>	<u>78,032,293.41</u>	<u>100.00</u>

7. 鹿得医疗器械(南通)有限公司(以下简称“本公司有限”)整体变更

2014 年 10 月 28 日,本公司有限召开股东会,作出将本公司有限整体变更为股份有限公司的决议,以公司截至 2014 年 8 月 31 日由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字[2014]12033 号《审计报告》审定的账面净资产 89,477,671.55 元,按照 1.1185:1 的折股比例折为股份公司股本总额 80,000,000 股,其余 9,477,671.55 元计入公司资本公积。变更为股份有限公司后,公司的注册资本为 80,000,000 元,股份总数为 80,000,000 股,每股面值 1 元,全部为普通股。此次整体变更系由本公司有限原股东作为发起人,以其拥有的本公司有限经审计的净资产份额按上述比例折股,股份公司成立后各股东的持股比例保持不变。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具了天职业字[2014]12166 号验资报告予以验证,整体变更后,股份公司的股权结构如下:

股东	持股数量(万股)	持股比例(%)	出资方式
上海鹿得实业发展有限公司	7,440.00	93.00	净资产折股
上海鹿晶投资管理中心(有限合伙)	560.00	7.00	净资产折股
合计	<u>8,000.00</u>	<u>100.00</u>	

8. 2015 年 9 月增资

2015 年 8 月,根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议、修改后的公司章程以及股票发行方案,公司发行 5,250,000.00 股面值为人民币 1 元的普通股,发行价格人民币 3.68 元,按发行价格计算的募集资金总额为人民币 19,320,000.00 元,扣除本次发行费用人民币 456,400.00 元,实际募集资金净额为人民币 18,863,600.00 元,其中增加股本人民币 5,250,000.00 元,增加资本公积人民币 13,613,600.00 元。本公司原注册资本为 80,000,000.00 元,此次变更后的注册资本为人民币 85,250,000.00 元,于 2015 年 9 月 8 日取得江苏省南通市工商行政管理局核发的 32060040001664 号《营业执照》。经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2015 年 9 月 24 日出具天职业字[2015]12835 号验资报告。

截至 2015 年 9 月 10 日,变更股东后公司股东出资额及出资比例如下:

股东	认缴注册资本	实际出资金额	出资比例(%)
----	--------	--------	---------

股东	认缴注册资本	实际出资金额	出资比例 (%)
上海鹿得实业发展有限公司	74,400,000.00	74,400,000.00	87.27
上海鹿晶投资管理中心 (有限合伙)	5,600,000.00	5,600,000.00	6.57
中山证券有限责任公司	1,100,000.00	1,100,000.00	1.29
国泰君安证券股份有限公司	800,000.00	800,000.00	0.94
国海证券股份有限公司	500,000.00	500,000.00	0.59
华福证券有限责任公司	400,000.00	400,000.00	0.47
张正宇	380,000.00	380,000.00	0.44
郭丙合	325,000.00	325,000.00	0.38
施惠贤	275,000.00	275,000.00	0.32
李新	270,000.00	270,000.00	0.31
杜桂华	225,000.00	225,000.00	0.26
费玲玲	200,000.00	200,000.00	0.23
周翌东	125,000.00	125,000.00	0.15
王雅萍	100,000.00	100,000.00	0.12
刘芳	100,000.00	100,000.00	0.12
邵汉华	100,000.00	100,000.00	0.12
詹小梅	100,000.00	100,000.00	0.12
陆昱	100,000.00	100,000.00	0.12
卢旭	100,000.00	100,000.00	0.12
郭文涛	50,000.00	50,000.00	0.06
合计	<u>85,250,000.00</u>	<u>85,250,000.00</u>	<u>100.00</u>

9. 2015年12月21日,上海鹿得实业发展有限公司以协议转让方式将其持有的10,223,000股鹿得医疗股份转让给祝增凯等5位自然人,本次股份转让具体信息如下:

转让方	受让方	转让股数	转让出资额 (元)
上海鹿得实业发展有限公司	祝增凯	3,320,000	3,320,000.00
上海鹿得实业发展有限公司	谭薇颖	1,072,000	1,072,000.00
上海鹿得实业发展有限公司	项国强	3,320,000	3,320,000.00
上海鹿得实业发展有限公司	朱文军	2,086,000	2,086,000.00
上海鹿得实业发展有限公司	黄建宇	425,000	425,000.00
合计		<u>10,223,000</u>	<u>10,223,000.00</u>

截至2015年12月21日,本次协议转让后公司股东投资额及投资比例如下:

股东名称	投资金额	所占比例 (%)
------	------	----------

股东名称	投资金额	所占比例 (%)
上海鹿得实业发展有限公司	64,177,000.00	75.28
上海鹿晶投资管理中心(有限合伙)	5,600,000.00	6.57
项国强	3,320,000.00	3.89
祝增凯	3,320,000.00	3.89
朱文军	2,086,000.00	2.45
中山证券有限责任公司	1,100,000.00	1.29
谭薇颖	1,072,000.00	1.26
国泰君安证券股份有限公司	800,000.00	0.94
国海证券股份有限公司	500,000.00	0.59
黄建宇	425,000.00	0.50
华福证券有限责任公司	400,000.00	0.47
张正宇	380,000.00	0.44
郭丙合	325,000.00	0.38
施惠贤	275,000.00	0.32
李新	270,000.00	0.31
杜桂华	225,000.00	0.26
费玲玲	200,000.00	0.23
周翌东	125,000.00	0.15
王雅萍	100,000.00	0.12
刘芳	100,000.00	0.12
邵汉华	100,000.00	0.12
詹小梅	100,000.00	0.12
陆昱	100,000.00	0.12
卢旭	100,000.00	0.12
郭文涛	50,000.00	0.06
合计	<u>85,250,000.00</u>	<u>100.00</u>

10. 2016年1月4日,上海鹿得实业发展有限公司以协议转让方式将其持有的14,577,000股鹿得医疗股份转让给项友亮等3位自然人,本次股份转让具体信息如下:

转让方	受让方	转让股数	转让出资额(元)
上海鹿得实业发展有限公司	项友亮	12,300,000	12,300,000.00
上海鹿得实业发展有限公司	黄捷静	2,047,000	2,047,000.00
上海鹿得实业发展有限公司	徐彦峰	230,000	230,000.00
合计		<u>14,577,000</u>	<u>14,577,000.00</u>

本次股份转让后，本公司股东投资额及投资比例如下：

股东名称	投资金额	所占比例 (%)
上海鹿得实业发展有限公司	49,600,000.00	58.18
项友亮	12,300,000.00	14.43
上海鹿晶投资管理中心（有限合伙）	5,600,000.00	6.57
项国强	3,320,000.00	3.89
祝增凯	3,320,000.00	3.89
朱文军	2,086,000.00	2.45
黄捷静	2,047,000.00	2.40
中山证券有限责任公司	1,100,000.00	1.29
谭薇颖	1,072,000.00	1.26
国泰君安证券股份有限公司	800,000.00	0.94
国海证券股份有限公司	500,000.00	0.59
黄建宇	425,000.00	0.50
华福证券有限责任公司	400,000.00	0.47
张正宇	380,000.00	0.45
郭丙合	325,000.00	0.38
施惠贤	275,000.00	0.32
李新	270,000.00	0.31
徐彦峰	230,000.00	0.27
杜桂华	225,000.00	0.26
费玲玲	200,000.00	0.22
周翌东	125,000.00	0.15
王雅萍	100,000.00	0.12
刘芳	100,000.00	0.12
邵汉华	100,000.00	0.12
詹小梅	100,000.00	0.12
陆昱	100,000.00	0.12
卢旭	100,000.00	0.12
郭文涛	50,000.00	0.06
合计	<u>85,250,000.00</u>	<u>100.00</u>

