



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

2019

公司年度大事记



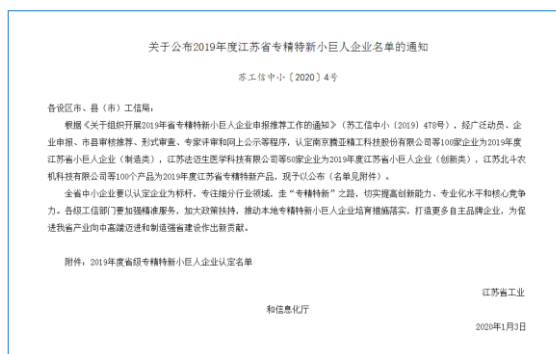
2019年5月，江苏鹿得医疗电子股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层中连续第四年进入创新层。



万级无菌耗材车间建成并通过 GMP 验收，已具备批量生产资格。



2019年10月，江苏鹿得医疗电子股份有限公司研发设计的《人工智能辅助分析的电子听诊器》获得第二十一届中国外观设计优秀奖。



2019年江苏鹿得医疗电子股份有限公司相关产品被认定为2019年度江苏省专精特新产品。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	37
第六节	股本变动及股东情况	39
第七节	融资及利润分配情况	42
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	44
第九节	行业信息	47
第十节	公司治理及内部控制	48
第十一节	财务报告	52

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、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
律师事务所、锦天城	指	上海市锦天城律师事务所
会计师事务所、审计机构、立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

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

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。

立信会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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，公司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可能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：	否

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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	92,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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	92,500,000.00	否

五、中介机构

主办券商	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路27号院5号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	诸旭敏、何卫明
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

经公司第二届董事会第十五次会议以及2020年第一次临时股东大会审议通过，全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年3月2日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。公司于2020年3月2日变更主办券商。

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	303,986,430.06	293,892,561.86	3.43%
毛利率%	26.92%	25.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,543,812.60	20,285,500.28	60.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,637,297.59	19,098,980.22	49.94%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	15.84%	10.71%	-
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)	13.94%	10.08%	-
基本每股收益	0.35	0.22	59.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	262,139,772.64	258,867,801.43	1.26%
负债总计	63,593,553.43	65,115,394.82	-2.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,546,219.21	193,752,406.61	2.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.09	2.87%
资产负债率%(母公司)	23.84%	23.89%	-
资产负债率%(合并)	24.26%	25.15%	-
流动比率	3.13	3.02	-
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	49,991,673.29	5,706,496.85	776.05%
应收账款周转率	6.32	5.51	-
存货周转率	3.61	3.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.26%	-1.44%	-

营业收入增长率%	3.43%	4.12%	-
净利润增长率%	60.43%	11.69%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	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
非流动资产处置损益	372,035.18
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）	2,345,945.45
债务重组损益	-6,605.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,848,796.87
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,371.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,101.06
非经常性损益合计	4,549,441.64
所得税影响数	642,926.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,906,515.01

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

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
资产总额	265,727,749.97	258,867,801.43	270,499,779.07	262,656,429.80
负债总额	67,841,543.44	65,115,394.82	79,472,635.62	75,314,523.47
母公司股东权益	197,886,206.53	193,752,406.61	191,027,143.45	187,341,906.33
净利润	20,734,063.08	20,285,500.28	18,891,266.26	18,162,695.99

应收账款	59,741,397.48	55,337,348.96	56,418,815.99	51,399,137.49
预付款项	2,703,993.05	2,639,408.57	4,498,576.93	2,673,688.87
其他应收款	7,227,670.35	3,479,887.67	4,819,063.41	2,985,976.01
存货	63,050,479.77	61,600,009.46	57,313,781.97	56,199,651.22
其他流动资产	20,833,408.39	20,723,823.67	1,033,555.55	923,970.83
无形资产	6,284,762.79	6,262,654.21	6,624,955.71	6,594,117.13
递延所得税资产	1,833,228.94	1,846,036.96	1,145,453.51	1,776,382.25
其他非流动资产		2,925,822.73		1,457,930.00
应付账款	49,177,475.28	48,333,415.11	60,538,046.32	56,753,543.33
预收款项	5,726,097.03	5,391,673.65	5,399,732.42	6,269,743.81
应付职工薪酬	4,900,011.88	5,252,411.44	6,140,345.29	7,013,602.81
应交税费	2,561,874.21	2,085,278.74	2,186,884.27	2,266,721.34
其他应付款	3,150,675.88	1,727,206.72	2,818,653.32	621,938.18
资本公积	74,160,514.55	74,187,443.57	74,160,514.55	74,187,443.57
盈余公积	7,219,482.23	6,934,718.81	5,228,366.33	4,990,517.43
未分配利润	24,006,209.75	20,130,244.23	19,138,262.57	15,663,945.33
营业收入	292,298,592.23	293,892,561.86	280,843,386.29	282,272,713.72
营业成本	218,467,087.99	219,981,609.29	209,973,528.79	210,260,154.83
税金及附加			2,279,628.23	2,388,891.20
销售费用	17,061,581.43	16,978,221.43	16,667,131.35	16,449,745.74
管理费用	16,358,218.15	15,911,990.19	16,134,289.64	17,337,152.04
研发费用			10,102,348.16	9,635,021.51
财务费用	-1,831,146.81	-1,740,567.96	4,407,205.15	4,296,556.61
资产减值损失	5,529,599.94	6,141,790.52	391,902.35	1,922,577.11
营业外支出			53,664.82	53,664.84
所得税费用	3,630,058.35	3,984,888.01	2,974,780.04	2,798,612.35
销售商品、提供劳务收到的现金	311,813,638.35	283,829,989.32	291,899,495.54	286,778,028.12
收到的其他与经营活动有关的现金	2,511,205.05	1,877,513.43		
购买商品接受劳务支付的现金	247,489,972.89	226,318,270.88	225,282,345.31	225,040,077.69
支付给职工以及为职工支付的现金			46,039,186.28	46,764,916.09
支付的其他与经营活动有关的现金	26,898,777.79	19,453,139.15	26,287,369.85	20,682,440.24
支付其他与投资活动有关的现金	26,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金		26,000.00		

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，设计机械表、电子血压计、雾化器、听诊器、冲牙器等家庭用医疗器械及保健护理产品的标准化生产方案，自行生产与调试关键部件，对外采购原材料及非关键零配件等，少量非关键工序委外加工，最后在公司完成成品的生产、调试、检验。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。

国内销售主要由鹿得医疗及全资子公司鹿得贸易，以自有品牌销售和 ODM 模式相结合，其中自有品牌销售主要采用经销方式。国外销售主要由鹿得医疗与全资子公司煜丰国际负责，主要采用 ODM 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。

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 30,399 万元，与上年同期相比增加 3.43%；利润总额 3,718 万元，比上年同期增加 53.18%；净利润为 3,254 万元，比上年同期增长 60.44%。毛利率为 26.92%，去年同期为 25.15%。本报告期末，公司总资产 26,214 万元，净资产 19,855 万元，分别比上年同期增长 1.26%和增长 2.47%。

本报告期公司经营业绩略有增长，国际市场新增客户 49 个，西欧、东欧、北美、非洲等地区均有不同程度增加，亚洲、南美、大洋洲业绩有所下降。

生产运营方面，实施完成 11 项自动化改进项目，持续进行供应链优化，在提高品质、缩短交期、提升效率的同时也为公司严格控制好成本。

新产品研发方面，完成研发项目 20 余项并完成 4 项新产品的研发试产。2019 年公司新申请专利 7 项，其中新申请发明专利 4 项。截至报告期期末，公司共拥有授权专利 74 项，为公司持续经营做了充足技术储备。

(二) 行业情况

家用医疗器械有别于医院使用的医疗器械，其操作简单、体积小、携带方便，特别是应用在一些慢性病，如血压、血糖等检测及监测时优势更为突出。随着我国消费水平升级以及老龄化程度加深，我国各项慢性病患者人数不断攀升，潜在需求人群是家用医疗器械发展的基础。人们对健康管理重视度越来越高，家庭健康管理成为市场越来越关注的领域。近年来，家用血压计、血糖仪等产品销售非常火爆，国产产品各项性能提升，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。

据《2018年度食品药品监管统计年报》统计，截至2018年11月底，全国实用医疗器械生产企业17000家，其中可生产一类产品的企业7513家，可生产二类产品的企业9189家，可生产三类产品的企业1997家。据中国海关数据统计，2018年我国进口医疗器械221.65亿美元，同比增长8.89%；出口医疗器械236.3亿美元，同比增长8.88%，2018年我国医疗器械出口延续平稳增长态势。中高端医疗器械在国家政策的引导下，创新能力显著增强，关键技术进一步提升。

随着我国医疗器械产业发展，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		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	39,091,167.84	14.91%	44,872,708.14	17.33%	-12.88%
应收票据			971,860.00	0.38%	-100.00%
应收账款	40,892,485.55	15.60%	55,337,348.96	21.38%	-26.10%
存货	61,479,224.99	23.45%	61,600,009.46	23.80%	-0.20%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	56,361,465.22	21.50%	39,995,758.41	15.45%	40.92%
在建工程	2,024,316.81	0.77%	16,755,146.54	6.47%	-87.92%
短期借款					
长期借款					
应收款项融资	1,675,196.00	0.64%			
其他应收款	1,687,454.79	0.64%	3,479,887.67	1.34%	-51.51%
其他流动资产	44,895,173.85	17.13%	20,723,823.67	8.01%	116.64%
递延所得税资产	1,189,871.28	0.45%	1,846,036.96	0.71%	-35.54%
预收款项	8,270,940.19	3.16%	5,391,673.65	2.08%	53.40%
应付职工薪酬	6,933,757.48	2.65%	5,252,411.44	2.03%	32.01%
应交税费	692,883.33	0.26%	2,085,278.74	0.81%	-66.77%
其他应付款	602,184.83	0.23%	1,727,206.72	0.67%	-65.14%

盈余公积	9,962,910.97	3.80%	6,934,718.81	2.68%	43.67%
------	--------------	-------	--------------	-------	--------

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据：本期期末余额比期初余额下降 100.00%，主要系因会计政策变更重分类到应收款项融资。
- 2、固定资产：本期期末余额比期初余额增加 40.92%，主要系 2019 年新增房屋及建筑物。
- 3、在建工程：本期期末余额比期初余额下降 87.92%，主要系 2018 年在建房屋及建筑物及净化车间等的抓成固定资产。
- 4、应收款项融资：本期期末余额比期初余额增加 100.00%，主要系因会计政策变更应收票据重分类到此科目。
- 5、其他应收款：本期期末余额比期初余额下降 51.51%，主要系应收出口退税款余额减少。
- 6、其他流动资产：本期期末余额比期初余额增加 116.64%，主要系理财的资金增多所致。
- 7、递延所得税资产：本期期末余额比期初余额下降 35.54%，主要系坏账准备计提下降所致。
- 8、预收款项：本期期末余额比期初余额增加 53.40%，主要系预售客户备货订单预付货款所致。
- 9、应付职工薪酬：本期期末余额比期初余额增加 32.01%，主要系计提年终奖及人员增加所致。
- 10、应交税费：本期期末余额比期初余额下降 66.77%，主要系应交增值税减少所致。
- 11、其他应付款：本期期末余额比期初余额下降 65.14%，主要系应付劳务费减少所致。
- 12、盈余公积：本期期末余额比期初余额增加 43.61%，主要系净利润增加所致。

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	303,986,430.06	-	293,892,561.86	-	3.43%
营业成本	222,141,302.18	73.08%	219,981,609.29	74.85%	0.98%
毛利率	26.92%	-	25.15%	-	-
销售费用	16,404,170.61	5.40%	16,978,221.43	5.78%	-3.38%
管理费用	18,417,965.48	6.06%	15,911,990.19	5.41%	15.75%
研发费用	12,059,727.02	3.97%	11,462,609.72	3.90%	5.21%
财务费用	-358,938.92	-0.12%	-1,740,567.96	-0.59%	79.38%
信用减值损失	-41,073.42	-0.01%	0	0%	
资产减值损失	-693,058.78	-0.23%	-6,141,790.52	-2.09%	-88.72%
其他收益	2,339,339.65	0.77%	972,448.31	0.33%	140.56%
投资收益	2,208,554.12	0.73%	434,959.05	0.15%	407.76%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	12,277.93	0.00%	168,044.30	0.06%	-92.69%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	37,196,288.83	12.24%	24,369,979.30	8.29%	52.63%
营业外收入	9,847.14	0.00%	3,272.20	0.00%	200.93%
营业外支出	27,948.20	0.01%	102,863.21	0.04%	-72.83%
净利润	32,543,812.60	10.71%	20,285,500.28	6.90%	60.43%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用：本期金额比上期金额增长 79.38%，主要系汇率波动比 2018 年变缓。
- 2、信用减值损失：本期金额比上期金额增长 100.00%，主要系应收账款和其他应收款坏账损失。
- 3、资产减值损失：本期金额比上期金额下降 88.72%，主要系 2018 年单项计提坏账损失 501.75 万。
- 4、其他收益：本期金额比上期金额增长 140.56%，主要系在政府补助增加所致。
- 5、投资收益：本期金额比上期金额增长 407.76%，主要系闲置资金增加理财收益所致。
- 6、资产处置收益：本期金额比上期金额下降 92.69%，主要系 2018 年处置车辆资产处置损失较多。
- 7、营业利润：本期金额比上期金额增长 52.63%，主要系销售收入增加带来毛利增加、理财收益投资收益增加及政府补助增加。
- 8、营业外收入：本期金额比上期金额增长 200.93%，主要系营业外收入增加。
- 9、营业外支出：本期金额比上期金额下降 72.83%，主要系 2018 年对外捐赠 7 万。
- 10、净利润：本期金额比上期金额增长 60.44%，主要系系销售收入增加带来毛利增加、理财收益投资收益增加及政府补助增加。

(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	302,685,260.37	293,290,959.79	3.20%
其他业务收入	1,301,169.69	601,602.07	116.28%
主营业务成本	220,990,532.22	219,426,860.00	0.71%
其他业务成本	1,150,769.96	554,749.29	107.44%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
机械血压表	105,386,640.87	34.67%	107,347,056.37	36.53%	-1.83%
听诊器	29,091,750.18	9.57%	23,937,337.54	8.14%	21.53%
雾化器	65,326,405.17	21.49%	53,444,271.62	18.18%	22.23%
电子血压计	50,589,972.08	16.64%	55,816,959.04	18.99%	-9.36%
冲牙器	10,386,934.53	3.42%	10,403,611.53	3.54%	-0.16%
配件	10,975,086.97	3.61%	9,371,532.69	3.19%	17.11%
外厂产品	30,928,470.57	10.17%	32,970,191.00	11.22%	-6.19%
其他业务收入	1,301,169.69	0.42%	601,602.07	0.21%	116.28%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(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	Little Doctor International (S) Pte. Ltd.	64,798,637.40	21.32%	是

2	Malacca International Corp.	19,236,142.54	6.33%	否
3	COMFORT ENTERPRISE (FAREAST) HOLDING CO., LIMITED & Medisana (Far East) Ltd.	15,205,056.45	5.00%	否
4	Cardinal Health Singapore 225 Pte Ltd	11,671,622.52	3.84%	否
5	GF Health Products, Inc	10,592,167.71	3.48%	否
合计		121,503,626.62	39.97%	-

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，不再被认定为公司关联方，但基于审慎考量，仍对其比照关联方履行审议程序，并披露关联交易情况。

(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	东莞市天昶机电制造有限公司	15,044,936.45	8.11%	否
2	昆山明酷电子有限公司	11,151,599.23	6.01%	否
3	丹阳市艾瑞克医疗器材有限公司	7,838,073.89	4.22%	否
4	温州益宏医疗科技有限公司、浙江鸿顺医疗科技有限公司	7,743,159.32	4.17%	否
5	江苏友中电子工业有限公司	6,293,747.70	3.39%	否
合计		48,071,516.59	25.90%	-