11. 2017年7月增资

2017年7月，根据本公司2017年第五次临时股东大会决议、修改后的公司章程以及股票发行方案，公司发行7,250,000.00股面值为人民币1元的普通股，发行价格人民币6.80元，

按发行价格计算的募集资金总额为人民币 49,300,000.00 元，扣除本次发行费用人民币 235,849.05 元，实际募集资金净额为人民币 49,064,150.95 元，其中增加股本人民币 7,250,000.00 元，增加资本公积人民币 41,814,150.95 元。本公司原注册资本为 85,250,000.00 元，此次变更后的注册资本为人民币 92,500,000.00 元，于 2017 年 12 月 13 日取得江苏省南通市工商行政管理局核发的 913206007687476X2 号《营业执照》。经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 8 月 25 日出具天职业字[2017]16255 号验资报告。

截至 2017 年 8 月 4 日，变更股东后公司股东出资额及出资比例如下：

股东	认缴注册资本	实际出资金额	出资比例 (%)
上海鹿得实业发展有限公司	49,600,000.00	49,600,000.00	53.62
项友亮	12,300,000.00	12,300,000.00	13.30
上海鹿晶投资管理中心（有限合伙）	5,500,000.00	5,500,000.00	5.95
上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	3,629,412.00	3,629,412.00	3.92
项国强	3,320,000.00	3,320,000.00	3.59
祝增凯	3,320,000.00	3,320,000.00	3.59
朱文军	2,086,000.00	2,086,000.00	2.26
黄捷静	2,047,000.00	2,047,000.00	2.21
上海旭强投资中心（有限合伙）	1,750,000.00	1,750,000.00	1.89
上海国弘华钜投资中心（有限合伙）	1,470,588.00	1,470,588.00	1.59
其他投资人	7,477,000.00	7,477,000.00	8.08
合计	<u>92,500,000.00</u>	<u>92,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

12. 2018 年 11 月 29 日、2018 年 12 月 4 日、2018 年 12 月 7 日、2018 年 12 月 12 日及 2018 年 12 月 21 日上海鹿得实业发展有限公司通过协议转让方式减持鹿得医疗股份。截至 2018 年 12 月 21 日，上海鹿得实业发展有限公司持股比例低于 30%，不再认定为公司的控股股东，但仍为公司的第一大股东。

经历次股权变更，至本期期末公司股东投资额及投资比例如下：

股东名称	投资金额	所占比例 (%)
上海鹿得实业发展有限公司	24,340,000.00	26.31
项友亮	24,300,000.00	26.27
项国强	6,399,000.00	6.92
祝增凯	6,399,000.00	6.92
上海鹿晶投资管理中心（有限合伙）	5,500,000.00	5.95
徐彦峰	4,895,000.00	5.29

股东名称	投资金额	所占比例 (%)
朱文军	4,020,000.00	4.35
上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	3,629,412.00	3.92
黄捷静	2,047,000.00	2.21
上海旭强投资中心（有限合伙）	1,750,000.00	1.89
上海国弘华钜投资中心（有限合伙）	1,470,588.00	1.59
黄建宇	1,376,000.00	1.49
谭薇颖	1,072,000.00	1.16
中山证券有限责任公司	641,000.00	0.69
西藏德传投资管理有限公司	620,000.00	0.67
何雪萍	500,000.00	0.54
国泰君安证券股份有限公司	458,000.00	0.50
张正宇	381,000.00	0.41
傅钦龙	366,000.00	0.40
交享越（上海）投资管理有限公司	300,000.00	0.32
联储证券有限责任公司	278,000.00	0.30
其他投资人	1,758,000.00	1.90
合计	<u>92,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事

项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司从事的医疗器械生产销售业务，经营周期与所生产的产品周期有关，相关的资产和负债以相关业务的经营周期作为流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发

放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率

对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降(期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%)，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性(连续 12 个月出现下跌)的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 100.00 万元以上”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
押金、保证金组合	具有押金、保证金性质的应收款项一般不计提坏账准备，如果有客观证据表明押金、保证金性质的应收款项发生减值，采用单项认定计提坏账准备，将其账面价值减记至可收回金额。
关联方组合	关联方组合不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

如果某项单项金额不重大的应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别,那么该项应收款项如按照与其他应收款项相同的方法计提坏账准备,将无法真实反映其可收回金额。

坏账准备的计提方法

个别认定法

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为:原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)划分为持有待售:(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,

已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产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，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率 （%）	年折旧率 （%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公及电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的

资产支出加权平均数乘以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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	3.00
专利技术	10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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，能证明其有用性；（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。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告年末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第 1) 项和第 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

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，本公司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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（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. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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，在授予日按本公司承担负债

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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售按地区分为内销收入和外销收入，其中内销收入根据客户类型分为对经销商收入、对外贸公司收入。根据上述销售商品收入确认原则，公司具体销售确认方式如下：

（1）外销收入：公司外销主要采用 FOB 贸易条款，根据报关单出口日期确认收入。

（2）内销收入：

①对经销商销售收入：公司对大经销商采用实销实结销售模式，即根据经销商确认的销售清单确认收入；对于其他经销商采用买断方式，根据订单收取预收款后，根据发货确认收入。

②对外贸公司销售收入：公司将货物发到客户指定地点仓库后，根据签收单确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成

本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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, 按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用; 将与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 本公司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，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00、10.00、11.00、16.00、17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00

教育费附加	应缴流转税税额	5.00、4.00
河道管理费	应缴流转税税额	1.00
房产税	房产余值	1.20
土地使用税	实际占用的土地面积	适用税额
车船税	定额税	定额税
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：依据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起执行，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

江苏鹿得医疗电子股份有限公司企业所得税率为15.00%，详见四、税项（二）重要税收优惠政策及其依据。

子公司上海煜丰国际贸易有限公司、上海鹿得医疗器械贸易有限公司、浙江鹿得科技发展有限公司及乐道克电子制造（南通）有限公司企业所得税税率为25.00%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

江苏鹿得医疗电子股份有限公司2011年11月8日取得编号为GR201132000654的高新技术企业证书，2014年8月5日复审通过，取得编号为GF201432000494的高新技术企业证书。2017年11月17日取得编号为GR201732001378的高新技术企业证书。从2012年开始江苏鹿得医疗电子股份有限公司减按15%的税率征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并报表应收票据及应收账款期末金额 60,713,257.48 元，期初金额 58,306,251.41 元；母公司报表应收票据及应收账款期末金额 75,350,046.98 元，期初金额 71,932,695.38 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并报表其他应收款期末金额 7,227,670.35 元，期初金额 4,819,063.41 元；母公司报表其他应收款期末金额 5,578,697.06 元，期初金额 3,821,244.21 元
将固定资产净额与固定资产清理科目合并为“固定资产”列示	合并报表固定资产期末金额 39,995,758.41 元，期初金额 37,970,187.82 元；母公司报表固定资产期末金额 37,409,763.75 元，期初金额 35,731,105.89 元
将工程物资和在建工程合并为“在建工程”	合并报表在建工程期末金额 16,755,146.54 元，期初金额

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
列示	5,686,114.54 元；母公司报表在建工程期末金额 16,755,146.54 元，期初金额 5,686,114.54 元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	合并报表应付票据及应付账款期末金额 49,177,475.28 元，期初金额 60,538,046.32 元；母公司报表应付票据及应付账款期末金额 47,986,565.23 元，期初金额 59,251,552.69 元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并报表其他应付款期末金额 3,150,675.88 元，期初金额 2,818,653.32 元；母公司报表其他应付款期末金额 2,721,011.56 元，期初金额 2,643,303.16 元
将专项应付款和长期应付款合并为“长期应付款”列示	合并报表长期应付款期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元；母公司报表长期应付款期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并报表增加本期研发费用 11,462,609.72 元，减少本期管理费用 11,462,609.72 元；增加上期研发费用 10,102,348.16 元，减少上期管理费用 10,102,348.16 元；母公司报表增加本期研发费用 11,462,609.72 元，减少本期管理费用 11,462,609.72 元，增加上期研发费用 10,102,103.80 元，减少上期管理费用 10,102,103.80 元
在“财务费用”项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目	合并报表利息费用本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；利息收入本期金额 346,803.44 元，上期金额 166,000.74 元；母公司报表利息费用本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；利息收入本期金额 328,095.14 元，上期金额 152,091.94 元

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	132,983.91	175,171.28
银行存款	44,739,724.23	78,557,059.24
合计	<u>44,872,708.14</u>	<u>78,732,230.52</u>

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末受限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
理财产品保证金	26,000.00	
合计	<u>26,000.00</u>	

3. 期末无存放在境外的款项。

4. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
货币掉期		13,068,400.00
合计		<u>13,068,400.00</u>

公司购买货币掉期产品，系通过套期保值手段，一定程度上降低汇率波动对公司经营的不利影响，实现稳健经营。

相关会计处理：购买时确认为衍生金融资产，支付的对价作为初始入账成本，外币掉期结算时产生的损益计入当期损益。

(三) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	971,860.00	1,887,435.42
应收账款	59,741,397.48	56,418,815.99
合计	<u>60,713,257.48</u>	<u>58,306,251.41</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	971,860.00	1,887,435.42
合计	<u>971,860.00</u>	<u>1,887,435.42</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日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	备注
银行承兑汇票	2,239,365.90		
合计	<u>2,239,365.90</u>		

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	44,253,271.83	64.99	6,912,720.53	15.62			37,340,551.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,502,357.54	34.51	1,355,827.65	5.77			22,146,529.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	342,917.57	0.50	88,601.28	25.84			254,316.29
合计	<u>68,098,546.94</u>	<u>100.00</u>	<u>8,357,149.46</u>				<u>59,741,397.48</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	36,651,019.74	61.60	1,832,550.99	5.00			34,818,468.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,369,811.91	37.60	1,205,800.13	5.39			21,164,011.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	478,823.31	0.80	42,487.85	8.87			436,335.46
合计	<u>59,499,654.96</u>	<u>100.00</u>	<u>3,080,838.97</u>				<u>56,418,815.99</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比 例(%)	计提理由
第一名	8,277,921.23	413,896.06	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
上海阅丰电子科技有限公司	7,416,126.80	5,017,512.62	67.66	未来现金流量现值低于其账面价值
第三名	4,573,271.77	228,663.59	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比 例 (%)	计提理由
LITTLE DOCTOR INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	3,982,819.48	235,739.42	5.92	未来现金流量现值低于其账面价值
第五名	3,718,001.34	185,900.07	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第六名	2,644,382.72	132,219.14	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第七名	2,038,297.03	101,914.85	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第八名	1,827,749.36	91,387.47	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第九名	1,395,611.13	69,780.56	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第十名	1,387,507.80	69,375.39	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第十一名	1,334,157.50	66,707.88	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第十二名	1,030,776.18	51,538.81	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第十三名	4,626,649.49	248,084.67	5.36	未来现金流量现值低于其账面价值
合计	<u>44,253,271.83</u>	<u>6,912,720.53</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	21,717,416.25	1,085,870.86	5.00
1-2年 (含2年)	1,279,495.78	127,949.58	10.00
2-3年 (含3年)	170,053.75	34,010.75	20.00
3年以上	215,992.91	107,996.46	50.00
合计	<u>23,382,958.69</u>	<u>1,355,827.65</u>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	119,398.85		
合计	<u>119,398.85</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	5,276,310.49

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	8,277,921.23	1年以内(含1年)	12.16	413,896.06
上海阅丰电子科技有限公司	非关联方	7,416,126.80	1年以内(含1年)	10.89	5,017,512.62
第三名	非关联方	4,626,649.49	1年以内(含1年)	6.79	248,084.67
第四名	非关联方	4,573,271.77	1年以内(含1年)	6.72	228,663.59
LITTLE DOCTOR INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	非关联方	3,982,819.48	1年以内(含1年)	5.85	235,739.42
合计		<u>28,876,788.77</u>		<u>42.41</u>	<u>6,143,896.36</u>

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,358,340.49	87.22	4,386,446.46	97.51
1-2年(含2年)	345,652.56	12.78	112,130.47	2.49
合计	<u>2,703,993.05</u>	<u>100.00</u>	<u>4,498,576.93</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	非关联方	500,000.00	1年以内(含1年)	18.49
第二名	非关联方	228,679.57	1年以内(含1年)	8.46
第三名	非关联方	226,000.00	1年以内(含1年)	8.36
第四名	非关联方	183,109.20	1年以内(含1年)	6.77
第五名	非关联方	134,733.88	1年以内(含1年)	4.98
合计		<u>1,272,522.65</u>		<u>47.06</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,227,670.35	4,819,063.41
合计	<u>7,227,670.35</u>	<u>4,819,063.41</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,284,207.02	57.12	66,878.40	1.56			4,217,328.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,184,334.07	42.45	206,290.34	6.48			2,978,043.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	32,298.00	0.43					32,298.00
合计	<u>7,500,839.09</u>	<u>100.00</u>	<u>273,168.74</u>				<u>7,227,670.35</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,657,090.77	53.50					2,657,090.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,308,987.71	46.50	147,015.07	6.37			2,161,972.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	<u>4,966,078.48</u>	<u>100.00</u>	<u>147,015.07</u>				<u>4,819,063.41</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额		计提比例(%)	计提理由
	其他应收款	坏账准备		

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
出口退税款	2,946,639.02			
南通市腾龙置业有限公司	1,337,568.00	66,878.40	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
合计	<u>4,284,207.02</u>	<u>66,878.40</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,440,832.93	122,041.65	5.00
1-2年（含2年）	207,905.32	20,790.54	10.00
2-3年（含3年）	122,000.00	24,400.00	20.00
3年以上	78,116.27	39,058.15	50.00
合计	<u>2,848,854.52</u>	<u>206,290.34</u>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
押金、保证金组合	335,479.55			
合计	<u>335,479.55</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	2,946,639.02	2,657,090.77
暂付款	4,210,772.88	2,102,145.46
押金保证金	333,479.55	173,713.00
备用金	3,000.00	25,702.68
代收代缴社保费	6,947.64	7,426.57
合计	<u>7,500,839.09</u>	<u>4,966,078.48</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	126,153.67