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	49,991,673.29	5,706,496.85	776.05%
投资活动产生的现金流量净额	-28,492,763.74	-25,794,757.61	-10.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,724,000.00	-13,901,000.00	-99.44%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额比上期金额增长776.05%，主要系上年货款延至本年支付及本年净利润增加带来的现金流。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额比上期金额下降99.44%，主要系募集资金用于建造房屋及购买固定资产所致。

(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。2019年实现营业收入50,168,238.10元，实现净利润1,672,358.06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。2019 年 3 月 26 日，经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司转让乐道克电子制造（南通）有限公司 100% 股权给小医生，将持有已经实缴乐道克 800,281.89 元人民币股权转让给小医生，股权转让价格为 1,350,000.00 元，参考沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字（2019）第 0083 号报告。于 2019 年 6 月 30 日完成工商变更登记。

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。2019 年实现营业收入 19,747,617.92 元，实现净利润-1,302,401.75 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。2019 年 9 月 12 日经公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过，注销全资子公司鹿得（香港）有限公司，鹿得（香港）注销后将不再纳入公司合并财务报告范围。

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。2019 年实现营业收入 49,673,870.63 元，实现净利润 1,877,573.64 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

1. 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	12,059,727.02	11,462,609.72
研发支出占营业收入的比例	3.97%	3.90%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	8
本科以下	82	70
研发人员总计	87	78
研发人员占员工总量的比例	13.08%	12.46%

注：研发人员包括研发和技术人员。

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	102	99
公司拥有的发明专利数量	6	5

注：专利数量含申请中专利

4. 研发项目情况：

2019 年主要完成研发项目 20 余项。动脉硬化测量仪、医用雾化器、洗鼻器、第三代冲牙器等产品已完成研发及试产。2019 年度公司申请专利 7 项，其中发明专利 4 项，实用新型 2 项，外观专利 1 项。公司拥有的专利数量包含授权专利 74 项、申请中专利 22 项、申请中的 PCT 专利 6 项。2019 年有 3 项专利被驳回。

(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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释二十六。</p> <p>鹿得医疗主要从事机械血压表、电子血压表、雾化器、听诊器等生产和销售。</p> <p>2019年度，鹿得医疗销售产品确认的营业收入分别为30,398.64万元。</p> <p>鹿得医疗主要客户为国外品牌运营商（ODM），鹿得医疗主要采用FOB、CIF贸易方式，在外销产品已经报关出口、货物装船并取得报关单、提单后判断主要风险和报酬转移，并相应确认收入。</p> <p>由于收入是鹿得医疗的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将鹿得医疗收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试鹿得医疗销售合同、销售订单至销售交易入账的收入流程及关键内部控制。 2、对营业收入进行分析性复核，了解销售环境、销售客户、销售价格及销售条件是否发生异常变化。 3、针对国内销售收入进行了抽样测试，核对与风险及报酬转移的相关审计证据，包括订单、发货单、客户签收单、客户签收物流单等支持性文件。 4、针对国外销售收入进行了抽样测试，核对与风险及报酬转移的相关审计证据，包括订单、报关单、提单、收款单据等支持性文件。 5、对主要客户进行访谈，了解与鹿得医疗交易情况，核实收入的真实性。 6、根据客户交易的特点和性质，挑选样本，执行函证程序以确认应收账款余额和当期销售收入金额。 7、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性审计程序，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。 8、对公司的退货情况进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退货情况。

(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

江苏鹿得医疗电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》、《全国中小企业股份转让系统精选层挂牌审查问答（一）》等规定，对会计政策变更、前期会计差错进行更正，具体如下：

一、关于会计政策变更、前期会计差错更正的原因**1、会计政策变更**

(1) 本公司 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行如下估计：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	30
2-3 年	50
3 年以上	100

(2) 公司 2019 年 1 月 1 日前，按风险特征组合确定的计提坏账准备方法为账龄分析法，账龄分析法坏账准备计提比例如下：

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

(3) 根据《全国中小企业股份转让系统精选层挂牌审查问答（一）》，报告期内发行人会计政策和会计估计应保持一致性，同时为保证会计信息的可比性，本公司将 2019 年 1 月 1 日前按账龄风险特征组合确定的计提坏账准备方法变更为如下：

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

2、前期会计差错更正及主要原因

(1) 公司出口销售原以报关单出口日期作为收入确认时点，现更正为：报关出口后，以提单日期作为收入确认时点；

(2) 原其他应收款中有预付类款项，现重分类到预付账款；

(3) 原其他应收款中列示预付固定资产、在建工程等长期资产款项，现重分类到其他非流动资产；

(4) 原报表中同一客户在应付账款、预付账款同时挂账，予以更正；

(5) 对存货重新进行跌价准备测试，补提了部分存货跌价准备；

(6) 公司原 2011-2013 年专利申请费用，计入无形资产并按十年摊销，因其不符合公司规定的资本化条件，予以当期费用化。

二、前期会计差错更正的影响

1、(1) 2017 年期末受影响的合并资产负债表项目和金额

会计科目	更正前金额	更正后金额	更正数
应收账款	56,418,815.99	51,660,624.71	-4,758,191.28
预付款项	4,498,576.93	2,673,688.87	-1,824,888.06
其他应收款	4,819,063.41	3,085,601.28	-1,733,462.13
存货	57,313,781.97	56,199,651.22	-1,114,130.75
其他流动资产	1,033,555.55	923,970.83	-109,584.72
无形资产	6,624,955.71	6,594,117.13	-30,838.58
递延所得税资产	1,145,453.51	1,722,215.37	576,761.86
其他非流动资产	0.00	1,457,930.00	1,457,930.00
应付账款	60,538,046.32	56,753,543.33	-3,784,502.99
预收款项	5,399,732.42	6,269,743.81	870,011.39
应付职工薪酬	6,140,345.29	7,013,602.81	873,257.52
应交税费	2,186,884.27	2,266,721.34	79,837.07
其他应付款	2,818,653.32	621,938.18	-2,196,715.14
资本公积	74,160,514.55	74,187,443.57	26,929.02
盈余公积	5,228,366.33	5,021,211.99	-207,154.34
未分配利润	19,138,262.57	15,940,196.38	-3,198,066.19

1、(2) 2017 年受影响的合并利润表项目和金额

会计科目	更正前金额	更正后金额	更正数
营业收入	280,843,386.29	282,272,713.72	1,429,327.43
营业成本	209,973,528.79	210,260,154.83	286,626.04
税金及附加	2,279,628.23	2,388,891.20	109,262.97
销售费用	16,667,131.35	16,449,745.74	-217,385.61
管理费用	16,134,289.64	17,337,152.04	1,202,862.40
研发费用	10,102,348.16	9,635,021.51	-467,326.65
财务费用	4,407,205.15	4,296,556.61	-110,648.54
资产减值损失	391,902.35	1,735,020.03	1,343,117.68
营业外支出	53,664.82	53,664.84	0.02
所得税费用	2,974,780.04	2,826,745.91	-148,034.13

1、(3) 2017 年受影响的合并现金流量表项目和金额

现金流项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	291,899,495.54	286,778,028.12	-5,121,467.42
购买商品接受劳务支付的现金	225,282,345.31	225,040,077.69	-242,267.62
支付给职工以及为职工支付的现金	46,039,186.28	46,764,916.09	725,729.81
支付的其他与经营活动有关的现金	26,287,369.85	20,682,440.24	-5,604,929.61

2、(1) 2018 年期末受影响的合并资产负债表项目和金额

会计科目	更正前金额	更正后金额	更正数
应收账款	59,741,397.48	55,806,527.67	-3,934,869.81
预付款项	2,703,993.05	2,639,408.57	-64,584.48
其他应收款	7,227,670.35	3,578,372.27	-3,649,298.08
存货	63,050,479.77	61,600,009.46	-1,450,470.31
其他流动资产	20,833,408.39	20,723,823.67	-109,584.72
无形资产	6,284,762.79	6,262,654.21	-22,108.58
递延所得税资产	1,833,228.94	1,760,887.46	-72,341.48
其他非流动资产	0.00	2,925,822.73	2,925,822.73
应付账款	49,177,475.28	48,333,415.11	-844,060.17
预收款项	5,726,097.03	5,391,673.65	-334,423.38
应付职工薪酬	4,900,011.88	5,252,411.44	352,399.56
应交税费	2,561,874.21	2,085,278.74	-476,595.47
其他应付款	3,150,675.88	1,727,206.72	-1,423,469.16
资本公积	74,160,514.55	74,187,443.57	26,929.02
盈余公积	7,219,482.23	6,982,970.19	-236,512.04
未分配利润	24,006,209.75	20,564,506.66	-3,441,703.09

2、（2）2018年受影响的合并利润表项目和金额

会计科目	更正前金额	更正后金额	更正数
营业收入	292,298,592.23	293,892,561.86	1,593,969.63
营业成本	218,467,087.99	219,981,609.29	1,514,521.30
销售费用	17,061,581.43	16,978,221.43	-83,360.00
管理费用	16,358,218.15	15,911,990.19	-446,227.96
财务费用	-1,831,146.81	-1,740,567.96	90,578.85
资产减值损失	5,529,599.94	5,935,239.70	405,639.76
所得税费用	3,630,058.35	4,015,870.63	385,812.28

2、（3）2018年受影响的合并现金流量表项目和金额

现金流项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	311,813,638.35	283,829,989.32	-27,983,649.03
收到的其他与经营活动有关的现金	2,511,205.05	1,877,513.43	-633,691.62
购买商品接受劳务支付的现金	247,489,972.89	226,318,270.88	-21,171,702.01
支付的其他与经营活动有关的现金	26,898,777.79	19,453,139.15	-7,445,638.64
支付其他与投资活动有关的现金	26,000.00	-	-26,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	26,000.00	26,000.00

三、会计政策变更的影响

1、（1）2017年期末受影响的合并资产负债表项目和金额

会计科目	更正前金额	更正后金额	更正数
------	-------	-------	-----

应收账款	51,660,624.71	51,399,137.49	-261,487.22
其他应收款	3,085,601.28	2,985,976.01	-99,625.27
递延所得税资产	1,722,215.37	1,776,382.25	54,166.88
盈余公积	5,021,211.99	4,990,517.43	-30,694.56
未分配利润	15,940,196.38	15,663,945.33	-276,251.05

1、(2) 2017 年受影响的合并利润表项目和金额

会计科目	更正前金额	更正后金额	更正数
资产减值损失	1,735,020.03	1,922,577.11	187,557.08
所得税费用	2,826,745.91	2,798,612.35	-28,133.56

2、(1) 2018 年期末受影响的合并资产负债表项目和金额

会计科目	更正前金额	更正后金额	更正数
应收账款	55,806,527.67	55,337,348.96	-469,178.71
其他应收款	3,578,372.27	3,479,887.67	-98,484.60
递延所得税资产	1,760,887.46	1,846,036.96	85,149.50
盈余公积	6,982,970.19	6,934,718.81	-48,251.38
未分配利润	20,564,506.66	20,130,244.23	-434,262.43

2、(2) 2018 年受影响的合并利润表项目和金额

会计科目	更正前金额	更正后金额	更正数
资产减值损失	5,935,239.70	6,141,790.52	206,550.82
所得税费用	4,015,870.63	3,984,888.01	-30,982.62

四、会计政策变更、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响金额

1、2017 年期末受影响的合并报表项目和金额及原因

项 目	更正前金额	更正后金额	更正数
资产总额	270,499,779.07	262,656,429.80	-7,843,349.27
负债总额	79,472,635.62	75,314,523.47	-4,158,112.15
母公司股东权益	191,027,143.45	187,341,906.33	-3,685,237.12
净利润	18,891,266.26	18,162,695.99	-728,570.27

1) 受影响的 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表项目和金额及原因

会计科目	更正前金额	更正后金额	更正数	注释号
应收账款	56,418,815.99	51,399,137.49	-5,019,678.50	注释 1
预付款项	4,498,576.93	2,673,688.87	-1,824,888.06	注释 2
其他应收款	4,819,063.41	2,985,976.01	-1,833,087.40	注释 3
存货	57,313,781.97	56,199,651.22	-1,114,130.75	注释 4
其他流动资产	1,033,555.55	923,970.83	-109,584.72	注释 5

无形资产	6,624,955.71	6,594,117.13	-30,838.58	注释 6
递延所得税资产	1,145,453.51	1,776,382.25	630,928.74	注释 7
其他非流动资产	0.00	1,457,930.00	1,457,930.00	注释 8
应付账款	60,538,046.32	56,753,543.33	-3,784,502.99	注释 9
预收款项	5,399,732.42	6,269,743.81	870,011.39	注释 10
应付职工薪酬	6,140,345.29	7,013,602.81	873,257.52	注释 11
应交税费	2,186,884.27	2,266,721.34	79,837.07	注释 12
其他应付款	2,818,653.32	621,938.18	-2,196,715.14	注释 13
资本公积	74,160,514.55	74,187,443.57	26,929.02	注释 14
盈余公积	5,228,366.33	4,990,517.43	-237,848.90	注释 15
未分配利润	19,138,262.57	15,663,945.33	-3,474,317.24	注释 16

注 1：应收账款：应收账款调减 5,019,678.50 元，原因为：

(1) 调减外销跨期收入 3,636,074.02 元，相应调减应收账款 2,766,062.63 元，调增预收账款 870,011.39 元。

(2) 调整百略医学 (Malacca International Corp.) 未处理的 2016 年度销售退回的货物 275,315.64 美元，按 2017 年 12 月 31 日汇率折人民币 1,798,967.45 元，相应调减应收账款 1,798,967.45 元。

(3) 抵消原报表关联方往来合并少抵消 436,335.46 元 (内部销售未开票销项税)，相应调减应收账款 436,335.46 元。

上述调整相应调减坏账准备 226,758.11 元。

(4) 调减坏账准备计提差异 16,416.15 元。

(5) 由于公司坏账准备会计政策变更调增坏账准备 261,487.22 元。

上述调整调减应收账款账面价值 5,001,365.54 元，调增坏账准备 18,312.96 元，相应调减应收账款净值 5,019,678.50 元。

注 2：预付账款：预付账款调减 1,824,888.06 元，原因为：

(1) 原其他应收款中有预付的费用类款项 388,750.38 元，从其他应收款重分类到预付账款，相应增加 388,750.38 元。

(2) 调整原报表应付账款预付账款重分类错误 (同一客户应付预付同时挂账)，同时调减应付账款和预付账款 2,213,638.44 元。

注 3：其他应收款：其他应收款调减 1,833,087.40 元，原因为：

(1) 原其他应收款中有预付的固定资产、在建工程等长期资产款项 1,457,930.00 元，从其他应收款重分类到其他非流动资产，相应减少其他应收款 1,457,930.00 元。

(2) 原其他应收款中有预付的费用类款项 388,750.38 元，从其他应收款重分类到预付账款，相应减少其他应收款 388,750.38 元。

上述重分类调整相应减少坏账准备 113,218.25 元。

(3) 部分其他应收款中保证金未计提坏账准备补提 1,789.75 元。

(4) 由于公司坏账准备会计政策变更调增坏账准备 99,625.27 元。

上述调整调减其他应收款账面价值 1,846,680.38 元，调减坏账准备 13,592.98 元，相应调减其他应收款净值 1,833,087.40 元。

注 4：存货：存货调减 1,114,130.75 元。

(1) 调减外销跨期收入 3,636,074.02 元对应的成本，相应调增存货 2,971,996.43 元。

(2) 结转本年及以前年度少结转的成本，相应减少存货 705,560.15 元。

(3) 百略医学 (Malacca International Corp.) 销售退回中有 324,527.59 元暂未收到，补计发出商品 324,527.59 元，相应增加存货 324,527.59 元。

(4) 子公司乐道克电子制造 (南通) 有限公司 2017 年 12 月对母公司加工费收入未入账，而母公司江苏鹿得已暂估入账，现补入账，乐道克对应成本 1,623,770.35 元应予以结转，相应减少存货 (生产成本) 1,623,770.35 元。