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
出口退税款	出口退税款	2,946,639.02	1年以内(含1年)	39.28	
南通市腾龙置业有限公司	往来款	1,337,568.00	1年以内(含1年)	17.83	66,878.40
江苏力德尔电子信息技术有限 公司	往来款	412,000.00	1年以内(含1年)	5.49	20,600.00
南通供电公司	往来款	157,048.80	1年以内(含1年)	2.09	7,852.44
北京京东世纪信息技术有限公 司	往来款	150,000.00	1年以内(含1年)及 2-3年(含3年)	2.00	15,000.00
合计		<u>5,003,255.82</u>		<u>66.69</u>	<u>110,330.84</u>

(6) 本期无应收政府补助情况。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,497,793.21	43,893.31	21,453,899.90	19,683,362.95	91,469.44	19,591,893.51
委托加工物资	4,170,396.32		4,170,396.32	939,249.55		939,249.55
在产品	8,330,794.44		8,330,794.44	10,899,079.51		10,899,079.51
半成品	5,061,649.67		5,061,649.67	5,342,152.16		5,342,152.16
库存商品	23,464,349.00	478,595.82	22,985,753.18	18,657,131.83	303,883.91	18,353,247.92
发出商品	994,995.36		994,995.36	2,106,255.21		2,106,255.21
低值易耗品	52,990.90		52,990.90	81,904.11		81,904.11
合计	<u>63,572,968.90</u>	<u>522,489.13</u>	<u>63,050,479.77</u>	<u>57,709,135.32</u>	<u>395,353.35</u>	<u>57,313,781.97</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
原材料	91,469.44			47,576.13		43,893.31
库存商品	303,883.91	210,663.72		35,951.81		478,595.82
合计	<u>395,353.35</u>	<u>210,663.72</u>		<u>83,527.94</u>		<u>522,489.13</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	期末存货成本高于可变现净值的差额计提	计提存货跌价准备的影响因素消失，在原已计提存货跌价准备金额内转回
库存商品	期末存货成本高于可变现净值的差额计提	计提存货跌价准备的影响因素消失，在原已计提存货跌价准备金额内转回

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	386,438.95	983,118.49
理财产品	20,446,969.44	50,000.00
预缴社会保险费		437.06
合计	<u>20,833,408.39</u>	<u>1,033,555.55</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,995,758.41	37,970,187.82
固定资产清理		
合计	<u>39,995,758.41</u>	<u>37,970,187.82</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	38,861,562.50	13,302,542.06	1,073,388.88	4,028,858.97	<u>57,266,352.41</u>
2. 本期增加金额	<u>1,351,165.75</u>	<u>3,354,184.73</u>	<u>1,223,891.30</u>	<u>768,767.31</u>	<u>6,698,009.09</u>
(1) 购置	1,351,165.75	2,329,960.91	1,223,891.30	768,767.31	<u>5,673,785.27</u>
(2) 在建工程转入		1,024,223.82			<u>1,024,223.82</u>
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>758,902.26</u>	<u>926,936.62</u>	<u>23,684.62</u>	<u>1,709,523.50</u>
(1) 处置或报废		758,902.26	926,936.62	23,684.62	<u>1,709,523.50</u>
4. 期末余额	<u>40,212,728.25</u>	<u>15,897,824.53</u>	<u>1,370,343.56</u>	<u>4,773,941.66</u>	<u>62,254,838.00</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,251,345.30	5,982,317.17	847,992.01	3,214,510.11	<u>19,296,164.59</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
2. 本期增加金额	<u>1,246,178.76</u>	<u>2,486,284.59</u>	<u>229,079.76</u>	<u>423,120.00</u>	<u>4,384,663.11</u>
(1) 计提	1,246,178.76	2,486,284.59	229,079.76	423,120.00	<u>4,384,663.11</u>
3. 本期减少金额		<u>588,384.61</u>	<u>810,863.11</u>	<u>22,500.39</u>	<u>1,421,748.11</u>
(1) 处置或报废		588,384.61	810,863.11	22,500.39	<u>1,421,748.11</u>
4. 期末余额	<u>10,497,524.06</u>	<u>7,880,217.15</u>	<u>266,208.66</u>	<u>3,615,129.72</u>	<u>22,259,079.59</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>29,715,204.19</u>	<u>8,017,607.38</u>	<u>1,104,134.90</u>	<u>1,158,811.94</u>	<u>39,995,758.41</u>
2. 期初账面价值	<u>29,610,217.20</u>	<u>7,320,224.89</u>	<u>225,396.87</u>	<u>814,348.86</u>	<u>37,970,187.82</u>

注1：本期计提折旧额4,384,663.11元。

注2：本期由在建工程转入固定资产原价为1,024,223.82元。

- (2) 本期无暂时闲置固定资产。
- (3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- (5) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,755,146.54	5,686,114.54
工程物资		
合计	<u>16,755,146.54</u>	<u>5,686,114.54</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
新建厂房	13,265,113.47		13,265,113.47	4,144,068.98		4,144,068.98
净化车间项目	1,568,738.81		1,568,738.81	319,870.65		319,870.65
配电间	961,875.64		961,875.64			
智能听诊器产品工业设计研发项目	233,009.71		233,009.71	87,378.64		87,378.64
斑马纸双面热压项目	224,397.91		224,397.91	199,301.12		199,301.12
大底板自动组装项目	147,106.59		147,106.59	138,679.24		138,679.24
蜂鸣片自动焊导线项目	134,257.41		134,257.41	134,257.41		134,257.41
数控车床桁架机械手项目	82,800.00		82,800.00			
isican2 硬件设计费	67,961.17		67,961.17	67,961.17		67,961.17
新工艺校表校表工站改进	36,912.39		36,912.39			
销售订单流转时程表项目	16,981.13		16,981.13			
雾化器自动测试项目	14,118.50		14,118.50	14,118.50		14,118.50
校表机	820.51		820.51			
表头贴标	531.62		531.62	531.62		531.62
手持式膜片冲压模具	388.35		388.35	388.35		388.35
斐讯-LD563 项目	133.33		133.33			
小表膜片过炉夹具项目				55,256.41		55,256.41
雾化器打螺丝				8,074.51		8,074.51
双管自动切料收料机项目				22,222.22		22,222.22
寿命测试仪				8,305.28		8,305.28
全自动端子机				208,702.16		208,702.16
喷墨打印机-自动化				257,767.51		257,767.51
机械放气阀自动组装				2,820.51		2,820.51
KASS 品质文档管理系统				16,410.26		16,410.26
合计	<u>16,755,146.54</u>		<u>16,755,146.54</u>	<u>5,686,114.54</u>		<u>5,686,114.54</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
新建厂房	1,500.00	4,144,068.98	9,121,044.49			13,265,113.47
净化车间项目	150.00	319,870.65	1,248,868.16			1,568,738.81

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
喷墨打印机-自动化	50.00	257,767.51	221,478.63	479,246.14		
全自动端子机	32.00	208,702.16		208,702.16		
斑马纸双面热压项目	30.40	199,301.12	25,096.79			224,397.91
大底板自动组装项目	20.00	138,679.24	8,427.35			147,106.59
蜂鸣片自动焊导线项目	16.00	134,257.41				134,257.41
智能听诊器产品工业设计研发项目	45.00	87,378.64	145,631.07			233,009.71
配电间	156.00		961,875.64			961,875.64
合计		<u>5,490,025.71</u>	<u>11,732,422.13</u>	<u>687,948.30</u>		<u>16,534,499.54</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息本 化率 (%)	资金来源
新建厂房	88.43	进行中				自有资金
净化车间项目	104.58	进行中				自有资金
喷墨打印机-自动化	95.85	完工				自有资金
全自动端子机	65.22	完工				自有资金
斑马纸双面热压项目	73.82	进行中				自有资金
大底板自动组装项目	73.55	进行中				自有资金
蜂鸣片自动焊导线项目	83.91	进行中				自有资金
智能听诊器产品工业设计研发项目	51.78	进行中				自有资金
配电间	61.66	进行中				自有资金
合计						