(5) 关联方采购结存未实现利润少抵消 715,992.37 元，予以调整，相应减少存货 715,992.37 元。

(6) 补提存货跌价准备 1,365,331.90 元。

上述调整合计调增存货 251,201.15 元，调增存货跌价准备 1,365,331.90 元，调减存货净值 1,114,130.75 元。

注 5：其他流动资产：其他流动资产调减 109,584.72 元，原因为 2017 年补计原未入账销售收入 644,616.01 元，销项税额为 109,584.72 元，而原账面增值税留抵税额已转入其他流动资产，故相应减少其他流动资产-待抵扣增值税 109,584.72 元。

注 6：无形资产：无形资产调减 30,838.58 元，原因为 2011-2013 年专利费用 87,300.00 元公司计入无形资产按十年摊销，现将其费用化，减少原值 87,300.00 元，减少累计摊销 56,461.42 元，相应减少无形资产净值 30,838.58 元。

注 7：递延所得税资产：递延所得税资产调增 630,928.74 元，主要为：

(1) 两家子公司 2017 年奖金未预提，补提奖金 873,257.52 元，该部分形成纳税时间性差异，相应调增递延所得税资产 218,314.36 元。

(2) 调整增加坏账准备 4,719.98 元，存货跌价准备 1,365,331.90 元，相应调增递延所得税资产增加 236,578.36 元。

(3) 合并层面由于调增未实现内部利润而调增的递延所得税资产为 176,036.02 元。

注 8：其他非流动资产：其他非流动资产调增 1,457,930.00 元，为原其他应收款中中预付长期

资产款项 1,457,930.00 元重分类转入其他非流动资产所致。

注 9：应付账款：应付账款调减 3,784,502.99 元，原因为：

(1) 百略医学 (Malacca International Corp.) 销售退回公司未冲减百略医学的应收账款，而是计入应付账款-暂估 1,241,451.78 元，调减该部分暂估，相应调减应付账款 1,241,451.78 元。

(2) 将其他应付款中应付加工费等属于应付账款核算的款项 410,567.75 元重分类调入应付账款，相应增加应付账款 410,567.75 元。

(3) 调整原报表应付账款预付账款重分类错误 (同一客户应付预付同时挂账)，同时调减应付账款和预付账款 2,213,638.44 元。

(4) 合并报表中关联方往来少抵消 739,980.52 元，相应减少应付账款 739,980.52 元。

注 10：预收账款：预收账款调增 870,011.39 元，原因为调减外销跨期收入 3,636,074.02 元，相应调减应收账款 2,766,062.63 元，调增预收账款 870,011.39 元。

注 11：应付职工薪酬：应付职工薪酬调增 873,257.52 元，原因为两家子公司 2017 年奖金未预提，调整补提奖金 873,257.52 元，相应调增应付职工薪酬 873,257.52 元。

另外 2016 年补提职工工资 294,160.11 元，2017 年补提职工工资 431,569.70 元，合计补提 725,729.81 元，2017 年发放工资 725,729.81 元。

注 12：应交税费：应交税费调增 79,837.07 元，原因为：

(1) 子公司乐道克电子制造 (南通) 有限公司补计销售收入 1,786,147.39 元所对应的销项税 303,645.06 元，相应调增应交税费 303,645.06 元。

(2) 由于收入成本等跨期调整以及其他审计调整调减 2016 年度企业所得税 403,993.23 元，调增 2017 年度企业所得税 180,185.24 元，合计截止 2017 年 12 月 31 日调减企业所得税 223,807.99 元，相应减少应交税费 223,807.99 元。

注 13：其他应付款：其他应付款调减 2,196,715.14 元，原因为：

(1) 将其他应付款中应付加工费等属于应付账款核算的款项 410,567.75 元充分分类调入应付账款，相应增加减少其他应付款 410,567.75 元。

(2) 原合并报表中未将预提的乐道克的加工费 1,786,147.39 元抵消，本次抵消后相应减少其他应付款 1,786,147.39 元。

注 14：资本公积：资本公积调增 26,929.02 元，为合并温州市强龙科技发展有限公司 2017 年 1-3 月净利润所对应的资本公积。

注 15：盈余公积：盈余公积调减 237,848.90 元，为母公司 2016 年和 2017 年净利润变化调减的盈余公积。

注 16：未分配利润：未分配利润调减 3,474,317.24 元，属调整事项累计影响数。

2) 受影响的 2017 年度合并利润表项目和金额及原因

会计科目	更正前金额	更正后金额	更正数	注释号
营业收入	280,843,386.29	282,272,713.72	1,429,327.43	注释 17
营业成本	209,973,528.79	210,260,154.83	286,626.04	注释 18
税金及附加	2,279,628.23	2,388,891.20	109,262.97	注释 19
销售费用	16,667,131.35	16,449,745.74	-217,385.61	注释 20
管理费用	16,134,289.64	17,337,152.04	1,202,862.40	注释 21
研发费用	10,102,348.16	9,635,021.51	-467,326.65	注释 22
财务费用	4,407,205.15	4,296,556.61	-110,648.54	注释 23
资产减值损失	391,902.35	1,922,577.11	1,530,674.76	注释 24
营业外支出	53,664.82	53,664.84	0.02	注释 25
所得税费用	2,974,780.04	2,798,612.35	-176,167.69	注释 26

注 17：营业收入：营业收入调增 1,429,327.43 元，原因为：

- (1) 调增在 2016 年确认的属于 2017 年度的跨期收入 4,590,804.67 元。
- (2) 调减在 2017 年确认的属于 2018 年度的跨期收入 3,636,074.02 元。
- (3) 调增原未入账的主营业务收入 644,616.01 元。
- (4) 合并温州市强龙科技发展有限公司 2017 年 1-3 月收入形成的收入增加扣除内部交易抵消后为增加-170,019.23 元（温州强龙全部为销售给江苏鹿得，且江苏鹿得销售温州强龙 170,019.23 元需抵消）。

注 18：营业成本：营业成本调增 286,626.04 元，原因为：

- (1) 调增在 2016 年确认的属于 2017 年度的跨期收入 4,590,804.67 元对应的成本 3,162,116.24 元。
- (2) 调减在 2017 年确认的属于 2018 年度的跨期收入 3,636,074.02 元对应的成本 2,971,996.43 元。
- (3) 调增本期少结转的营业成本 118,574.27 元。
- (4) 调增原未入账的主营业务收入 644,616.01 元对应的主营业务成本 495,797.57 元，其中原计入研发费用的成本 467,326.65 元，外购存货成本 28,470.92 元。
- (5) 调增关联方未实现利润增加的营业成本 663,384.77 元。
- (6) 属于合并的温州市强龙科技发展有限公司 2017 年 1-3 月成本形成扣除内部交易抵消后为增加成本-1,181,250.38 元。

注 19：税金及附加：调增 109,262.07 元，为合并温州市强龙科技发展有限公司 2017 年 1-3 月的税金及附加 109,262.07 元。

注 20：销售费用：销售费用调减 217,385.61 元，原因为：

- (1) 调减在 2017 年计提的属于 2016 年的销售人员奖金 730,645.26 元。

(2) 调增在 2018 年计提的属于 2017 年度的销售人员奖金 178,960.00 元。

(3) 调增原未入账销售员工资 226,396.04 元。

(4) 属于合并的温州市强龙科技发展有限公司 2017 年 1-3 月的销售费用 107,903.61 元。

注 21：管理费用：管理费用调增 1,202,862.40 元 997,933.10 元，原因为：

(1) 调减在 2017 年计提的属于 2016 年的管理人员奖金 508,623.75 元。

(2) 调增在 2018 年计提的属于 2017 年度的管理人员奖金 694,297.52 元。

(3) 调增原未入账管理员工资 205,173.66 元。

(4) 原 2011-2013 年专利费用 87,300.00 元公司计入无形资产按十年摊销，每年摊销 8,730.00 元，本次将该部分无形资产在前期费用化，本期无形资产摊销 8,730.00 元予以冲回，相应减少管理费用 8,730.00 元。

(5) 属于合并的温州市强龙科技发展有限公司 2017 年 1-3 月的管理费用 820,744.97 元。

注 22：研发费用：研发费用调减 467,326.65 元，主要为研发产品收入对应的成本未冲减研发费用，本次予以调整，相应减少研发费用 467,326.65 元。

注 23：财务费用：财务费用调减 110,648.54 元，主要原因为：

(1) 调整百略医学 (Malacca International Corp.) 未处理的 2016 年度销售退回的货物，调减应收账款 275,315.64 美元所发生的汇兑收益 110,897.14 元。

(2) 属于合并的温州市强龙科技发展有限公司 2017 年 1-3 月的财务费用 248.60 元。

注 24：资产减值损失：资产减值损失增加 1,530,674.76 元，原因为：

(1) 2017 年补提存货跌价损失 1,365,331.90 元。

(2) 2017 年初冲减应收账款坏账准备 75,105.43 元，冲减其他应收款坏账准备 85,517.45 元，合计冲减坏账准备 160,622.88 元；2017 年末补提应收账款坏账准备 18,321.96 元，冲减其他应收款坏账准备 13,592.98 元，合计补提坏账准备 4,719.98 元，合计增加 2017 年度资产减值损失 165,342.86 元。

二者合计增加资产减值损失 1,530,674.76 元。

注 25：营业外支出：营业外支出调增 0.02 元，为合并的温州市强龙科技发展有限公司 2017 年 1-3 月的营业外支出 0.02 元。

注 26：所得税费用：所得税费用调减 176,167.69 元，原因为：

(1) 合并前各公司本年利润减少 193,773.52 元，相应减少所得税费用 131.67 元。

(2) 调减合并层面未实现利润所对应的所得税费用 176,036.02 元。

3) 受影响的 2017 年度合并现金流量表项目和金额及原因

现流表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额	注释号
销售商品、提供劳务收到的现金	291,899,495.54	286,778,028.12	-5,121,467.42	注释 27
购买商品接受劳务支付的现金	225,282,345.31	225,040,077.69	-242,267.62	注释 28
支付给职工以及为职工支付的现金	46,039,186.28	46,764,916.09	725,729.81	注释 29
支付的其他与经营活动有关的现金	26,287,369.85	20,682,440.24	-5,604,929.61	注释 30

注 27：销售商品、提供劳务收到的现金减少 5,121,467.42 元，原因为：

(1) 2017 年公司收到银行承兑汇票支付货款的金额为 5,875,668.15 元，该部分实际未发生现金流，原报表未扣减，本次予以调整，同时减少销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品接受劳务支付的现金 5,875,668.15 元。

(2) 2017 年收原未入账销售收入 644,616.01 元，销项税 109,584.72 元，价税合计 754,200.73 元。

注 28：购买商品接受劳务支付的现金减少 242,267.62 元。

(1) 注释 27 (1) 与注释的差额-270,738.54 元。

(2) 增加未入账付现成本 28,470.92 元。

注 29：支付给职工以及为职工支付的现金增加 725,729.81 元，为补记 2017 年发放工资 725,729.81 元。

注 30：研发领用材料 5,604,929.61 元，原计入支付其他与经营活动有关现金，现调整计入购买商品、接受劳务支付的现金，增加购买商品接受劳务支付的现金 5,604,929.61 元，减少支付的其他与经营活动有关的现金 5,604,929.61 元。

2、2018 年期末受影响的合并报表项目和金额及原因

项 目	更正前金额	更正后金额	更正数
资产总额	265,727,749.97	258,867,801.43	-6,859,948.54
负债总额	67,841,543.44	65,115,394.82	-2,726,148.62
母公司股东权益	197,886,206.53	193,752,406.61	-4,133,799.92
净利润	20,734,063.08	20,285,500.28	-448,562.80

1) 受影响的 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表项目和金额及原因

会计科目	更正前金额	更正后金额	更正数	注释号
应收账款	59,741,397.48	55,337,348.96	-4,404,048.52	注释 1
预付款项	2,703,993.05	2,639,408.57	-64,584.48	注释 2
其他应收款	7,227,670.35	3,479,887.67	-3,747,782.68	注释 3

存货	63,050,479.77	61,600,009.46	-1,450,470.31	注释 4
其他流动资产	20,833,408.39	20,723,823.67	-109,584.72	注释 5
无形资产	6,284,762.79	6,262,654.21	-22,108.58	注释 6
递延所得税资产	1,833,228.94	1,846,036.96	12,808.02	注释 7
其他非流动资产	0.00	2,925,822.73	2,925,822.73	注释 8
应付账款	49,177,475.28	48,333,415.11	-844,060.17	注释 9
预收款项	5,726,097.03	5,391,673.65	-334,423.38	注释 10
应付职工薪酬	4,900,011.88	5,252,411.44	352,399.56	注释 11
应交税费	2,561,874.21	2,085,278.74	-476,595.47	注释 12
其他应付款	3,150,675.88	1,727,206.72	-1,423,469.16	注释 13
资本公积	74,160,514.55	74,187,443.57	26,929.02	注释 14
盈余公积	7,219,482.23	6,934,718.81	-284,763.42	注释 15
未分配利润	24,006,209.75	20,130,244.23	-3,875,965.52	注释 16

注 1：应收账款：应收账款调减 4,404,048.52 元，原因为：

(1) 调减外销跨期收入 1,997,504.39 元，相应调减应收账款 1,903,832.94 元，调增预收账款 93,671.45 元。

(2) 调整百略医学 (Malacca International Corp.) 未处理的 2016 年度销售退回的货物 275,315.64 美元，按 2018 年 12 月 31 日汇率折人民币 1,889,546.30 元，相应调减应收账款 1,889,546.30 元。

(3) 抵消原报表关联方往来合并少抵消 428,094.83 元 (内部销售未开票销项税)，相应调减应收账款 428,094.83 元。

上述调整相应调减坏账准备 292,574.20 元。

(3) 补提非合并关联方坏账准备 5,969.94 元。

(4) 由于公司坏账准备会计政策变更调增坏账准备 469,178.71 元。

上述调整调减应收账款账面价值 4,221,474.07 元，调增坏账准备 182,574.45 元，相应调减应收账款净值 4,404,048.52 元。

注 2：预付账款：预付账款调减 64,584.48 元，原因为：

(1) 原其他应收款中有预付的费用类款项 943,528.89 元，从其他应收款重分类到预付账款，相应增加预付账款 943,528.89 元。

(2) 调整原报表应付账款预付账款重分类错误 (同一客户应付预付同时挂账)，同时调减应付账款和预付账款 1,008,113.37 元。

注 3：其他应收款：申报表比原始报表少 3,747,782.68 元，原因为：

(1) 原其他应收款中有预付的固定资产、在建工程等长期资产款项 2,925,822.73 元，从其他应收款重分类到其他非流动资产，相应减少其他应收款 2,925,822.73 元。

(2) 原其他应收款中有预付的费用类款项 943,528.89 元，从其他应收款重分类到预付账款，相

应减少其他应收款 943,528.89 元。

(3) 其他应付款借方余额重分类，相应增加其他应收款 58,186.75 元。

上述重分类调整相应减少坏账准备 173,741.03 元。

(4) 部分其他应收款中保证金未计提坏账准备补提 11,874.24 元。

(5) 由于公司坏账准备会计政策变更调增坏账准备 98,484.60 元。

上述调整调减其他应收款账面价值 3,811,164.87 元，调减坏账准备 63,382.19 元，相应调减其他应收款净值 3,747,782.68 元。

注 4：存货：存货调减 1,450,470.31 元。

(1) 调减外销跨期收入 1,997,504.39 元对应的成本 1,418,076.34 元，相应调增存货 1,418,076.34 元。

(2) 结转本年及以前年度少结转的成本，相应减少存货 773,866.06 元。

(3) 百略医学 (Malacca International Corp.) 销售退回中有 324,527.59 元暂未收到，补计发出商品 324,527.59 元，相应增加存货 324,527.59 元。

(4) 子公司乐道克电子制造 (南通) 有限公司 2018 年 12 月对母公司加工费收入未入账，而母公司江苏鹿得已暂估入账，现补入账，乐道克对应成本 59,679.41 元应予以结转，相应减少存货 (生产成本) 59,679.41 元。