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,270,091.02	1,088,603.29	87,300.00	<u>9,445,994.31</u>
2. 本期增加金额		<u>92,339.95</u>		<u>92,339.95</u>
(1) 购置		92,339.95		<u>92,339.95</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>8,270,091.02</u>	<u>1,180,943.24</u>	<u>87,300.00</u>	<u>9,538,334.26</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,053,739.78	710,837.40	56,461.42	<u>2,821,038.60</u>
2. 本期增加金额	<u>165,401.88</u>	<u>258,400.99</u>	<u>8,730.00</u>	<u>432,532.87</u>
(1) 计提	165,401.88	258,400.99	8,730.00	<u>432,532.87</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>2,219,141.66</u>	<u>969,238.39</u>	<u>65,191.42</u>	<u>3,253,571.47</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>6,050,949.36</u>	<u>211,704.85</u>	<u>22,108.58</u>	<u>6,284,762.79</u>
2. 期初账面价值	<u>6,216,351.24</u>	<u>377,765.89</u>	<u>30,838.58</u>	<u>6,624,955.71</u>

注1：本期无未办妥产权证书的土地使用权。

注2：本期无形资产摊销额为432,532.87元。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
厂区修理费	1,301,207.70	966,671.39	610,695.30	199,847.68	1,457,336.11

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
合计	<u>1,301,207.70</u>	<u>966,671.39</u>	<u>610,695.30</u>	<u>199,847.68</u>	<u>1,457,336.11</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,630,318.20	1,421,934.30	3,227,854.04	602,235.52
存货跌价准备	522,489.13	116,926.58	395,353.35	76,789.84
内部交易未实现利润	979,726.01	146,958.90	356,763.94	53,514.59
可抵扣亏损	589,636.64	147,409.16	1,651,654.22	412,913.56
合计	<u>10,722,169.98</u>	<u>1,833,228.94</u>	<u>5,631,625.55</u>	<u>1,145,453.51</u>

(十三) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	49,177,475.28	60,538,046.32
合计	<u>49,177,475.28</u>	<u>60,538,046.32</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	48,469,260.24	57,532,337.44
1年至2年(含2年)	62,390.91	2,981,867.76
2年至3年(含3年)	645,224.13	
3年以上	600.00	23,841.12
合计	<u>49,177,475.28</u>	<u>60,538,046.32</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	444,721.20	未到结算期
合计	<u>444,721.20</u>	

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,481,436.10	5,399,732.42
1年至2年(含2年)	244,660.93	
合计	<u>5,726,097.03</u>	<u>5,399,732.42</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,060,573.59	48,875,965.87	50,194,155.74	4,742,383.72
二、离职后福利中-设定提存计划负债	79,771.70	3,096,527.43	3,077,148.97	99,150.16
三、辞退福利		58,478.00		58,478.00
合计	<u>6,140,345.29</u>	<u>52,030,971.30</u>	<u>53,271,304.71</u>	<u>4,900,011.88</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,923,145.24	43,811,197.00	45,137,543.56	4,596,798.68
二、职工福利费	79,904.00	2,496,106.39	2,489,411.39	86,599.00
三、社会保险费	<u>52,524.35</u>	<u>1,751,168.47</u>	<u>1,749,706.78</u>	<u>53,986.04</u>
其中：医疗保险费	42,411.58	1,465,153.68	1,462,818.55	44,746.71
工伤保险费	6,725.37	158,757.40	161,199.42	4,283.35
生育保险费	3,387.40	127,257.39	125,688.81	4,955.98
四、住房公积金		678,278.00	678,278.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,000.00	77,394.86	77,394.86	5,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		61,821.15	61,821.15	
合计	<u>6,060,573.59</u>	<u>48,875,965.87</u>	<u>50,194,155.74</u>	<u>4,742,383.72</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	77,603.28	3,016,535.35	2,997,371.29	96,767.34

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 失业保险费	2,168.42	79,992.08	79,777.68	2,382.82
合计	<u>79,771.70</u>	<u>3,096,527.43</u>	<u>3,077,148.97</u>	<u>99,150.16</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿		58,478.00
合计		<u>58,478.00</u>

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,419,387.39	946,352.06
2. 增值税	859,064.01	899,733.68
3. 土地使用税	66,213.28	66,213.28
4. 房产税	82,588.79	82,588.79
5. 印花税	10,504.90	12,746.40
6. 城市维护建设税	60,134.48	63,064.69
7. 教育费附加	42,297.49	45,046.20
8. 代扣代缴个人所得税	21,683.87	71,139.17
合计	<u>2,561,874.21</u>	<u>2,186,884.27</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,150,675.88	2,818,653.32
合计	<u>3,150,675.88</u>	<u>2,818,653.32</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,705,638.37	577,586.40
暂付款	314,600.99	137,792.04

款项性质	期末余额	期初余额
加工费	775,392.53	1,786,147.39
押金	80,594.00	59,949.00
其他	164,386.66	231,091.92
代扣代缴社保款	19,137.25	26,086.57
代收代付款项	90,926.08	
合计	<u>3,150,675.88</u>	<u>2,818,653.32</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	2,325,409.16	2,388,974.00
合计	<u>2,325,409.16</u>	<u>2,388,974.00</u>

注：递延收益为南通市经济技术开发区管理委员会对企业 2005 年购入通开地出（2005）字第 69 号国有土地用于建设厂房的新建项目给予的财政奖励，按人民币 60 元/平方米，合计 3,178,237.20 元。递延收益按土地使用权年限 50 年分期转入其他收益，其中 2018 年度转入其他收益金额为 63,564.84 元。

(十九) 股本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海鹿得实业发展有限公司	49,600,000.00	53.62		25,260,000.00	24,340,000.00	26.31
项友亮	12,300,000.00	13.30	12,000,000.00		24,300,000.00	26.27
项国强	3,320,000.00	3.59	3,079,000.00		6,399,000.00	6.92
祝增凯	3,320,000.00	3.59	3,079,000.00		6,399,000.00	6.92
上海鹿晶投资管理中心 (有限合伙)	5,500,000.00	5.95			5,500,000.00	5.95
徐彦峰	268,000.00	0.29	4,627,000.00		4,895,000.00	5.29
朱文军	2,086,000.00	2.26	1,934,000.00		4,020,000.00	4.35
上海国弘医疗健康投资 中心(有限合伙)	3,629,412.00	3.92			3,629,412.00	3.92
黄捷静	2,047,000.00	2.21			2,047,000.00	2.21
上海旭强投资中心(有 有限合伙)	1,750,000.00	1.89			1,750,000.00	1.89
上海国弘华钜投资中心 (有限合伙)	1,470,588.00	1.59			1,470,588.00	1.59
黄建宇	833,000.00	0.90	543,000.00		1,376,000.00	1.49
谭薇颖	1,072,000.00	1.16			1,072,000.00	1.16
中山证券有限责任公司	611,000.00	0.66	30,000.00		641,000.00	0.69
西藏德传投资管理有限	618,000.00	0.67	2,000.00		620,000.00	0.67

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
公司						
何雪萍	550,000.00	0.59		50,000.00	500,000.00	0.54
国泰君安证券股份有限 公司	492,000.00	0.53		34,000.00	458,000.00	0.50
张正宇	381,000.00	0.41			381,000.00	0.41
傅钦龙	366,000.00	0.40			366,000.00	0.40
交享越（上海）投资管 理有限公司	300,000.00	0.32			300,000.00	0.32
联储证券有限责任公司	120,000.00	0.13	158,000.00		278,000.00	0.30
其他投资人	1,866,000.00	2.02		108,000.00	1,758,000.00	1.90
合计	<u>92,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>25,452,000.00</u>	<u>25,452,000.00</u>	<u>92,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：本公司注册资本变更及验资情况见一、（一）历史沿革。

(二十) 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	64,324,914.55			64,324,914.55
其他资本公积	9,835,600.00			9,835,600.00
合计	<u>74,160,514.55</u>			<u>74,160,514.55</u>

(二十一) 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	5,228,366.33	1,991,115.90		7,219,482.23
合计	<u>5,228,366.33</u>	<u>1,991,115.90</u>		<u>7,219,482.23</u>

注：本期增加为按母公司当期净利润的10%计提。

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	19,138,262.57	19,112,946.51
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>19,138,262.57</u>	<u>19,112,946.51</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,734,063.08	18,891,266.26
减：提取法定盈余公积	1,991,115.90	1,815,950.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,875,000.00	17,050,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>24,006,209.75</u>	<u>19,138,262.57</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,652,390.16	217,867,738.70	280,460,711.47	209,315,209.32
其他业务	646,202.07	599,349.29	382,674.82	658,319.47
合计	<u>292,298,592.23</u>	<u>218,467,087.99</u>	<u>280,843,386.29</u>	<u>209,973,528.79</u>

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	964,563.16	908,543.71	详见附注四、税项（一）
教育费附加	688,239.35	648,959.78	详见附注四、税项（一）

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
车船税	1,380.00	1,020.00	详见附注四、税项（一）
房产税	330,355.16	330,355.16	详见附注四、税项（一）
土地使用税	264,853.12	264,853.12	详见附注四、税项（一）
印花税	95,795.24	84,354.52	合同金额的 0.03%、0.05%
河道管理费		53.62	详见附注四、税项（一）
出口关税	17,195.00	41,488.32	出口货物关税税率
合计	<u>2,362,381.03</u>	<u>2,279,628.23</u>	

（二十五）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
员工薪资	5,224,084.94	5,400,463.15
业务费	3,200,629.66	2,836,985.79
运输费	1,735,622.27	1,504,200.43
展会费	1,662,290.76	1,424,544.61
差旅费	1,462,298.55	1,525,173.45
市场推广费	974,237.38	885,464.83
咨询服务费	740,670.60	511,043.13
招待费	549,499.02	581,499.50
信用保险费	468,474.25	481,184.54
会务费	361,820.21	469,154.83
快递费	200,899.19	201,211.00
汽车费用	162,787.14	248,624.12
办公费	93,479.29	307,199.65
广告费	46,683.00	123,104.05
福利费	36,334.29	33,953.60
折旧费	21,061.63	17,957.60
培训费	18,455.00	6,800.00
水电费	15,568.37	
其他	86,685.88	108,567.07
合计	<u>17,061,581.43</u>	<u>16,667,131.35</u>

（二十六）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
员工薪资	8,780,070.75	8,457,439.92
摊销费用	1,634,309.50	1,718,548.76

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	904,877.41	782,027.56
租赁费	889,129.67	857,439.26
审计咨询费	647,182.17	529,672.94
汽车费	558,062.54	520,276.74
福利费	553,999.11	737,041.21
业务招待费	540,269.99	561,900.78
差旅费	516,871.91	608,145.66
园区费用	288,948.43	306,371.36
会务费	288,929.16	280,097.65
通讯费	247,861.58	150,855.34
劳保费	98,804.48	150,548.93
培训费	65,527.86	246,526.03
认证费	37,515.63	21,519.00
工会经费	22,000.00	22,000.00
其他	283,857.96	183,878.50
合计	<u>16,358,218.15</u>	<u>16,134,289.64</u>

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	6,806,638.50	5,462,120.48
工资	3,241,410.75	3,145,699.07
社会保险费	445,757.63	378,039.36
折旧费用	327,930.34	416,464.07
服务费	169,334.68	182,059.17
差旅费	107,725.84	109,187.94
住房公积金	106,430.00	69,373.00
福利费	91,767.11	80,421.96
样品费	89,222.11	142,809.16
办公费	22,395.38	35,574.87
试制产品检验费	17,300.00	26,392.36
职工教育经费	3,000.00	2,912.62
设备维护维修费	299.15	7,400.00
其他	33,398.23	43,894.10
合计	<u>11,462,609.72</u>	<u>10,102,348.16</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	346,803.44	166,000.74
汇兑损益	-1,737,455.66	4,320,039.38
手续费	253,112.29	253,166.51
合计	<u>-1,831,146.81</u>	<u>4,407,205.15</u>

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,402,464.16	313,581.31
二、存货跌价损失	127,135.78	78,321.04
合计	<u>5,529,599.94</u>	<u>391,902.35</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
商务发展专项资金第七批项目	25,000.00	25,000.00
外经贸发展专项扶持资金	123,700.00	155,280.00
科技奖励资金	223,000.00	91,000.00
财政资助科技经费	250,000.00	115,800.00
外贸提质增效奖励资金	100,000.00	
项目投资财政奖励	63,564.84	63,564.84
稳岗补贴	9,934.00	57,258.00
境外展览会补贴	75,080.00	15,000.00
2016、2017年度区新增规上工业企业奖励	100,000.00	
个税手续费返还	2,169.47	
中小企业发展专项资金		25,000.00
出口信用保险补助		106,400.00
企业知识产权管理贯标奖补经费		200,000.00
大仪补助费		70,000.00
市级经贸发展资金		31,320.00
专利资助奖励		7,200.00
市级专利资助资金		500.00
市级外贸补助资金		17,300.00
合计	<u>972,448.31</u>	<u>980,622.84</u>

(三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	434,959.05	28,209.39
合计	<u>434,959.05</u>	<u>28,209.39</u>

(三十二) 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	168,044.30	-2,796.07
合计	<u>168,044.30</u>	<u>-2,796.07</u>

(三十三) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助		8,000.00	
2. 其他	3,272.20	18,322.34	3,272.20
合计	<u>3,272.20</u>	<u>26,322.34</u>	<u>3,272.20</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
书香企业奖金		5,000.00	
职工书屋奖金		3,000.00	
合计		<u>8,000.00</u>	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产报废损失合计	<u>4,855.18</u>	<u>5,627.51</u>	<u>4,855.18</u>
其中：固定资产报废损失	4,855.18	5,627.51	4,855.18
2. 公益性捐赠支出	70,000.00	36,000.00	70,000.00
3. 其他	28,008.03	12,037.31	28,008.03
合计	<u>102,863.21</u>	<u>53,664.82</u>	<u>102,863.21</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,317,833.78	3,073,017.58
递延所得税费用	-687,775.43	-98,237.54