(5) 关联方采购结存未实现利润少抵消 496,478.57 元，予以调整，相应减少存货 496,478.57 元。

(6) 补提存货跌价准备 1,863,050.20 元。

上述调整合计调增存货 412,579.89 元，调增存货跌价准备 1,863,050.20 元，调减存货净值 1,162,882.24 元。

注 5：其他流动资产：其他流动资产调减 109,584.72 元，原因为 2017 年补计原未入账销售收入 644,616.01 元，销项税额为 109,584.72 元，而原账面增值税留抵税额已转入其他流动资产，故相应减少其他流动资产-待抵扣增值税 109,584.72 元。

注 6：无形资产：无形资产调减 22,108.58 元，原因为 2011-2013 年专利费用 87,300.00 元公司计入无形资产按十年摊销，现将其费用化，减少原值 87,300.00 元，减少累计摊销 65,191.42 元，相应减少无形资产净值 22,108.58 元。

注 7：递延所得税资产：递延所得税资产调增 12,808.02 元，主要为：

(1) 两家子公司 2017 年奖金未预提，补提奖金 873,257.52 元，该部分形成纳税时间性差异，相应调增递延所得税资产 87,325.75 元。

(2) 调整增加坏账准备 27,106.07 元，存货跌价准备 1,365,331.90 元，相应调增递延所得税资

产 224,750.44 元。

(3) 子公司浙江鹿得、上海鹿得、上海煜丰 2019 年-2021 年按小规模企业所得税减征税率为 10%，原按 25% 计提递延所得税，现按 10% 计提递延所得税，相应减少递延所得税资产 335,765.73 元。

(4) 合并层面由于调增未实现内部利润而调增的递延所得税资产为 36,497.56 元。

注 8：其他非流动资产：其他非流动资产调增 2,925,822.73 元，为原其他应收款中预付长期资产款项 2,925,822.73 元重分类转入其他非流动资产所致。

注 9：应付账款：应付账款调减 844,060.17 元，原因为：

(1) 百略医学 (Malacca International Corp.) 销售退回公司未冲减百略医学的应收账款，而是计入应付账款-暂估 1,241,451.78 元，调减该部分暂估，相应调减应付账款 1,241,451.78 元。

(2) 将其他应付款中应付加工费等属于应付账款核算的款项 1,481,655.91 元重分类调入应付账款，相应增加应付账款 1,481,655.91 元。

(3) 调整原报表应付账款预付账款重分类错误 (同一客户应付预付同时挂账)，同时调减应付账款和预付账款 1,008,113.37 元。

(4) 合并报表中关联方往来少抵消 76,150.93 元，相应减少应付账款 76,150.93 元。

注 10：预收账款：预收账款调减 334,423.38 元，原因为：

(1) 调减外销跨期收入 1,997,504.39 元，相应调减应收账款 1,903,832.94 元，调增预收账款 93,671.45 元。

(2) 合并报表层面原少抵消合并关联方预收账款 428,094.83 元，现予以调整，减少预收账款 428,094.83 元。

注 11：应付职工薪酬：应付职工薪酬调增 352,399.56 元，因为为两家子公司 2018 年奖金未计提，调整补提奖金 352,399.56 元，相应调增应付职工薪酬 352,399.56 元。

注 12：应交税费：应交税费调减 476,595.47 元，原因为：

(1) 2018 年多计提所得税费用 220,086.54 元本次调减，相应减少应交税费 220,086.54 元。

(2) 母公司江苏鹿得由于收入成本等跨期调整以及其他审计调整调减 2016 年度企业所得税 403,993.23 元，调增 2017 年度企业所得税 180,185.24 元，调减 2018 年企业所得税 43,204.52 元，合计截止 2018 年 12 月 31 日调减企业所得税 267,012.51 元，相应减少应交税费 267,012.51 元。

(3) 子公司乐道克电子制造 (南通) 有限公司补计销售收入 65,647.35 元所对应的销项税 10,503.58 元，相应增加应交税费 10,503.58 元。

注 13：其他应付款：其他应付款调减 1,423,469.16 元，原因为：

(1) 将其他应付款中应付加工费等属于应付账款核算的款项 1,481,655.91 元重分类调入应付账

款，相应减少其他应付款 1,481,655.91 元。

(2) 原其他应付款借方余额重分类，相应增加其他应付款 58,186.75 元。

注 14：资本公积：资本公积调增 26,929.02 元，为合并的温州市强龙科技发展有限公司 2017 年 1-3 月净利润所对应的资本公积。

注 15：盈余公积：盈余公积调减 284,763.42 元，为母公司 2016 年-2018 年净利润变化调减的盈余公积。

注 16：未分配利润：未分配利润调减 3,875,965.52 元，属调整事项累计影响数。

2) 受影响的 2018 年度合并利润表项目和金额及原因

会计科目	更正前金额	更正后金额	更正数	注释号
营业收入	292,298,592.23	293,892,561.86	1,593,969.63	注释 17
营业成本	218,467,087.99	219,981,609.29	1,514,521.30	注释 18
销售费用	17,061,581.43	16,978,221.43	-83,360.00	注释 19
管理费用	16,358,218.15	15,911,990.19	-446,227.96	注释 20
财务费用	-1,831,146.81	-1,740,567.96	90,578.85	注释 21
资产减值损失	5,529,599.94	6,141,790.52	612,190.58	注释 22
所得税费用	3,630,058.35	3,984,888.01	354,829.66	注释 23

注 17：营业收入：营业收入调增 1,593,969.63 元，原因为：

- (1) 调增在 2017 年确认的属于 2018 年度的跨期收入 3,636,074.02 元。
- (2) 调减在 2018 年确认的属于 2019 年度的跨期收入 1,997,504.39 元。
- (3) 调减原合并报表未抵消的其他业务收入-水电费 44,600.00 元。

注 18：营业成本：营业成本调增 1,514,521.30 元，原因为：

- (1) 调增在 2017 年确认的属于 2018 年度的跨期收入 3,636,074.02 元对应的成本 2,971,996.43 元。
- (2) 调减在 2018 年确认的属于 2019 年度的跨期收入 1,997,504.39 元对应的成本 1,418,076.34 元。
- (3) 调增本期少结转的营业成本 68,305.91 元。
- (4) 调减原合并报表未抵消的其他业务成本水电费 44,600.00 元。
- (5) 调减关联方未实现利润增加的营业成本 63,104.70 元。

注 19：销售费用：销售费用调减 83,360.00 元，原因为：

- (1) 调减在 2018 年计提的属于 2017 年度的销售人员奖金 178,960.00 元。
- (2) 调增在 2019 年计提的属于 2018 年度的销售人员奖金 95,600.00 元。

注 20：管理费用：管理费用调增 446,227.96 元，原因为：

(1) 调减在 2018 年计提的属于 2017 年度的管理人员奖金 694,297.52 元。

(2) 调增在 2019 年计提的属于 2018 年度的管理人员奖金 256,799.56 元。

(3) 原 2011-2013 年专利费用 87,300.00 元公司计入无形资产按十年摊销，每年摊销 8,730.00 元，本次将该部分无形资产在前期费用化，本期无形资产摊销 8,730.00 元予以冲回，相应减少管理费用 8,730.00 元。

上述事项合计调增管理费用 176,943.77 元。

注 21：财务费用：财务费用调增 90,578.85 元，主要为调整百略医学（Malacca International Corp.）未处理的 2016 年度销售退回的货物调减应收账款 275,315.64 美元所对应的本年度的汇兑损失 90,578.85 元。

注 22：资产减值损失：资产减值损失调增 612,190.58 元，原因为：

(1) 2017 年末补提存货跌价准备 1,365,331.90 元，2018 年补提存货跌价准备 1,863,050.20 元，合计增加 2018 年度资产减值损失 497,718.30 元。

(2) 2017 年末补提应收账款坏账准备 18,321.96 元，冲减其他应收款坏账准备 13,592.98 元，合计补提坏账准备 4,719.98 元；2018 年末补提应收账款坏账准备 182,574.45 元，冲减其他应收款坏账准备 63,382.19 元，合计补提坏账准备 119,192.26 元，合计增加 2018 年度资产减值损失 114,472.28 元。

注 23：所得税费用：所得税费用调增 354,829.66 元，原因为：

(1) 2018 年多计提本期应交所得税 220,086.54 元本次调减，相应减少所得税费用 220,086.54 元。

(2) 调整本期利润变动相应减少所得税费用 18,883.12 元。

(3) 调增合并层面未实现利润所对应的所得税费用 139,538.46 元。

(4) 子公司浙江鹿得、上海鹿得、上海煜丰 2019 年-2021 年按小规模企业所得税减征税率为 10%，原按 25% 计提递延所得税，现按 10% 计提递延所得税，相应增加所得税费用 454,260.86 元。

3) 受影响的 2018 年度合并现金流量表主要项目和金额及原因

现金流项目	更正前金额	更正后金额	更正金额	注释号
销售商品、提供劳务收到的现金	311,813,638.35	283,829,989.32	-27,983,649.03	注释 24
收到的其他与经营活动有关的现金	2,511,205.05	1,877,513.43	-633,691.62	注释 25
购买商品接受劳务支付的现金	247,489,972.89	226,318,270.88	-21,171,702.01	注释 26

支付的其他与经营活动有关的现金	26,898,777.79	19,453,139.15	-7,445,638.64	注释 27
支付其他与投资活动有关的现金	26,000.00	-	-26,000.00	注释 28
支付其他与筹资活动有关的现金	-	26,000.00	26,000.00	注释 28

注 24：2018 年公司收到银行承兑汇票支付货款的金额为 8,686,672.06 元，该部分实际未发生现金流。原报表未扣减，本次予以调整，同时减少销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品接受劳务支付的现金 8,686,672.06 元。另 19,296,976.97 元为合并报表层面差异。

注释 25：原报表抵消时同时增加收到其他与经营活动有关的现金和支付其他与经营活动有关的现金 633,691.62 元，该部分予以调整，同时减少其他与经营活动有关的现金和支付其他与经营活动有关的现金 633,691.62 元。

注释 26：2018 年公司收到银行承兑汇票支付货款的金额为 8,686,672.06 元，该部分实际未发生现金流，减少购买商品接受劳务支付的现金 8,686,672.06 元，同时因注释 26 影响，增加购买商品接受劳务支付的现金 6,913,459.76 元，及其他因素影响金额 101,512.74 元，合计减少购买商品接受劳务支付的现金 1,874,725.04 元，另 19,296,976.97 元为合并报表层面差异。

注释 27：研发领用材料 6,913,459.76 元，原计入支付其他与经营活动有关现金，现调整计入购买商品、接受劳务支付的现金，增加购买商品接受劳务支付的现金 6,913,459.76 元，减少支付的其他与经营活动有关的现金 6,913,459.76 元，同时减少注释 24 影响金额 633,691.62 元，及其他因素影响金额-101,512.74 元，合计减少支付的其他与经营活动有关的现金 7,445,638.64 元；

注释 28：其他货币资金中支付银行保证金 26,000.00 元原计入支付其他与投资有关的现金，现予以调整，计入支付其他与筹资活动有关的现金。

（八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、2019 年 3 月 26 日，经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司转让乐道克电子制造（南通）有限公司 100%股权给小医生，丧失控制权的时点为完成工商变更登记日 2019 年 6 月 30 日，因此合并资产负债表及合并股东权益变动表期末余额不包含乐道克，合并利润表及合并现金流量表包含乐道克 2019 年 1-6 月数据。

2、公司于 2019 年 8 月 27 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过关于《注销全资子公司》的议案，同意注销鹿得（香港）有限公司，2019 年度不再纳入合并报表范围。

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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。

报告期后，全国突遇新冠肺炎爆发，公司董事长多方搜集购买含 3M1860 医用 N95 翡翠口罩等在内的各种医用专用防护物资，并将物资设备第一时间送达到一线工作的医生和护士手中；公司也将自主研发生产的用于出口的多台雾化设备捐赠给一线医院使用。在董事长带领和倡议下，鹿得员工进行义捐，筹措捐赠了一线医护人员急需的医用防护物资。截至年报披露，公司共向 34 家医机构捐赠了总价值近百万元的雾化医疗设备和防护物资。

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

公司 2019 年继续采取稳扎稳打的政策，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 2020 年继续引入和加强内控管理。

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 多个国家和地工，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，公司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可能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	13,046,559.68	2,193,134.00	15,239,693.68	7.68%

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。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约定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。目前，本案尚在审理过程中。

因建筑施工合同纠纷，鹿得医疗于2019年8月向南通仲裁委员会提起仲裁申请，请求裁决江苏万佳建筑安装工程有限公司（简称“万佳建筑”）履行交付竣工验收资料，承担工期延误违约金等法律责任。鹿得医疗提起仲裁申请后，万佳建筑于2019年9月17日向南通仲裁委提出仲裁申请，申请裁定鹿得医疗支付增加的工程总价2,193,134元及逾期付款的利息。针对万佳建筑的仲裁请求，鹿得医疗于2019年10月23日申请追加仲裁请求，要求万佳建筑承担工期延误违约金8,000元、工期延误违约金938,564.38元及逾期提交竣工验收资料损失878,400元。仲裁庭于2020年4月1日第一次开庭审理，目前，本案尚在审理过程中。

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、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	6,050,000.00	2,045,583.98
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	200,000.00	65,011,756.64
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	1,530,000.00	1,526,742.84
6. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年11月25日		股改	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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	75,274,916	81.38%	-12,547,500	62,727,416	67.81%
	其中：控股股东、实际控制人	21,031,000	22.74%	-11,309,250	9,721,750	10.51%
	董事、监事、高管	2,455,500	2.65%	-1,450,500	1,005,000	1.09%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,225,084	18.62%	12,547,500	29,772,584	32.19%
	其中：控股股东、实际控制人	11,715,000	12.66%	11,309,250	23,024,250	24.89%
	董事、监事、高管	1,564,500	1.69%	1,450,500	3,015,000	3.26%
	核心员工					
总股本		92,500,000	-	0	92,500,000	-
普通股股东人数		83				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海鹿得实业发展有限公司	24,340,000	0	24,340,000	26.31%	0	24,340,000
2	项友亮	24,300,000	0	24,300,000	26.27%	18,225,000	6,075,000
3	项国强	6,399,000	0	6,399,000	6.92%	4,799,250	1,599,750
4	祝增凯	6,399,000	0	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	朱文军	4,020,000	0	4,020,000	4.35%	3,015,000	1,005,000
7	徐彦峰	4,895,000	-1,014,000	3,881,000	4.20%	0	3,881,000
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	谭薇颖	1,072,000	1,003,000	2,075,000	2.24%	0	2,075,000

10	黄捷静	2,047,000	0	2,047,000	2.21%	0	2,047,000
合计		82,601,412	-11,000	82,590,412	89.29%	29,772,584	52,817,828

前十名股东间相互关系说明：

项友亮、项国强、祝忠林、朱文军、潘新华分别持有鹿得实业 38.68%、14.53%、14.53%、9.13%、4.69%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、谭薇颖、黄捷静分别持有鹿得医疗 26.27%、6.92%、6.92%、4.35%、2.24%、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，潘新华与谭薇颖为夫妻关系，祝忠林系项友亮姐夫。除此之外，公司前十名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

无控股股东。上海鹿得实业发展有限公司持股 26.31%，持股比例低于 30%，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，男，中国国籍，具有澳大利亚永久居留权，1970 年 1 月出生，拥有硕士学位。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 1 月至今，任 YOULIN-MED SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA 董事长；2005 年 1 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、法定代表人；2007 年 9 月至今，任上海鹿得医疗器械贸易有限公司董事长、法定代表人；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、法定代表人；2009 年 1 月至 2016 年 7 月，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、法定代表人；2009 年 12 月至 2011 年 12 月，任乐道克电子制造（南通）有限公司董事长、法定代表人；2011 年 12 月至 2019 年 7 月，任乐道克电子制造（南通）有限公司执行董事、法定代表人；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；2019 年 1 月至今，任上海鹿兴企业管理中心（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、法定代表人；2016 年 5 月至今，任江苏鹿得医疗电子股份有限公司上海分公司负责人。

黄捷静，女，中国国籍，具有澳大利亚永久居留权，1972 年 4 月出生，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；2013 年 8 月至 2018 年 5 月，任上海鹿得实业发展有限公司董事。

项国强，男，1960 年 11 月出生，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、法定代表人；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 月至 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；2016 年 11 月至今，任浙江鹿得科技发展有限公司监事。

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、普通股股票发行及募集资金使用情况

(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：元或股

发行次数	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	标的资产情况	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
2017年第一次股票发行	2017年7月7日	2017年11月2日	6.80	7,250,000	不适用	49,300,000	0	1	0	4	0

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第一次股票发行	2017年10月27日	49,300,000	4,905,811.33	是	部分变更	5,159,466.05	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

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做过部分变更，2019年11月21日经第二届董事会第十四次会议决议（公告编号：2019-040）、第二届监事会第十四次会议决议（公告编号：2019-041）以及2019年12月11日的2019年第五次临时股东大会决议（公告编号：2019-045）一致通过，将部分建设新厂房、新建净化车间及设备投资剩余资金515.95万元变更募集资金用途，用于补充流动资金。公司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。公司于2019年12月19日将310万元从募集资金专户转入一般户用于购买开放净值型（固定收益类）理财产品，该行为属于对

闲置募集资金进行现金管理的情形，购买理财产品时未经过相应审议及信息披露，公司第二届董事会第十九次会议及2020年第五次临时股东大会已对该事项进行补充审议并披露。

截至报告期末，募集资金已使用4413.41万元，其中建设新厂房使用1426.04万元，新建净化车间使用126.36万元，设备投资使用130.05万元，补充流动资金使用2730.96万元，剩余516.59万元。

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

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

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：元或股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2019年10月30日	3.00		
合计	3.00		

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) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
项友亮	董事长、总经理	男	1970年1月	硕士	2017年11月2日	2020年11月1日	是
潘新华	董事、副总经理	男	1967年4月	本科	2017年11月2日	2020年11月1日	是
朱文军	董事、副总经理	男	1966年4月	本科	2017年11月2日	2020年11月1日	是
祝忠林	董事	男	1962年10月	高中	2017年11月2日	2020年11月1日	是
项国强	董事	男	1960年11月	初中	2017年11月2日	2020年11月1日	否
欧道喜	监事会主席	男	1981年2月	大专	2018年10月16日	2020年11月1日	是
钱芳	监事	女	1972年9月	本科	2018年12月12日	2020年11月1日	是
姜列龙	监事	男	1979年9月	大专	2017年11月2日	2020年11月1日	是
张玉军	财务总监、董事会秘书	男	1977年1月	本科	2017年11月2日	2020年11月1日	是
杜文军	研发总监	男	1970年10月	本科	2017年11月2日	2020年11月1日	是
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。公司无控股股东。

(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	24,300,000	0	24,300,000	26.27%	-
潘新华	董事、副总经理					-
朱文军	董事、副总经理	4,020,000	0	4,020,000	4.35%	-
祝忠林	董事					-
项国强	董事	6,399,000	0	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	-	34,719,000	0	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	67	67
生产人员	441	420
销售人员	52	45
技术人员	87	78
财务人员	18	16
员工总计	665	626

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	10
本科	102	90
专科	88	83
专科以下	462	443
员工总计	665	626

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：

2019 年在职工总数相对比较稳定，生产人员小幅减少，主要原因为自动化项目上线后减少部分一线生产岗位工人。

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。公司员工薪酬包括薪金、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) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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，但原创技术更替较慢，主要以改进型创新为主，医疗器械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。另外配套医疗耗材也能带来巨大经济效益。

随着我国人口老龄化程度加速上升，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”医疗的首要任务。新医改实施以来，中央要求重点支持 2000 所左右县级医院的建设，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大，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 480 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）》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发展提速等综合因素影响下，中国智能医疗市场正处于高速发展阶段。

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
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，已做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	7	<p>1、2019年第二届董事会第八次会议审议通过：（1）《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》；（2）《关于2019年度公司日常性关联交易预计的议案》；（3）《江苏鹿得医疗电子股份有限公司向小医生国际（新加坡）制造有限公司转让乐道克电子制造（南通）有限公司100%股权的议案》。</p> <p>2、2019年第二届董事会第九次会议审议通过：（1）《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》；（2）《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》；（3）《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》；（4）《关于公司2018年度财务决算报告的议案》；（5）《关于公司2019年度财务预算报告的议案》；（6）《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；（7）《公司2018年度审计报告的议案》；（8）《关于公司2018年度利润分配预案的议案》；（9）《关于召开公司2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2019年第二届董事会第十次会议审议通过：（1）《关于公司2019年第一季度报告的议案》；（2）《公司关于变更股票转让方式为集合竞价转让方式的议案》。</p> <p>4、2019年第二届董事会第十一次会议审议通过：（1）《2019年半年度报告的议案》；（2）《2019半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；（3）《注销全资子公司的议案》；（4）《关于追认公司使用闲置资金购买理财产品并调整公司使用闲置资金购买理财产品额度的议案》。</p> <p>5、2019年第二届董事会第十二次会议审议通过：（1）《公司2019年半年度权益分派预案的议案》；（2）《关于召开公司2019年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2019年第二届董事会第十三次会议审议通过：（1）《关于公司2019年第三季度报告的议案》。</p> <p>7、2019年第二届董事会第十四次会议审议通过：（1）《江苏鹿得医疗电子股份有限公司会计师事务所变更的议案》；（2）《江苏鹿得医疗电子股份有限公司关于变更募集资金使用用途的议案》。</p>
监事会	6	<p>1、2019年第二届监事会第九次会议审议通过：（1）《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》；（2）《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》；（3）《关于公司2018年度财务决算报告的议案》；（4）《关于公司2019年度财务预算报告的议案》；（5）《公司2018年度审计报告的议案》；（6）《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；（7）《关于公司2018年度利润分配预案的议案》。</p> <p>2、2019年第二届监事会第十次会议审议通过：（1）《关于公司2019年第一季度报告的议案》。</p> <p>3、2019年第二届监事会第十一次会议审议通过：（1）《2019年半年度报告的议案》；（2）《2019半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>4、2019年第二届监事会第十二次会议审议通过：（1）《公司2019年半年度权益分派预案的议案》。</p> <p>5、2019年第二届监事会第十三次会议审议通过：（1）《关于公司2019年第三季度报告的议案》。</p> <p>6、2019年第二届监事会第十四次会议审议通过：（1）、《江苏鹿得医疗电子股份</p>

		有限公司关于变更募集资金使用用途的议案》。
股东大会	6	<p>1、2019年第一次临时股东大会审议通过：（1）《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》；（2）《关于2019年度公司日常性关联交易预计的议案》；（3）《江苏鹿得医疗电子股份有限公司向小医生国际（新加坡）制造有限公司转让乐道克电子制造（南通）有限公司100%股权的议案》。</p> <p>2、2018年年度股东大会审议通过：（1）《关于公司2018年董事会工作报告的议案》；（2）《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》；（3）《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》；（4）《关于公司2018年度财务决算报告的议案》；（5）《关于公司2019年度财务预算报告的议案》；（6）《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；（7）《公司2018年度审计报告的议案》；（8）《关于公司2018年度利润分配预案的议案》。</p> <p>3、2019年第二次临时股东大会审议通过：（1）《公司关于变更股票转让方式为集合竞价转让方式的议案》。</p> <p>4、2019年第三次临时股东大会审议通过：（1）《注销全资子公司》；（2）《关于追认公司使用闲置资金购买理财产品并调整公司使用闲置资金购买理财产品额度的议案》。</p> <p>5、2019年第四次临时股东大会审议通过：（1）《公司2019年半年度权益分派预案的议案》。</p> <p>6、2019年第五次临时股东大会审议通过：（1）《江苏鹿得医疗电子股份有限公司会计师事务所变更的议案》；（2）《江苏鹿得医疗电子股份有限公司关于变更募集资金使用用途的议案》。</p>

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的投资机构的关注，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。

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性段落 <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	信会师报字[2020]第 ZH10079 号				
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼				
审计报告日期	2020-04-24				
注册会计师姓名	诸旭敏、何卫明				
会计师事务所是否变更	是				
会计师事务所连续服务年限	1				
会计师事务所审计报酬	400,000.00				
审计报告正文：					
信会师报字[2020]第 ZH10079 号					
江苏鹿得医疗电子股份有限公司全体股东：					
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>					
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <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>					
<p>三、 键审计事项</p> <p>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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">关键审计事项</th> <th style="width: 50%;">该事项在审计中是如何应对的</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>		关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的		
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的				

(一) 收入确认

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释二十六。

鹿得医疗主要从事机械血压表、电子血压表、雾化器、听诊器等生产和销售。

2019 年度，鹿得医疗销售产品确认的营业收入分别为 30,398.64 万元。

鹿得医疗主要客户为国外品牌运营商（ODM），鹿得医疗主要采用 FOB、CIF 贸易方式，在外销产品已经报关出口、货物装船并取得报关单、提单后判断主要风险和报酬转移，并相应确认收入。

由于收入是鹿得医疗的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将鹿得医疗收入确认识别为关键审计事项。

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1、了解、评估并测试鹿得医疗销售合同、销售订单至销售交易入账的收入流程及关键内部控制。
- 2、对营业收入进行分析性复核，了解销售环境、销售客户、销售价格及销售条件是否发生异常变化。
- 3、针对国内销售收入进行了抽样测试，核对与风险及报酬转移的相关审计证据，包括订单、发货单、客户签收单、客户签收物流单等支持性文件。
- 4、针对国外销售收入进行了抽样测试，核对与风险及报酬转移的相关审计证据，包括订单、报关单、提单、收款单据等支持性文件。
- 5、对主要客户进行访谈，了解与鹿得医疗交易情况，核实收入的真实性。
- 6、根据客户交易的特点和性质，挑选样本，执行函证程序以确认应收账款余额和当期销售收入金额。
- 7、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性审计程序，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。
- 8、对公司的退货情况进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退货情况。

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年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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、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。

(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，就可能对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，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、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：诸旭敏（项目合伙人）

中国注册会计师：何卫明

中国·上海

2020年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	39,091,167.84	44,872,708.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		971,860.00
应收账款	五、（三）	40,892,485.55	55,337,348.96
应收款项融资	五、（四）	1,675,196.00	
预付款项	五、（五）	2,228,178.64	2,639,408.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,687,454.79	3,479,887.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	61,479,224.99	61,600,009.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	44,895,173.85	20,723,823.67
流动资产合计		191,948,881.66	189,625,046.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	56,361,465.22	39,995,758.41
在建工程	五、（十）	2,024,316.81	16,755,146.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	6,165,979.06	6,262,654.21

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	1,448,252.99	1,457,336.11
递延所得税资产	五、(十三)	1,189,871.28	1,846,036.96
其他非流动资产	五、(十四)	3,001,005.62	2,925,822.73
非流动资产合计		70,190,890.98	69,242,754.96
资产总计		262,139,772.64	258,867,801.43
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	44,831,943.28	48,333,415.11
预收款项	五、(十六)	8,270,940.19	5,391,673.65
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	6,933,757.48	5,252,411.44
应交税费	五、(十八)	692,883.33	2,085,278.74
其他应付款	五、(十九)	602,184.83	1,727,206.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		61,331,709.11	62,789,985.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、(二十)	2,261,844.32	2,325,409.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,261,844.32	2,325,409.16
负债合计		63,593,553.43	65,115,394.82
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十一)	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	五、(二十二)	74,187,443.57	74,187,443.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	9,962,910.97	6,934,718.81
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	21,895,864.67	20,130,244.23
归属于母公司所有者权益合计		198,546,219.21	193,752,406.61
少数股东权益			
所有者权益合计		198,546,219.21	193,752,406.61
负债和所有者权益总计		262,139,772.64	258,867,801.43

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产:			
货币资金		25,719,493.14	30,131,238.86
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)		771,860.00
应收账款	十二、(二)	53,570,068.10	70,812,789.77
应收款项融资	十二、(三)	1,675,196.00	
预付款项		1,378,231.10	1,531,118.56
其他应收款	十二、(四)	1,266,649.52	1,921,801.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,015,092.61	40,933,938.45

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,823,826.43	20,701,733.52
流动资产合计		169,448,556.90	166,804,481.03
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、（五）	19,660,364.53	20,460,646.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		54,182,093.46	37,409,763.75
在建工程		2,024,316.81	16,755,146.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,151,150.94	6,241,236.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,448,252.99	1,457,336.11
递延所得税资产		650,224.15	1,367,403.18
其他非流动资产		3,001,005.62	2,925,822.73
非流动资产合计		87,117,408.50	86,617,354.90
资产总计		256,565,965.40	253,421,835.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,041,724.15	47,659,483.01
预收款项		8,307,663.61	5,359,486.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,778,288.69	3,404,142.41
应交税费		199,493.26	558,248.19
其他应付款		569,319.19	1,239,355.65
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58,896,488.90	58,220,716.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,261,844.32	2,325,409.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,261,844.32	2,325,409.16
负债合计		61,158,333.22	60,546,125.33
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		9,962,910.97	6,934,718.81
一般风险准备			
未分配利润		18,203,698.71	18,699,969.29
所有者权益合计		195,407,632.18	192,875,710.60
负债和所有者权益合计		256,565,965.40	253,421,835.93

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

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、（二十五）	303,986,430.06	293,892,561.86
其中：营业收入	五、（二十五）	303,986,430.06	293,892,561.86
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		270,616,180.73	264,956,243.70
其中：营业成本	五、(二十五)	222,141,302.18	219,981,609.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	1,951,954.36	2,362,381.03
销售费用	五、(二十七)	16,404,170.61	16,978,221.43
管理费用	五、(二十八)	18,417,965.48	15,911,990.19
研发费用	五、(二十九)	12,059,727.02	11,462,609.72
财务费用	五、(三十)	-358,938.92	-1,740,567.96
其中：利息费用			
利息收入		175,522.21	346,803.44
加：其他收益	五、(三十一)	2,339,339.65	972,448.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	2,208,554.12	434,959.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-41,073.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-693,058.78	-6,141,790.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	12,277.93	168,044.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,196,288.83	24,369,979.30
加：营业外收入	五、(三十六)	9,847.14	3,272.20
减：营业外支出	五、(三十七)	27,948.20	102,863.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,178,187.77	24,270,388.29
减：所得税费用	五、(三十八)	4,634,375.17	3,984,888.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,543,812.60	20,285,500.28
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）		32,543,812.60	20,285,500.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		32,543,812.60	20,285,500.28
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,543,812.60	20,285,500.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,543,812.60	20,285,500.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(三十九)	0.3518	0.2193
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(三十九)	0.3518	0.2193

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	2019年	2018年
一、营业收入	十二、(六)	275,934,182.61	261,415,575.84
减：营业成本	十二、(六)	211,216,080.23	206,999,882.27
税金及附加		1,590,403.56	1,709,965.63
销售费用		8,743,819.78	8,450,945.34
管理费用		11,571,597.12	8,987,335.25

研发费用		12,029,703.63	11,462,609.72
财务费用		-240,137.14	-1,162,613.62
其中：利息费用			
利息收入		157,986.97	328,095.14
加：其他收益		2,043,186.04	785,264.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（七）	1,850,163.57	1,663,408.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		331,071.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-553,413.38	-5,638,540.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,488.44	-41,829.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,695,211.14	21,735,754.68
加：营业外收入		6,575.86	3,225.03
减：营业外支出		5,274.39	52,222.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,696,512.61	21,686,756.94
减：所得税费用		4,414,591.03	2,244,743.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,281,921.58	19,442,013.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,281,921.58	19,442,013.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			

六、综合收益总额		30,281,921.58	19,442,013.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		317,000,707.77	283,829,989.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		30,226,668.52	30,478,569.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	2,646,597.88	1,877,513.43
经营活动现金流入小计		349,873,974.17	316,186,072.04
购买商品、接受劳务支付的现金		223,002,775.90	226,318,270.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,797,122.99	53,318,900.77
支付的各项税费		11,434,420.79	11,389,264.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	20,647,981.20	19,453,139.15
经营活动现金流出小计		299,882,300.88	310,479,575.19
经营活动产生的现金流量净额		49,991,673.29	5,706,496.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		612,354,779.64	176,028,400.00
取得投资收益收到的现金		1,848,796.87	434,959.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		98,404.39	403,549.09