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	24,364,121.43	21,866,046.30
按法定税率计算的所得税费用	6,091,030.36	5,466,511.58
子公司适用不同税率的影响	-1,708,027.81	-2,279,852.91
调整以前期间所得税的影响	-92,757.43	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-660,186.77	-340,104.83
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		128,226.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>3,630,058.35</u>	<u>2,974,780.04</u>

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,255,518.14	2,029,807.18
利息收入	346,803.44	166,000.74
收到的政府补助	908,883.47	925,058.00
其他		565.39
合计	<u>2,511,205.05</u>	<u>3,121,431.31</u>

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
付现的费用	24,557,445.74	26,078,809.25
支付的往来款	2,246,593.22	160,523.29
其他	94,738.83	48,037.31
合计	<u>26,898,777.79</u>	<u>26,287,369.85</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品保证金	26,000.00	
合计	<u>26,000.00</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行权益性证券费用		235,849.05

项目	本期发生额	上期发生额
合计		<u>235,849.05</u>
(三十七) 现金流量表补充资料		
1. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,734,063.08	18,891,266.26
加：资产减值准备	5,529,599.94	391,902.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	4,384,663.11	4,086,206.33
无形资产摊销	432,532.87	423,586.82
长期待摊费用摊销	610,695.30	755,384.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-168,044.30	2,796.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,855.18	5,627.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-103,738.38	2,184,980.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-434,959.05	-28,209.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-687,775.43	-98,237.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,863,833.58	-13,667,184.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,431,346.13	-9,255,914.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,300,215.76	12,654,162.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,706,496.85</u>	<u>16,346,365.76</u>
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：		
现金的期末余额	44,846,708.14	78,732,230.52
减：现金的期初余额	78,732,230.52	54,856,957.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-33,885,522.38	23,875,272.70

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,846,708.14	78,732,230.52
其中：库存现金	132,983.91	175,171.28
可随时用于支付的银行存款	44,713,724.23	78,557,059.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	44,846,708.14	78,732,230.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,000.00	衍生产品保证金
合计	26,000.00	

(三十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			20,431,265.34
其中：美元	2,825,995.29	6.8632	19,395,370.87
欧元	131,883.92	7.8473	1,034,932.69
土耳其里拉	742.00	1.2962	961.78
应收账款			44,000,982.86
其中：美元	6,411,146.82	6.8632	44,000,982.86

(四十) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
商务发展专项资金第七批项目	25,000.00	其他收益	25,000.00
外经贸发展专项扶持资金	123,700.00	其他收益	123,700.00
科技奖励资金	223,000.00	其他收益	223,000.00
财政资助科技经费	250,000.00	其他收益	250,000.00
外贸提质增效奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	9,934.00	其他收益	9,934.00
境外展览会补贴	75,080.00	其他收益	75,080.00
2016、2017 年度区新增规上工业企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税手续费返还	2,169.47	其他收益	2,169.47
项目投资财政奖励	63,564.84	其他收益	63,564.84
项目投资财政奖励	3,178,237.20	其他非流动负债	
合计	<u>4,150,685.51</u>		<u>972,448.31</u>

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	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		
上海煜丰国际贸易有限公司	上海市	上海市	进出口贸易	100.00		100.00	收购
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00		100.00	收购
乐道克电子制造（南通）有限公司	南通市	南通市	制造业	100.00		100.00	设立
浙江鹿得科技发展有限公司	温州市	温州市	研发、制造销售 机械设备等	100.00		100.00	设立
鹿得（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		100.00	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			44,872,708.14		<u>44,872,708.14</u>
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产					
应收票据			971,860.00		<u>971,860.00</u>
应收账款			59,741,397.48		<u>59,741,397.48</u>
其他应收款			7,227,670.35		<u>7,227,670.35</u>

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	期初余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			78,732,230.52		<u>78,732,230.52</u>
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产					
应收票据			1,887,435.42		<u>1,887,435.42</u>
应收账款			56,418,815.99		<u>56,418,815.99</u>
其他应收款			4,819,063.41		<u>4,819,063.41</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		49,177,475.28	<u>49,177,475.28</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额
--------	------

	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		60,538,046.32	<u>60,538,046.32</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（三）及六（五）。

（三）流动风险

无。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

无。

2. 汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

3. 权益工具投资价格风险

无。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的第一大股东有关信息

股东名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
上海鹿得实业发展有限公司	有限责任公司(中外合资)	上海市	项友亮	医疗器械开发、进出口	4,583.40 ¹

续上表

股东名称	股东对本公司的 持股比例 (%)	股东对本公司的 表决权比例 (%)	统一社会信用代码
上海鹿得实业发展有限公司	26.31	26.31	91310115677892506E

(三) 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
上海煜丰国际贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海市	朱文军
乐道克电子制造(南通)有限公司	全资子公司	有限责任公司	南通市	项友亮
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海市	项友亮
浙江鹿得科技发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	温州市	祝忠林
鹿得(香港)有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	

续上表

企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	统一社会信用代码/ 注册号
------	------	--------------	--------------	---------------	------------------

企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决 权 比例 (%)	统一社会信用代码/ 注册号
上海煜丰国际贸易有限公司	进出口贸易	500.00	100.00	100.00	91310115694247381B
乐道克电子制造(南通)有限公司	制造业	80.03	100.00	100.00	913206916979421798
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	贸易	518.62	100.00	100.00	913101016660464193
浙江鹿得科技发展有限公司	研发、制造销售 机械设备等	1,000.00	100.00	100.00	91330303MA2867HAXQ
鹿得(香港)有限公司	进出口贸易	1.00(港 元)	100.00	100.00	2425944

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
温州市强龙科技发展有限公司	共同实际控制人之一控股的企业
温州耐斯康护用品有限公司	关联方控股企业
温州市莱多特医疗用品有限公司	关联方控股企业
LITTLE DOCTOR INTERNATIONAL(S) PTE. LTD.	第一大股东的股东
项友亮、黄捷静	自然人股东

注：LITTLE DOCTOR INTERNATIONAL(S) PTE. LTD. 系本公司第一大股东上海鹿得实业发展有限公司外方股东，于2017年11月1日起不再委派人员担任上海鹿得实业发展有限公司的董事，不再对本公司施加重大影响。

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
温州耐斯康护用品有限公司	采购商品	4,708,173.55	5,084,001.77
温州市强龙科技发展有限公司	采购商品		20,067,780.47
合计		<u>4,708,173.55</u>	<u>25,151,782.24</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内 容	本期发生额	上期发生额
温州市强龙科技发展有限公司	出售商品		170,019.23
温州市莱多特医疗用品有限公司	出售商品	170,835.07	103,376.20
LITTLE DOCTOR INTERNATIONAL(S) PTE. LTD. 1	出售商品		21,497,159.25
合计		<u>170,835.07</u>	<u>21,770,554.68</u>

注：与LITTLE DOCTOR INTERNATIONAL(S) PTE. LTD. 关联交易金额为2017年1-10月交易

额。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无。

(2) 本公司及子公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
温州市强龙科技发展有限公司	浙江鹿得科技发展有限公司	厂房	2017-5-1	2020-4-30	市场价	857,142.84	571,428.56
黄捷静、项友亮	上海煜丰国际贸易有限公司	房屋	2018-1-1	2018-12-31	协议价	576,000.00	576,000.00
黄捷静、项友亮	上海鹿得医疗器械贸易有限公司	房屋	2018-1-1	2018-12-31	协议价	93,600.00	93,600.00
合计						<u>1,526,742.84</u>	<u>1,241,028.56</u>

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额	上期发生额
				金额	占同类交易金额的比例(%)
温州市强龙科技发展有限公司	资产收购	资产收购	市场价		
				2,257,584.75	100.00

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,389,022.64	1,387,632.98

(六) 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	温州市莱多特医疗用品有限公司	119,398.85		96,555.52	
合计		<u>119,398.85</u>		<u>96,555.52</u>	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	温州耐斯康护用品有限公司	1,601,488.81	713,399.12

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
合计		<u>1,601,488.81</u>	<u>713,399.12</u>

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

2018年10月19日，本公司因上海阅丰电子科技有限公司（以下简称“阅丰公司”）拖欠本公司货款事项向上海市松江区人民法院提起诉讼。截至2018年12月31日，本公司对阅丰公司应收账款余额列示7,416,126.80元。截至2019年4月19日，本案仍处于一审审理过程中，无法估计最后诉讼结果。

十四、资产负债表日后事项

2019年3月7日，经第二届董事会第八次会议决议，本公司将乐道克电子制造（南通）有限公司100%的股权全部转让给小医生国际（新加坡）制造有限公司，并与小医生国际（新加坡）制造有限公司签署股权转让协议，转让价格为1,350,000.00元人民币。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

无。

(七) 外币折算

计入当期损益的汇兑收益金额为 1,737,455.66 元。

(八) 租赁

无。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	771,860.00	1,027,435.42
应收账款	74,578,186.98	70,905,259.96
合计	<u>75,350,046.98</u>	<u>71,932,695.38</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	771,860.00	1,027,435.42
合计	<u>771,860.00</u>	<u>1,027,435.42</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日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	备注
银行承兑汇票	2,239,365.90		
合计	<u>2,239,365.90</u>		

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	40,358,591.34	49.42	6,664,635.86	16.51	33,693,955.48

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,303,276.67	50.58	419,045.17	1.01	40,884,231.50	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	<u>81,661,868.01</u>	<u>100.00</u>	<u>7,083,681.03</u>		<u>74,578,186.98</u>	

续上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,917,735.12	34.22	1,245,886.76	5.00	23,671,848.36	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,890,946.06	65.78	657,534.46	1.37	47,233,411.60	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	<u>72,808,681.18</u>	<u>100.00</u>	<u>1,903,421.22</u>		<u>70,905,259.96</u>	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比 例 (%)	计提理由
第一名	8,277,921.23	413,896.06	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
上海阅丰电子科技有限公司	7,416,126.80	5,017,512.62	67.66	未来现金流量现值低于其账面价值
LITTLE DOCTOR INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	4,714,788.48	235,739.42	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第四名	4,573,271.77	228,663.59	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第五名	3,718,001.34	185,900.07	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第六名	2,644,382.72	132,219.14	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第七名	2,038,297.03	101,914.85	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第八名	1,827,749.36	91,387.47	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第九名	1,395,611.13	69,780.56	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第十名	1,387,507.80	69,375.39	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比	计提理由
		期末余额	例 (%)	
第十一名	1,334,157.50	66,707.88	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
第十二名	1,030,776.18	51,538.81	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
合计	<u>40,358,591.34</u>	<u>6,664,635.86</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,336,123.72	366,806.24	5.00
1-2年 (含2年)	522,389.32	52,238.93	10.00
合计	<u>7,858,513.04</u>	<u>419,045.17</u>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	33,444,763.63		
合计	<u>33,444,763.63</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	5,180,259.81

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	关联方	20,549,854.69	2年以内 (含2年)	25.16	
上海煜丰国际贸易有限公司	关联方	12,894,908.94	1年以内 (含1年)	15.79	
第三名	非关联方	8,277,921.23	1年以内 (含1年)	10.14	413,896.06
上海阅丰电子科技有限公司	非关联方	7,416,126.80	1年以内 (含1年)	9.08	5,017,512.62
LITTLE DOCTOR INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	非关联方	4,714,788.48	1年以内 (含1年)	5.77	235,739.42
合计		<u>53,853,600.14</u>		<u>65.94</u>	<u>5,667,148.10</u>

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,578,697.06	3,821,244.21
合计	<u>5,578,697.06</u>	<u>3,821,244.21</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,888,081.99	49.36	66,878.40	2.32		2,821,203.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,963,386.43	50.64	205,892.96	6.95		2,757,493.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	<u>5,851,468.42</u>	<u>100.00</u>	<u>272,771.36</u>			<u>5,578,697.06</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,875,244.35	47.29				1,875,244.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,089,858.46	52.71	143,858.60	6.88		1,945,999.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	<u>3,965,102.81</u>	<u>100.00</u>	<u>143,858.60</u>			<u>3,821,244.21</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额	计提理由
------------	------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
出口退税款	1,550,513.99			
南通市腾龙置业有限公司	1,337,568.00	66,878.40	5.00	未来现金流量现值低于其账面价值
合计	<u>2,888,081.99</u>	<u>66,878.40</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,432,885.29	121,644.27	5.00
1-2年 (含2年)	207,905.32	20,790.54	10.00
2-3年 (含3年)	122,000.00	24,400.00	20.00
3年以上	78,116.27	39,058.15	50.00
合计	<u>2,840,906.88</u>	<u>205,892.96</u>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金、保证金组合	122,479.55			
合计	<u>122,479.55</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	1,550,513.99	1,875,244.35
押金保证金	122,479.55	17,713.00
暂付款	4,178,474.88	2,072,145.46
合计	<u>5,851,468.42</u>	<u>3,965,102.81</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	128,912.76

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-----------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
出口退税款	出口退税款	1,550,513.99	1年以内(含1年)	26.50	
南通市腾龙置业有限公司	往来款	1,337,568.00	1年以内(含1年)	22.86	66,878.40
江苏力德尔电子信息技术有限公司	往来款	412,000.00	1年以内(含1年)	7.04	20,600.00
南通供电公司	往来款	157,048.80	1年以内(含1年)	2.68	7,852.44
北京京东世纪信息技术有限公司	往来款	150,000.00	1年以内(含1年) 及2-3年(含3年)	2.56	15,000.00
合计		<u>3,607,130.79</u>		<u>61.64</u>	<u>110,330.84</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	20,460,646.42		28,460,646.42	
对联营、合营企业投资				
合计	<u>20,460,646.42</u>		<u>28,460,646.42</u>	

1. 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
上海煜丰国际贸易 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
乐道克电子制造 (南通)有限公司	8,800,281.89		8,000,000.00	800,281.89		
上海鹿得医疗器 械贸易有限公司	4,660,364.53			4,660,364.53		
浙江鹿得科技发 展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
鹿得(香港)有限 公司						
合计	<u>28,460,646.42</u>		<u>8,000,000.00</u>	<u>20,460,646.42</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,784,946.16	206,268,375.54	243,001,981.12	191,095,705.12
其他业务	467,174.30	361,870.04	468,013.86	362,170.04
合计	<u>261,252,120.46</u>	<u>206,630,245.58</u>	<u>243,469,994.98</u>	<u>191,457,875.16</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,500,000.00	
理财产品产生的投资收益	163,408.83	16,137.85
合计	<u>1,663,408.83</u>	<u>16,137.85</u>

十七、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	163,189.12	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	112,103.47	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	434,959.05	理财产品收益
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(17) 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		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,735.83	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>615,515.81</u>	
减：所得税影响金额	146,620.79	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>468,895.02</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	468,895.02	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.66	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.43	0.22	0.22

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。