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,309,824.90	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		615,611,805.80	176,866,908.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,836,296.58	19,321,665.75
投资支付的现金		636,268,272.96	183,340,000.00
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			
投资活动现金流出小计		644,104,569.54	202,661,665.75
投资活动产生的现金流量净额		-28,492,763.74	-25,794,757.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	26,000.00	
筹资活动现金流入小计		26,000.00	
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		27,750,000.00	13,875,000.00
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	五、（四十）		26,000.00
筹资活动现金流出小计		27,750,000.00	13,901,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-27,724,000.00	-13,901,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		469,550.15	103,738.38
五、现金及现金等价物净增加额		-5,755,540.30	-33,885,522.38
加：期初现金及现金等价物余额		44,846,708.14	78,732,230.52
六、期末现金及现金等价物余额		39,091,167.84	44,846,708.14

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	2019年	2018年
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		295,881,365.84	258,337,836.84
收到的税费返还		22,651,578.01	24,015,708.67
收到其他与经营活动有关的现金		2,327,719.55	1,410,964.54
经营活动现金流入小计		320,860,663.40	283,764,510.05
购买商品、接受劳务支付的现金		223,347,064.66	242,677,312.52
支付给职工以及为职工支付的现金		27,930,773.82	26,449,643.33
支付的各项税费		6,737,053.30	4,943,035.20

支付其他与经营活动有关的现金		11,119,501.56	9,193,027.63
经营活动现金流出小计		269,134,393.34	283,263,018.68
经营活动产生的现金流量净额		51,726,270.06	501,491.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		552,254,779.64	124,128,400.00
取得投资收益收到的现金		1,300,445.46	1,663,408.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,063.78	89,186.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,350,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		554,981,288.88	125,880,994.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,507,016.68	17,811,860.84
投资支付的现金		576,158,230.25	123,440,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		583,665,246.93	141,251,860.84
投资活动产生的现金流量净额		-28,683,958.05	-15,370,865.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,000.00	
筹资活动现金流入小计		26,000.00	
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		27,750,000.00	13,875,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			26,000.00
筹资活动现金流出小计		27,750,000.00	13,901,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-27,724,000.00	-13,901,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		295,942.27	-169,715.67
五、现金及现金等价物净增加额		-4,385,745.72	-28,940,090.25
加：期初现金及现金等价物余额		30,105,238.86	59,045,329.11
六、期末现金及现金等价物余额		25,719,493.14	30,105,238.86

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	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				74,187,443.57				6,934,718.81		20,130,244.23		193,752,406.61
加：会计政策变更													0
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				74,187,443.57				6,934,718.81		20,130,244.23		193,752,406.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,028,192.16		1,765,620.44		4,793,812.60
（一）综合收益总额											32,543,812.60		32,543,812.60
（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								3,028,192.16	-30,778,192.16			-27,750,000.00	
1.提取盈余公积								3,028,192.16	-3,028,192.16				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-27,750,000.00		-27,750,000.00	
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.其他综合收益结转留存收益													
6.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				74,187,443.57			9,962,910.97	21,895,864.67			198,546,219.21	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	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									-30,694.56		-276,251.05		-306,945.61
前期差错更正									-207,154.34		-3,198,066.19		-3,405,220.53
同一控制下企业合并													
其他					26,929.02								26,929.02
二、本年期初余额	92,500,000.00				74,187,443.57				4,990,517.43		15,663,945.33		187,341,906.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,944,201.38		4,466,298.90		6,410,500.28
（一）综合收益总额											20,285,500.28		20,285,500.28
（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									1,944,201.38		-15,819,201.38		-13,875,000.00

1.提取盈余公积									1,944,201.38			-1,944,201.38		
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.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	92,500,000.00				74,187,443.57				6,934,718.81			20,130,244.23		193,752,406.61

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	2019年													
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	92,500,000.00				74,741,022.50				6,934,718.81		18,699,969.29	192,875,710.60
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,500,000.00				74,741,022.50				6,934,718.81		18,699,969.29	192,875,710.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,028,192.16			-496,270.58	2,531,921.58
（一）综合收益总额											30,281,921.58	30,281,921.58
（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								3,028,192.16			-30,778,192.16	-27,750,000.00
1.提取盈余公积								3,028,192.16			-3,028,192.16	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-27,750,000.00	-27,750,000.00

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.其他综合收益结转留存收益												
6.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				9,962,910.97		18,203,698.71	195,407,632.18

项目	2018年											
	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	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									-10,428.04		-93,852.38	-104,280.42
前期差错更正									-227,420.86		-2,046,787.71	-2,274,208.57
其他												
二、本年期初余额	92,500,000.00				74,741,022.50				4,990,517.43		15,077,156.88	187,308,696.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,944,201.38		3,622,812.41	5,567,013.79
（一）综合收益总额											19,442,013.79	19,442,013.79
（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									1,944,201.38		-15,819,201.38	-13,875,000.00
1.提取盈余公积									1,944,201.38		-1,944,201.38	
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.其他综合收益结转留存收益												
6.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				6,934,718.81		18,699,969.29	192,875,710.60

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

江苏鹿得医疗电子股份有限公司

财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

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）。

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）

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。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

（二）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
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（2006B）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	5,337,058.74	35.58	

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（2006B）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	10,000,000.00	100.00	

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	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

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	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

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	72,032,293.41	72,032,293.41	100.00

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	77,454,078.94	78,032,293.41	100.00

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	8,000.00	100.00	

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（%）
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	85,250,000.00	85,250,000.00	100.00

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		10,223,000	10,223,000.00

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（%）
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	85,250,000.00	100.00

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		14,577,000	14,577,000.00

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	85,250,000.00	100.00

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	92,500,000.00	92,500,000.00	100.00

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、2018年12月17日、2018年12月18日及2018年12月26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
朱文军	4,020,000.00	4.35
徐彦峰	3,881,000.00	4.20
上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	3,629,412.00	3.92
谭薇颖	2,075,000.00	2.24
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	1,402,000.00	1.52
西藏德传投资管理有限公司	652,000.00	0.70
中山证券有限责任公司	647,000.00	0.70
何雪萍	500,000.00	0.54
其他投资人	3,488,000.00	3.77
合计	92,500,000.00	100.00

（三）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
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

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及本期金额的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权

时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利

润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
 - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，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的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款单项金额在 200 万元以上（含 200 万元）

其他应收款单项金额在 200 万元以上（含 200 万元）

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
1—2年	30
2—3年	50
3年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 应收票据

应收票据分为银行承兑票据和商业承兑票据。

银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。

商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。

3、 其他的应收款项

其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收出口退税组合		
应收备用金组合		
代垫及暂付款组合		

2019年1月1日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独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：

应收账款单项金额在100万元以上（含100万元）

其他应收款单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项（除了有证据表明应单独测试计提减值准备的之外），与经单独测试后未单独计提坏账准备的单项金额重大的应收款项一起，按信用风险特征划分为若干组合，根据公司以前年度与之相同或相类似的信用风险的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

按风险特征组合确定的计提坏账准备方法为账龄分析法，账龄分析法坏账准备计提比例如下：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大的应收款项，单独进行减值测试。

（1）如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（2）按个别认定法单项计提坏账准备。报告期内单项金额不重大，按个别认定法的应收款项包括：应收出口退税。

4、本公司与合并报表范围内的控股子公司、实际控制人、实际控制人配偶之间应收款项，按个别认定法单独进行减值测试。

有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工材料、半成品、库存商品、发出商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关

税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	4/5/10	5	23.75/19.00/9.50
电子设备	年限平均法	3/4/5	5	31.67/23.75/19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	土地使用权法定年限	土地使用权

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括工程款等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

根据实际情况摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，企业应当按照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。在报告期末，企业应当将长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额
- （3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]

等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用公允价值模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

- 1、 销售商品收入确认的一般原则
 - (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
 - (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
 - (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本公司；
 - (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。
- 2、 主要销售模式的具体收入确认原则
 - (1) 境内销售
 - ①对于境内品牌运营商（ODM）销售收入：根据客户签收单开票确认收入；
 - ②对经销商销售收入：经销商采用买断模式，根据客户签收单开票确认收入；
 - ③对连锁药房销售收入：采用买断方式的，根据客户签收单开票确认收入；采用代理模式的，销售业务员根据实际销售量，与客户对账后确认收入；
 - ④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) 境外销售
 - ①对于境外品牌运营商（ODM）销售收入：公司外销主要是以 FOB、CIF 形式的贸易类型，其收入确认时点为报关后所取得提单上记载的日期。
 - ②对经销商销售收入：经销商采用买断模式，公司外销主要是以 FOB、CIF 形式的贸易类型，其收入确认时点为报关后所取得提单上记载的日期。
- 3、 确认让渡资产使用权收入的依据
 - 与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

报告期内本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

(三十一) 重要会计政策、会计估计变更和会计差错更正

1、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订本期金额一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对合并财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

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
①资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	详见合并资产负债表及母公司资产负债表
②在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	无

(3) 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，该政策对本公司的影响为将 2018 年 12 月 31 日的“应收票据”余额于 2019 年 1 月 1 日在“应收款项融资”科目列报，其余无影响。

2、前期会计差错更正

(1) 公司出口销售原以报关单日期作为收入确认时点，现更正为按提单日期确认收入（如提单日期在报关单日期前，则以海关报关单日期作为收入确认时点）；

(2) 原其他应收款中有预付类款项重分类到预付账款；

(3) 原其他应收款中列示预付固定资产、在建工程等长期资产款项重分类到其他非流动资产；

(4) 原报表中同一客户在应付账款、预付账款同时挂账，予以更正；

(5) 对存货重新进行跌价准备测试，补提了部分存货跌价准备；

(6) 公司原 2011-2013 年专利费用，计入无形资产并按十年摊销，因其不符合公司规定的资本化条件，予以当期费用化。

本公司对前期会计差错进行了追溯调整，编制了《关于江苏鹿得医疗电子股份有限公司会计政策变更、前期会计差错更正专项说明》，并于 2020 年 4 月 24 日进行了公告。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%/13%/10%/9%/6%
	外销产品收入	实行“免、抵、退”

城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏鹿得医疗电子股份有限公司	15%
上海煜丰国际贸易有限公司	20%
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	20%
浙江鹿得科技发展有限公司	20%
乐道克电子制造（南通）有限公司	20%

(二) 税收优惠

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。

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、乐道克电子制造（南通）有限公司 2019 年按小微企业标准缴纳所得税，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	129,618.31	132,983.91
银行存款	38,961,549.53	44,713,724.23
其他货币资金		26,000.00
合计	39,091,167.84	44,872,708.14
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金		26,000.00
合计		26,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		971,860.00
商业承兑汇票		
合计		971,860.00

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	本期末		上期末	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			2,239,365.90	
商业承兑汇票				
合计			2,239,365.90	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	40,214,912.89	62,110,129.06

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	2,961,206.08	1,126,007.07
2至3年	857,506.35	382,455.38
3至4年	140,637.50	248,786.86
4至5年	202,532.85	9,694.50
5年以上	9,694.50	
小计	44,386,490.17	63,877,072.87
减：坏账准备	3,494,004.62	8,539,723.91
合计	40,892,485.55	55,337,348.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	44,386,490.17	100.00	3,494,004.62	7.87	40,892,485.55
其中：账龄组合	44,386,490.17	100.00	3,494,004.62	7.87	40,892,485.55
合计	44,386,490.17	100.00	3,494,004.62	7.87	40,892,485.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,961,796.38	2,048,089.81	5.00
1至2年	2,214,322.59	664,296.78	30.00
2至3年	857,506.35	428,753.18	50.00
3至4年	140,636.90	140,636.90	100.00
4至5年	202,533.45	202,533.45	100.00
5年以上	9,694.50	9,694.50	100.00
合计	44,386,490.17	3,494,004.62	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账损失	8,539,723.91	-28,206.67	7,371.00	5,010,141.62	3,494,004.62
合计	8,539,723.91	-28,206.67	7,371.00	5,010,141.62	3,494,004.62

注：公司上期金额按个别计提法对应收上海阅丰电子科技有限公司 7,416,126.80 元单独计提坏准备 5,017,512.62 元，本期金额收到该公司抵债物资变现值为 2,405,985.18 元，该应收账款实际发生坏账 5,010,141.62 元，原单独计提的坏账准备

5,017,512.62 元中，5,010,141.62 元予以转销，多计提 7,371.00 元予以转回。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Malacca International Corp.	5,510,626.51	12.42	275,531.33
PT. GRAHA MEGATAMA INDONESIA	2,521,896.30	5.68	126,094.82
Unicoms Switzerland GmbH - Sofia branch	2,401,598.71	5.41	120,079.94
GF Health Products, Inc	2,308,909.57	5.20	115,445.48
LETSMED GMBH	1,945,006.21	4.38	97,250.31
合计	14,688,037.30	33.09	734,401.88

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	1,675,196.00
合计	1,675,196.00

2、应收款项融资本期增减变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	971,860.00	6,508,204.05	5,804,868.05		1,675,196.00	

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,314,389.15			
商业承兑汇票				
合计	1,314,389.15			

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,884,354.05	84.57	2,361,702.70	89.48

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1至2年	173,743.39	7.80	91,797.13	3.48
2至3年	53,131.74	2.38	97,715.70	3.70
3年以上	116,949.46	5.25	88,193.04	3.34
合计	2,228,178.64	100.00	2,639,408.57	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000.00	8.98
杭州首峰日用品有限公司	182,522.25	8.19
南通供电公司	168,373.08	7.56
杭州国辰迈联机器人科技有限公司	138,997.00	6.24
宁波海奥斯医疗器械有限公司	134,920.35	6.06
合计	824,812.68	37.03

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,687,454.79	3,479,887.67
合计	1,687,454.79	3,479,887.67

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,604,326.77	3,434,000.63
1至2年	117,501.25	64,507.32
2至3年	64,507.32	50,000.00
3至4年	50,000.00	75,000.00
4至5年	75,000.00	66,166.27
5年以上	55,000.00	
小计	1,966,335.34	3,689,674.22
减：坏账准备	278,880.55	209,786.55
合计	1,687,454.79	3,479,887.67

(2) 按风险组合分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
出口退税组合	966,796.48	49.17			966,796.48
代垫及暂付款组合	999,538.86	50.83	278,880.55	27.90	720,658.31
合计	1,966,335.34	100.00	278,880.55	14.18	1,687,454.79

代垫及暂付款组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	639,530.29	31,976.51	5.00
1至2年	115,501.25	34,650.38	30.00
2至3年	64,507.32	32,253.66	50.00
3年以上	180,000.00	180,000.00	100.00
合计	999,538.86	278,880.55	27.90

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	209,786.55			209,786.55
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	69,280.09			69,280.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-186.09			-186.09
期末余额	278,880.55			278,880.55

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,689,674.22			3,689,674.22
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	24,882,029.92			24,882,029.92
本期直接减记	26,605,368.80			26,605,368.80
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,966,335.34			1,966,335.34

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
其他应收款坏账损失	209,786.55	69,280.09			186.09	278,880.55
合计	209,786.55	69,280.09			186.09	278,880.55

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	上年年末余额
公积金及社保	156,329.47	142,596.16
保证金	673,614.36	211,000.00
备用金	84,419.56	114,779.55
往来	85,175.47	272,659.49
出口退税	966,796.48	2,948,639.02
合计	1,966,335.34	3,689,674.22

(6) 按欠款方归集的期末大额的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税款	966,796.48	1 年以内	49.17	
开发区财政局	保证金	244,000.00	1 年以内	12.41	12,200.00
合计		1,210,796.48		61.58	12,200.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	28,752,583.15	1,984,505.97	26,768,077.18	27,633,953.63	1,425,837.71	26,208,115.92
委托加工物资	2,775,682.95	26,812.77	2,748,870.18	4,170,396.32		4,170,396.32
库存商品	20,190,875.68	1,081,256.17	19,109,619.51	21,842,635.52	959,701.62	20,882,933.90
发出商品	4,895,705.57		4,895,705.57	2,174,102.00		2,174,102.00
在产品	7,956,952.55		7,956,952.55	8,164,461.32		8,164,461.32
合计	64,571,799.90	3,092,574.91	61,479,224.99	63,985,548.79	2,385,539.33	61,600,009.46

2、 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,425,837.71	903,801.89		345,133.63		1,984,505.97
委托加工物资		26,812.77				26,812.77
库存商品	959,701.62	458,497.87		336,943.32		1,081,256.17
合计	2,385,539.33	1,389,112.53		682,076.95		3,092,574.91

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	135,464.01	255,032.82
预缴所得税	409,289.79	21,821.41
银行理财	44,350,420.05	20,446,969.44
合计	44,895,173.85	20,723,823.67

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	56,361,465.22	39,995,758.41
固定资产清理		
合计	56,361,465.22	39,995,758.41

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	40,224,865.00	15,624,945.74	3,256,065.78	1,378,263.56	1,770,697.92	62,254,838.00
（2）本期增加金额	17,206,377.66	3,157,246.33	213,633.03	319,025.36	229,061.01	21,125,343.39
—购置	85,922.34	2,108,277.19	213,633.03	319,025.36	229,061.01	2,955,918.93
—在建工程转入	17,120,455.32	1,048,969.14				18,169,424.46
—企业合并增加						
（3）本期减少金额		185,356.16	26,710.85	21,750.24		233,817.25
—处置或报废		185,356.16	26,710.85	21,750.24		233,817.25
（4）期末余额	57,431,242.66	18,596,835.91	3,442,987.96	1,675,538.68	1,999,758.93	83,146,364.14
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	10,479,404.90	8,058,651.42	2,059,677.73	272,432.58	1,388,912.96	22,259,079.59
（2）本期增加金额	1,544,713.68	2,346,822.31	371,048.22	277,718.26	127,893.49	4,668,195.96
—计提	1,544,713.68	2,346,822.31	371,048.22	277,718.26	127,893.49	4,668,195.96
（3）本期减少金额		116,377.01	24,334.80	1,664.82		142,376.63
—处置或报废		116,377.01	24,334.80	1,664.82		142,376.63
（4）期末余额	12,024,118.58	10,289,096.72	2,406,391.15	548,486.02	1,516,806.45	26,784,898.92
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(1) 期末账面价值	45,407,124.08	8,307,739.19	1,036,596.81	1,127,052.66	482,952.48	56,361,465.22
(2) 上年年末账面价值	29,745,460.10	7,566,294.32	1,196,388.05	1,105,830.98	381,784.96	39,995,758.41

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,024,316.81	16,755,146.54
工程物资		
合计	2,024,316.81	16,755,146.54

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
蜂鸣片自动焊导线项目				134,257.41		134,257.41
净化车间项目				1,568,738.81		1,568,738.81
智能听诊器产品工业设计研发项目				233,009.71		233,009.71
配电间				961,875.64		961,875.64
斑马纸双面热压项目				224,397.91		224,397.91
大底板自动组装项目				147,106.59		147,106.59
其他零星项目	182,989.38		182,989.38	220,647.00		220,647.00
膜盒自动组装设备	782,743.36		782,743.36			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
桁架机械手	592,920.35		592,920.35			
拉管机	195,929.20		195,929.20			
医用导管高频热合机	131,681.42		131,681.42			
球阀自动组装设备	138,053.10		138,053.10			
合计	2,024,316.81		2,024,316.81	16,755,146.54		16,755,146.54

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新建厂房	1440 万元	13,265,113.47	698,269.49	13,963,382.96			96.97%	100.00%				募集资金
合计		13,265,113.47	698,269.49	13,963,382.96			96.97%	100.00%				

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	8,270,091.02	993,109.82	9,263,200.84
(2) 本期增加金额		243,217.57	243,217.57
—购置		243,217.57	243,217.57
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	8,270,091.02	1,236,327.39	9,506,418.41
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,219,141.66	781,404.97	3,000,546.63
(2) 本期增加金额	165,401.88	174,490.84	339,892.72
—计提	165,401.88	174,490.84	339,892.72
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,384,543.54	955,895.81	3,340,439.35
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,885,547.48	280,431.58	6,165,979.06
(2) 上年年末账面价值	6,050,949.36	211,704.85	6,262,654.21

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
道路工程	123,856.60	142,000.00	38,038.89		227,817.71
车棚	202,017.94		21,453.24		180,564.70
厂区绿化工程款		330,000.00			330,000.00
厂区围栏施工工程		24,271.84			24,271.84
装修费用	1,131,461.57	350,636.83	796,499.66		685,598.74
合计	1,457,336.11	846,908.67	855,991.79		1,448,252.99

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,865,460.08	891,795.65	11,135,049.79	1,564,073.27
内部交易未实现利润	1,195,912.38	154,822.42	1,476,204.58	183,456.46
可抵扣亏损	1,432,532.20	143,253.21	589,636.61	64,759.25
审计调整形成的时间性差异			346,431.64	33,747.98
合计	9,493,904.66	1,189,871.28	13,547,322.62	1,846,036.96

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产款项	3,001,005.62	2,925,822.73
合计	3,001,005.62	2,925,822.73

期末其他非流动资产前 5 名

单位名称	账面金额	时间	未结算原因
南通市腾龙置业有限公司	1,337,568.00	1-2 年	预付购房款
广东星艺装饰集团常州装饰有限公司南通分公司	400,000.00	1 年以内	预付工程款
扬州市江都区金鹏机械有限公司	147,000.00	1 年以内	预付设备款
东莞市天昶机电制造有限公司	125,000.00	1 年以内	预付模具款
福州牙宜生口腔科技有限公司	114,000.00	1 年以内	预付模具款
合计	2,123,568.00		

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购	43,073,013.90	46,772,398.46
长期资产采购	1,300,905.85	1,338,422.35
费用类	458,023.53	222,594.30
合计	44,831,943.28	48,333,415.11

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市瑛鼎塑胶制品有限公司	616,908.83	因对方产品质量，暂未签书面赔偿协议
苏州市乐尔凯塑胶电子有限公司	253,614.59	对方单位经营异常，被吊销营业执照
合计	870,523.42	

(十六) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	8,270,940.19	5,391,673.65
合计	8,270,940.19	5,391,673.65

大额预收账款

项目	期末余额	占期末余额比例	账龄
Little Doctor International (S) Pte. Ltd.	2,983,712.72	36.07%	1年以内
MEDIGROUP FARMA INC.	1,011,549.00	12.23%	1年以内
LKM INTERNATIONAL S.A.S	204,821.23	2.48%	1年以内
Elite Medical Instruments, Inc	194,635.98	2.35%	1年以内
OPTIMAL MEDICS SARL	155,478.57	1.88%	1年以内
合计	4,550,197.50	55.01%	

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,146,287.74	43,216,515.49	41,526,649.11	6,836,154.12
离职后福利-设定提存计划	106,123.70	3,270,000.71	3,278,521.05	97,603.36
合计	5,252,411.44	46,486,516.20	44,805,170.16	6,933,757.48

短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,007,676.24	37,455,566.44	35,776,050.05	6,687,192.63
(2) 职工福利费	86,599.00	3,288,615.25	3,273,552.20	101,662.05
(3) 社会保险费	47,012.50	1,627,507.80	1,630,220.86	44,299.44
其中：医疗保险费	42,652.51	1,395,050.38	1,397,585.07	40,117.82
工伤保险费	585.53	71,704.78	71,642.93	647.38
生育保险费	3,774.46	160,752.64	160,992.86	3,534.24
(4) 住房公积金		832,226.00	832,226.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	5,000.00	12,600.00	14,600.00	3,000.00
合计	5,146,287.74	43,216,515.49	41,526,649.11	6,836,154.12

2、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	102,553.77	3,171,439.94	3,179,786.04	94,207.67

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	3,569.93	98,560.77	98,735.01	3,395.69
合计	106,123.70	3,270,000.71	3,278,521.05	97,603.36

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	393,784.07	869,567.59
企业所得税	45,546.96	932,288.34
个人所得税	14,086.95	21,683.87
城市维护建设税	27,564.88	60,134.48
房产税	115,614.49	82,588.79
教育费附加	19,689.20	42,297.49
土地使用税	66,213.28	66,213.28
印花税	10,383.50	10,504.90
合计	692,883.33	2,085,278.74

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	602,184.83	1,727,206.72
合计	602,184.83	1,727,206.72

其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	355,383.71	881,667.98
其他	246,801.12	845,538.74
合计	602,184.83	1,727,206.72

(二十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,325,409.16		63,564.84	2,261,844.32	
合计	2,325,409.16		63,564.84	2,261,844.32	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
项目投资财政奖励	2,325,409.16		63,564.84		2,261,844.32	与资产相关
合计	2,325,409.16		63,564.84		2,261,844.32	

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	92,500,000.00						92,500,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	74,187,443.57			74,187,443.57

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,934,718.81	3,028,192.16		9,962,910.97
合计	6,934,718.81	3,028,192.16		9,962,910.97

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	20,130,244.23	19,138,262.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-3,474,317.24
调整后年初未分配利润	20,130,244.23	15,663,945.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,543,812.60	20,285,500.28
减：提取法定盈余公积	3,028,192.16	1,944,201.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,750,000.00	13,875,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,895,864.67	20,130,244.23

调整年初未分配利润明细：

项目	影响年初未分配利润	
	本期金额	上期金额

项目	影响年初未分配利润	
	本期金额	上期金额
由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整		
会计政策变更		-276,251.05
重大会计差错更正		-3,198,066.19
同一控制导致的合并范围变更		
其他调整		
合计		-3,474,317.24

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	302,685,260.37	220,990,532.22	293,290,959.79	219,426,860.00
其他业务	1,301,169.69	1,150,769.96	601,602.07	554,749.29
合计	303,986,430.06	222,141,302.18	293,892,561.86	219,981,609.29

2、主营业务收入和成本（分产品）

产品类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
机械血压表	105,386,640.87	76,737,817.37	107,347,056.37	80,778,022.99
听诊器	29,091,750.18	20,903,908.55	23,937,337.54	18,392,280.40
雾化器	65,326,405.17	47,874,849.10	53,444,271.62	38,807,740.70
电子血压计	50,589,972.08	36,605,818.15	55,816,959.04	41,136,044.54
冲牙器	10,386,934.53	6,870,572.91	10,403,611.53	7,449,860.98
配件	10,975,086.97	7,986,740.35	9,371,532.69	6,937,198.33
外厂产品	30,928,470.57	24,010,825.79	32,970,191.00	25,925,712.06
合计	302,685,260.37	220,990,532.22	293,290,959.79	219,426,860.00

本期金额前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
Little Doctor International (S) Pte. Ltd.	64,798,637.40	21.32%
Malacca International Corp.	19,236,142.54	6.33%
COMFORT ENTERPRISE(FAREAST) HOLDING CO.,LIMITED & Medisana (Far East) Ltd.	15,205,056.45	5.00%
Cardinal Health Singapore 225 Pte Ltd	11,671,622.52	3.84%
GF Health Products, Inc	10,592,167.71	3.48%
合计	121,503,626.62	39.97%

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城建税	688,589.45	964,563.16
教育费附加	485,161.97	688,239.35
出口关税		17,195.00
房产税	399,956.22	330,355.16
土地使用税	264,853.12	264,853.12
车船使用税	1,320.00	1,380.00
印花税	112,073.60	95,795.24
合计	1,951,954.36	2,362,381.03

注：压舌板上期金额以前不在出口免税名录中，2019年起开始免除关税。

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	5,242,123.22	5,111,410.23
办公费	1,138,639.57	1,268,827.78
差旅费	1,095,690.89	1,625,085.69
业务费	3,333,475.21	3,217,921.83
业务招待费	334,009.52	549,499.02
运输费	1,985,117.95	1,936,521.46
广告、展览费	2,666,266.70	2,683,211.14
信用保险费	460,090.00	468,474.25
折旧费	19,076.15	21,061.63
其他	129,681.40	96,208.40
合计	16,404,170.61	16,978,221.43

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	10,110,001.61	8,918,571.90
办公费	2,354,507.68	2,075,997.46
差旅、车辆费	874,201.45	1,074,934.45
业务招待费	460,240.60	540,269.99
咨询服务费	1,017,583.75	618,880.28
租赁费	865,956.15	889,129.67
折旧、无形资产摊销	2,656,514.60	1,625,579.50
其他	78,959.64	168,626.94
合计	18,417,965.48	15,911,990.19

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
一、内部研究开发投入：		
1.人员人工	4,018,492.59	3,885,365.49

项目	本期金额	上期金额
2.直接投入	7,088,016.88	6,913,459.76
3.折旧费用与长期费用摊销	109,260.51	192,214.30
4.设备调试费	2,830.19	
5.无形资产摊销	107,015.97	135,716.04
6.其他费用	434,110.88	277,601.70
二、委托外部研究开发投入额	300,000.00	58,252.43
合计	12,059,727.02	11,462,609.72

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
手续费	285,733.44	253,112.29
减：利息收入	175,522.21	346,803.44
汇兑损益	-469,550.15	-1,646,876.81
其他	400.00	
合计	-358,938.92	-1,740,567.96

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,345,945.45	970,278.84
代扣个人所得税手续费		2,169.47
债务重组收益	-6,605.80	
合计	2,339,339.65	972,448.31

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
商务发展专项资金	348,900.00	148,700.00	与收益相关
科技经费补助	105,900.00	473,000.00	与收益相关
专利资助	166,800.00		与收益相关
外贸发展奖励	125,500.00	100,000.00	与收益相关
市区中小企业扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	51,227.00	9,934.00	与收益相关
产业转型升级扶持资金	187,900.00		与收益相关
医疗巡展补贴款		75,080.00	与收益相关
规模企业奖励		100,000.00	与收益相关
社保费返还	296,153.61		与收益相关
项目投资财政奖	63,564.84	63,564.84	与资产相关
合计	2,345,945.45	970,278.84	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	1,848,796.87	434,959.05
处置子公司取的的收益	359,757.25	
合计	2,208,554.12	434,959.05

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-28,206.67
其他应收款坏账损失	69,280.09
合计	41,073.42

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		5,516,936.44
存货跌价损失	693,058.78	624,854.08
合计	693,058.78	6,141,790.52

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	12,277.93	168,044.30	12,277.93

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,847.14	3,272.20	9,847.14

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		70,000.00	
罚金	22,633.22	640.32	22,633.22
非流动资产毁损报废损失	5,314.16	4,855.18	5,314.16
其他	0.82	27,367.71	0.82
合计	27,948.20	102,863.21	27,948.20

(三十八) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,978,209.49	4,054,542.72
递延所得税费用	656,165.68	-69,654.71
合计	4,634,375.17	3,984,888.01

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	37,178,187.77
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,576,728.17
子公司适用不同税率的影响	-203,962.67
调整以前期间所得税的影响	
子公司税率变动对递延所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,704.53
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末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	
加计扣除的影响	-805,094.86
所得税费用	4,634,375.17

(三十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	32,543,812.60	20,285,500.28
本公司发行在外普通股的加权平均数	92,500,000.00	92,500,000.00
基本每股收益	0.3518	0.2193
其中：持续经营基本每股收益	0.3518	0.2193
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	32,543,812.60	20,285,500.28
本公司发行在外普通股的加权平均数	92,500,000.00	92,500,000.00
每股收益	0.3518	0.2193
其中：持续经营每股收益	0.3518	0.2193

项目	本期金额	上期金额
终止经营每股收益		

(四十) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	175,522.21	346,803.44
补贴收入	2,285,503.61	908,883.47
往来款	178,847.92	621,782.35
其他	6,724.14	44.17
合计	2,646,597.88	1,877,513.43

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	19,644,875.91	18,863,349.27
往来款项	686,018.14	363,802.64
其他	317,087.15	225,987.24
合计	20,647,981.20	19,453,139.15

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金收回	26,000.00	
合计	26,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金		26,000.00
合计		26,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,543,812.60	20,285,500.28
加：资产减值准备	734,132.20	6,141,790.52
固定资产折旧	4,668,195.96	4,384,663.11

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	339,892.72	423,802.87
长期待摊费用摊销	855,991.79	610,695.30
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)	-12,277.93	-168,044.30
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	5,314.16	4,855.18
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-469,550.15	-103,738.38
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,208,554.12	-434,959.05
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	646,459.85	-69,654.71
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)	-586,251.11	-6,025,212.32
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	21,484,068.24	-7,389,155.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,006,025.10	-11,954,046.65
应收账款--坏账准备转销	-5,010,141.62	
债务重组损失	6,605.80	
经营活动产生的现金流量净额	49,991,673.29	5,706,496.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	39,091,167.84	44,846,708.14
减：现金的期初余额	44,846,708.14	78,732,230.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,755,540.30	-33,885,522.38

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	39,091,167.84	44,846,708.14
其中：库存现金	129,618.31	132,983.91
可随时用于支付的银行存款	38,950,529.78	44,701,704.48
可随时用于支付的其他货币资金	11,019.75	12,019.75
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	39,091,167.84	44,846,708.14
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		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

无

(四十三) 外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			28,146,686.63
其中：美元	3,958,950.22	6.9762	27,618,428.52
欧元	67,510.14	7.8155	527,625.50
土耳其里拉	742.00	0.8526	632.61
应收账款			31,854,771.95
其中：美元	4,566,206.81	6.9762	31,854,771.95
欧元			
港币			
预收账款			7,948,138.62
其中：美元	1,139,322.07	6.9762	7,948,138.62
欧元			
港币			

(四十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
资产相关	3,178,237.20	递延收益	63,564.84	63,564.84	项目投资财政奖励

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
收益相关	348,900.00	148,700.00	商务发展专项资金
收益相关	105,900.00	473,000.00	科技经费补助
收益相关	166,800.00		专利资助
收益相关	125,500.00	100,000.00	外贸发展奖励
收益相关	1,000,000.00		中小企业扶持资金
收益相关	51,227.00	9,934.00	稳岗补贴
收益相关	187,900.00		企业转型发展专项资金
收益相关		75,080.00	医疗巡展补贴款
收益相关		100,000.00	规上企业奖励
收益相关	296,153.61		社保费返还

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内本公司未发生新增的非同一控制下的企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内本公司未发生新增的同一控制下的企业合并事项。

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
乐道克电子制造（南通）有限公司	1,350,000.00	100.00	转让	2019.6.30	工商变更		-	-				

(四) 其他原因的合并范围变动

公司于 2019 年 8 月 27 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过关于《注销全资子公司》的议案，同意注销鹿得（香港）有限公司，2019 年度不再纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益**在子公司中的权益****本期末企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海煜丰国际贸易 有限公司	上海	上海	贸易	100.00		收购
上海鹿得医疗器械 贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		收购
浙江鹿得科技发展 有限公司	温州	温州	制造业	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

(1) 信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付

相应款项。

(2) 报告期内本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末余额		上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,314,389.15		2,239,365.90	
合计	1,314,389.15		2,239,365.90	

根据票据法，追索权是票据持有人的法定权利，即在承兑人不支付票据款项，持票人可以向任何票据背书转让人予以追索。因此，票据在背书或贴现后，其所有权相关的风险可能没有完全转移，在后续持票人追索时，还可能存在支付的义务。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 10% 合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

无。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			合计
	美元	欧元	土耳其里拉	
货币资金	27,618,428.52	527,625.50	632.61	28,146,686.63
应收账款	31,854,771.95			31,854,771.95

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 100 个基点，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理

范围。

汇率变化	对净利润的影响
上升 100 个基点	73,043.98
下降 100 个基点	-73,043.98

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方

1. 实际控制人

序号	关联方姓名	关联关系
1	项友亮	本公司共同实际控制人，项友亮直接持有公司 26.27% 的股权，间接持有公司 10.29% 的股份，合计持有公司 36.56% 的股份
2	黄捷静	本公司共同实际控制人，与项友亮先生系夫妻关系，直接持有公司 2.21% 的股份
3	项国强	本公司共同实际控制人，与项友亮系兄弟关系。项国强直接持有公司 6.92% 的股份，间接持有公司 3.82% 的股份，合计持有公司 10.74% 的股份

注：表中实际控制人关系密切的家庭成员均为公司的关联方。关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母。

2. 其他持有公司 5% 以上的股东

序号	关联方姓名/名称	关联关系
1	上海鹿得实业发展有限公司	直接持有公司 26.31 % 的股份
2	上海鹿晶投资管理中心（有限合伙）	直接持有公司 5.95% 的股份
3	祝增凯	直接持有公司 6.92% 的股份，系公司董事祝忠林之子，系公司实际控制人项友亮、项国强的外甥

注：表中持股 5% 以上机构股东的一致行动人亦为公司关联方；表中持股 5% 以上自然人股东的关系密切的家庭成员均为公司的关联方，关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母。

3. 发行人控股子公司、参股公司

序号	关联方名称	关联关系
1	上海鹿得医疗器械贸易有限公司	鹿得医疗持股 100.00% 子公司

序号	关联方名称	关联关系
2	上海煜丰国际贸易有限公司	鹿得医疗持股 100.00% 子公司
3	浙江鹿得科技发展有限公司	鹿得医疗持股 100.00% 子公司
4	鹿得香港有限公司	鹿得医疗持股 100.00% 子公司，已注销
5	乐道克电子制造（南通）有限公司	鹿得医疗持股 100.00% 子公司，已转让

注：发行人无参股子公司。2019年3月5日，公司与小医生签署《股权转让协议》及《股权转让协议补充协议》，约定公司将其所持有的乐道克 100.00% 的股权以 135.00 万元的价格转让给小医生（2019年7月11日完成工商变更登记）。

4. 实际控制人控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

序号	关联方名称	关联关系
1	上海鹿得实业发展有限公司	系公司股东。同时，项友亮持有鹿得实业 38.68% 的股权，并担任其董事长、法定代表人职务；项国强持鹿得实业有 14.53% 的股权，并任其董事职务
2	上海鹿晶投资管理中心（有限合伙）	系公司股东。同时，项友亮持有鹿晶投资 1.67% 的出资份额，并担任其执行事务合伙人
3	上海鹿兴企业管理中心（有限合伙）	系鹿晶投资的有限合伙人。同时，项友亮任鹿兴合伙执行事务合伙人并持有其 10% 的财产份额
4	波兰 YOULIN-MED 有限责任公司	项友亮持有波兰 YOULIN-MED 有限责任公司 100% 的股权
5	FORTUNE BRIDGE LIMITED	项友亮持有 FORTUNE BRIDGE LIMITED 100% 的股权

5. 本公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

序号	关联方名称	关联关系
1	项友亮、潘新华、朱文军、祝忠林、项国强、陈岗、王继光	公司董事
2	欧道喜、钱芳、姜列龙、徐彦峰（已辞任）、李安德（已辞任）	公司监事
3	张玉军、杜文军	公司高级管理人员

注：上表中人员及其关系密切的家庭成员均为公司的关联方。关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母。

6. 关联自然人直接或间接控制的或担任董事、高级管理人员的其他企业

序号	关联方名称	关联关系
1	温州市强龙科技发展有限公司	项国强、祝忠林各持有强龙科技 50% 的股权；项国强担任其执行董事、总经理、法定代表人，祝忠林任监事
2	温州耐斯康护用品有限公司	项丽丽（系项友亮的姐姐）持有温州耐斯 50% 的股权，并担任其执行董事、总经理、法定代表人
3	温州市莱多特医疗用品有限公司	项光灿（系项国强之子）持有温州莱多特 100% 的股权，并担任其执行董事、总经理、法定代表人

序号	关联方名称	关联关系
4	维艾特（上海）医疗器械有限公司	祝增凯（系公司董事祝忠林之子，公司持股 5%以上股东）持有维艾特（上海）医疗器械有限公司 33.33%的股权，并担任其执行董事、法定代表人
5	温州美丽虎医疗器材有限公司	公司实际控制人项友亮的外甥担任执行董事的企业
6	乌鲁木齐大鸿运联兴商贸有限公司	公司董事祝忠林儿子配偶之父控制的企业
7	新疆晨报靓家整体装饰工程有限公司	公司董事祝忠林儿子配偶之父担任董事长的企业
8	新疆亿美家商贸有限公司	公司董事祝忠林儿子配偶之父持股 30%（第二大股东）并担任监事的企业

7. 报告期内存在关联关系的其他关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	Little Doctor International (S) Pte. Ltd.	2017 年至今，小医生通过对鹿得实业的 414.90 万元出资，间接持续持有鹿得医疗股份（间接持股比例随着鹿得实业减资及减持鹿得医疗股份，在 3.49%至 4.85%之间变动），截至本审计报告签发之日，小医生间接持有鹿得医疗 4.85%的股份。 小医生负责人 Oleg Popov 自 2017 年 1 月至 2017 年 11 月期间，任公司原控股股东鹿得实业董事；小医生于此期间，通过鹿得实业间接持有鹿得医疗 3.49%的股份。2017 年 11 月 Oleg Popov 辞任鹿得实业董事以后，小医生不再被认定为公司关联方，基于审慎考量，仍对其比照关联方履行审议程序，并披露关联交易情况。

8. 报告期内曾持有公司 5%以上股份的其他股东

报告期内，徐彦峰曾于 2018 年 12 月至 2019 年 12 月期间，通过在全国股转系统交易平台受让股份方式持有公司超过 5%（最高至 5.29%）的股份。截至本审计报告出具之日，徐彦峰持有发行人股份已低于 5%。除上述情形外，报告期内，徐彦峰担任鹿得实业监事、鹿得贸易监事、煜丰国际监事、煜丰国际分公司负责人至今。

(二) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
温州耐斯康护用品有限公司	存货采购	2,045,583.98	4,708,245.53

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
温州市莱多特医疗用品有限公司	存货	213,119.24	170,835.07
Little Doctor International (S) Pte. Ltd.	存货	64,798,637.40	53,370,133.67

2、 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期金额	上期金额
项友亮、黄捷静	办公用房	669,600.00	669,600.00
温州市强龙科技发展有限公司	厂房	857,142.84	857,142.84

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,791,646.09	1,517,924.85

4、 其他

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Little Doctor International (S) Pte. Ltd	出售子公司乐道克	1,350,000.00	

注：沃克森（北京）国际资产评估有限公司对乐道克 2018 年 12 月 31 日股东权益的市场价值按资产基础法进行评估，评估金额 113.84 万元，2019 年 3 月 5 日，鹿得医疗与小医生签订股权转让协议，乐道克 100% 股权转让金额为 135 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	温州市莱多特医疗用品有限公司	184,184.70	9,209.24	119,398.85	5,969.94
应收账款	Little Doctor International (S) Pte. Ltd.	-2,983,712.72		2,437,601.48	121,880.07

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	温州耐斯康护用品有限公司	149,621.63	2,087,020.56

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十一、其他重要事项

(一) 重要的非调整事项

由于新冠病毒疫情 2020 年 1 月起在全球肆虐、多点爆发，公司的听诊器、雾化器、血压仪等在抗疫过程中发挥了积极作用。公司除了向国内数十家医院提供捐赠外，利用遍布全球的医疗经销商网络，积极组织国内外医疗物资，协同国内及其他国家抗击疫情。预计新冠疫情对本公司的影响有限。

(二) 利润分配情况

暂无利润分配预案。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		771,860.00
商业承兑汇票		
合计		771,860.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			2,239,365.90	
商业承兑汇票				
合计			2,239,365.90	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	50,703,007.33	71,519,516.88
1 至 2 年	4,169,418.46	6,136,569.66
2 至 3 年	345,504.75	212,401.63
3 至 4 年		0.60
4 至 5 年	0.60	
5 年以上		

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	55,217,931.14	77,868,488.77
减：坏账准备	1,647,863.04	7,055,699.00
合计	53,570,068.10	70,812,789.77

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,217,931.14	100.00	1,647,863.04	2.98	53,570,068.10
其中：关联方组合	27,009,063.68	48.91			27,009,063.68
账龄组合	28,208,867.46	51.09	1,647,863.04	5.84	26,561,004.42
合计	55,217,931.14	100.00	1,647,863.04	2.98	53,570,068.10

合并关联方组合：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	18,793,776.14			
上海煜丰国际贸易有限公司	8,215,287.54			
合计	27,009,063.68			

账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年内	27,535,594.29	1,376,779.71	5.00
一至两年	327,767.82	98,330.35	30.00
两年至三年	345,504.75	172,752.38	50.00
三年至四年			
四年至五年	0.60	0.60	100.00
五年以上			
合计	28,208,867.46	1,647,863.04	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,055,699.00	-390,323.34	7,371.00	5,010,141.62	1,647,863.04
合计	7,055,699.00	-390,323.34	7,371.00	5,010,141.62	1,647,863.04

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	18,793,776.14	34.04	
上海煜丰国际贸易有限公司	8,215,287.54	14.88	
Malacca International Corp.	5,510,626.51	9.98	275,531.33
Unicoms Switzerland GmbH - Sofia branch	2,018,605.33	3.66	100,930.27
LETSMED GMBH	1,945,006.21	3.52	97,250.31
合计	36,483,301.73	66.08	473,711.91

(三) 应收款项融资

项目	期末余额
应收票据	1,675,196.00
应收账款	
合计	1,675,196.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,266,649.52	1,921,801.87
合计	1,266,649.52	1,921,801.87

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,212,208.18	1,912,443.21
1至2年	115,501.25	3,507.32
2至3年	3,507.32	50,000.00
3至4年	50,000.00	
4至5年		16,166.27
5年以上	5,000.00	
小计	1,386,216.75	1,982,116.80
减：坏账准备	119,567.23	60,314.93
合计	1,266,649.52	1,921,801.87

(2) 按分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	648,944.37	46.81			648,944.37
按组合计提坏账准备	737,272.38	53.19	119,567.23	16.22	617,705.15
合计	1,386,216.75	100.00	119,567.23	8.63	1,266,649.52

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
出口退税款	648,944.37			
合计	648,944.37			

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	563,263.81	28,163.19	5.00
1—2年	115,501.25	34,650.38	30.00
2—3年	3,507.32	1,753.66	50.00
3—4年	50,000.00	50,000.00	100.00
4—5年			
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	737,272.38	119,567.23	

(3) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	60,314.93	59,252.30			119,567.23
合计	60,314.93	59,252.30			119,567.23

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	上年年末余额
出口退税	648,944.37	1,550,513.99
往来	672,152.30	319,823.26
备用金	65,120.08	111,779.55

款项性质	账面余额	
	期末余额	上年年末余额
合计	1,386,216.75	1,982,116.80

(5) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税款		648,944.37	1年以内	46.81	
开发区财政局	农民工工资保证金	244,000.00	1年以内	17.60	12,200.00
合计		892,944.37		64.41	12,200.00

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,660,364.53		19,660,364.53	20,460,646.42		20,460,646.42
对联营、合营企业投资						
合计	19,660,364.53		19,660,364.53	20,460,646.42		20,460,646.42

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
浙江鹿得科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海煜丰国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	4,660,364.53			4,660,364.53		
乐道克电子制造(南通)有限公司	800,281.89		800,281.89			
合计	20,460,646.42		800,281.89	19,660,364.53		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,200,461.20	210,630,183.86	260,948,401.54	206,638,012.23
其他业务	733,721.41	585,896.37	467,174.30	361,870.04
合计	275,934,182.61	211,216,080.23	261,415,575.84	206,999,882.27

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	549,718.11	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,300,445.46	1,663,408.83
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	1,850,163.57	1,663,408.83

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	372,035.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,345,945.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-6,605.80	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	本期金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,848,796.87	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,371.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,101.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,549,441.64	
所得税影响额	-642,926.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,906,515.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

本期金额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.84	0.3518	0.3518
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.94	0.3096	0.3096

上期金额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.71	0.2193	0.2193
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.08	0.2065	0.2065

江苏鹿得医疗电子股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十四日

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。