



鹿得医疗

NEEQ : 832278

江苏鹿得医疗电子股份有限公司

HONSUN(NANTONG) CO.,LTD(缩写：



年度报告摘要

2018

## 一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www. neeq. com. cn或www. neeq. cc）的年度报告全文。
- 1.2 公司实际控制人及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

### 1.5 公司联系方式

信息披露事务管理人/董事会秘书	张玉军
职务	财务总监、董事会秘书
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

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

更正前：

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末）增减比例%
资产总计	265,727,749.97	270,499,779.07	-1.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,886,206.53	191,027,143.45	3.59%
营业收入	292,298,592.23	280,843,386.29	4.08%
归属于挂牌公司股东的净利润	20,734,063.08	18,891,266.26	9.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,265,168.06	18,891,985.83	7.27%

经营活动产生的现金流量净额	5,706,496.85	16,346,365.76	-65.09%
加权平均净资产收益率	10.66%	12.00%	-
基本每股收益（元/股）	0.22	0.22	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.22	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.14	2.07	3.59%

更正后:

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末）增减比例%
资产总计	258,867,801.43	262,656,429.80	-1.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	193,752,406.61	187,341,906.33	3.42%
营业收入	293,892,561.86	282,272,713.72	4.12%
归属于挂牌公司股东的净利润	20,285,500.28	18,162,695.99	11.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,098,980.22	17,361,458.21	-
经营活动产生的现金流量净额	5,706,496.85	16,346,365.76	-65.09%
加权平均净资产收益率	10.71%	12.57%	-
基本每股收益（元/股）	0.2193	0.2101	4.76%
稀释每股收益（元/股）	0.2193	0.2101	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.09	2.03	2.96%

## 2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,676,416	27.76%	49,598,500	75,274,916	81.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,952,000	6.43%	15,079,000	21,031,000	22.74%
	董事、监事、高管	578,750	0.63%	1,876,750	2,455,500	2.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	66,823,584	72.24%	-49,598,500	17,225,084	18.62%
	其中：控股股东、实际控制人	61,315,000	66.29%	-49,600,000	11,715,000	12.66%
	董事、监事、高管	1,775,250	1.92%	-210,750	1,564,500	1.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		92,500,000.00	-	0	92,500,000.00	-
普通股股东人数						83

## 2.3 普通股前十名股东情况（创新层）

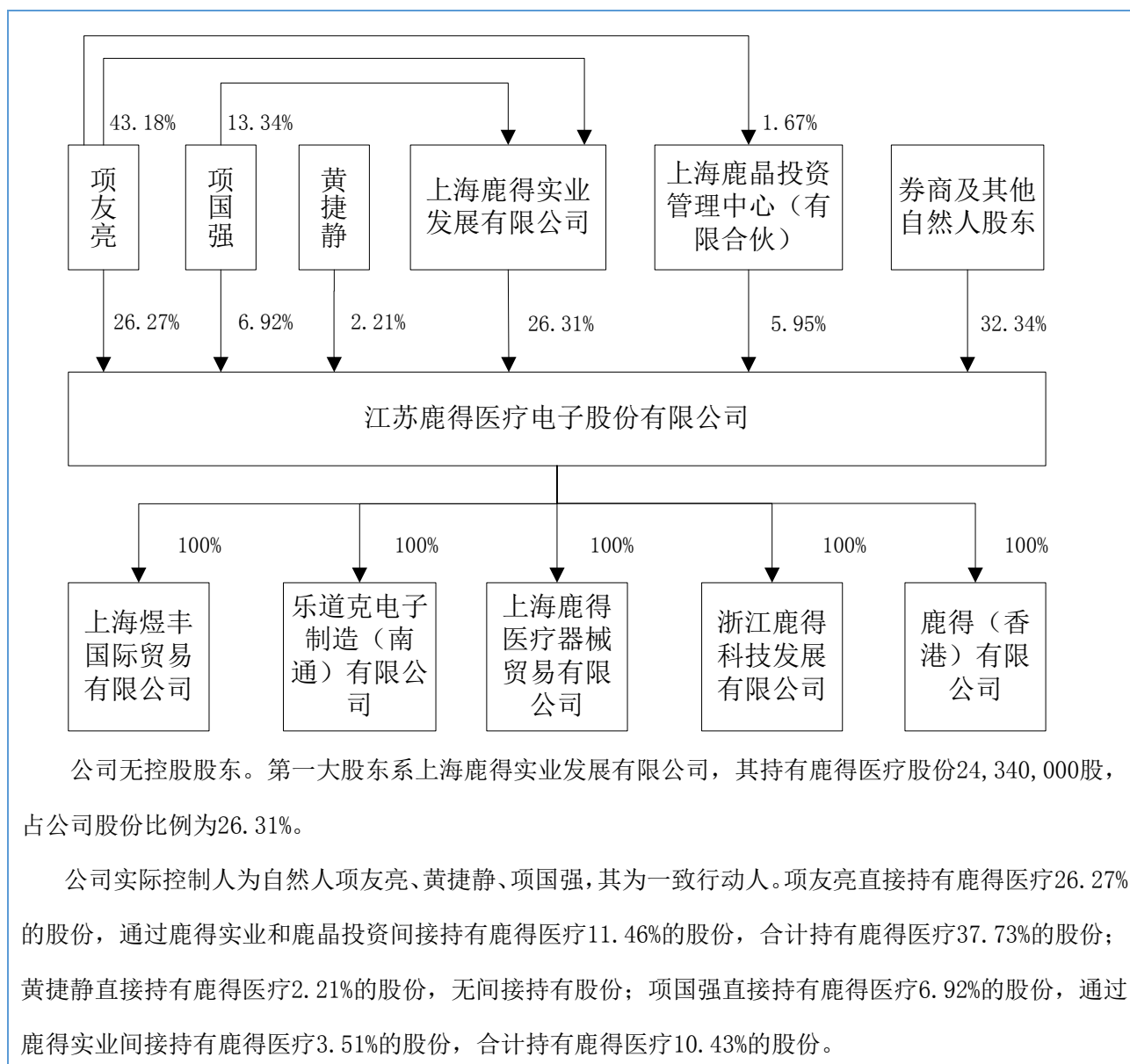
单位：股

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海鹿得实业发展有限公司	49,600,000	-25,260,000	24,340,000	26.31%	0	24,340,000
2	项友亮	12,300,000	12,000,000	24,300,000	26.27%	9,225,000	15,075,000
3	项国强	3,320,000	3,079,000	6,399,000	6.92%	2,490,000	3,909,000
4	祝增凯	3,320,000	3,079,000	6,399,000	6.92%	0	6,399,000
5	上海鹿晶投资管理中心（有限合伙）	5,500,000	0	5,500,000	5.95%	3,733,334	1,766,666
6	徐彦峰	268,000	4,627,000	4,895,000	5.29%	212,250	4,682,750
7	朱文军	2,086,000	1,934,000	4,020,000	4.35%	1,564,500	2,455,500
8	上海国弘医疗健康投资中心（有限合伙）	3,629,412	0	3,629,412	3.92%	0	3,629,412
9	黄捷静	2,047,000	0	2,047,000	2.21%	0	2,047,000
10	上海旭强投资中心（有限合伙）	1,750,000	0	1,750,000	1.89%	0	1,750,000
<b>合计</b>		83,820,412	-541,000	83,279,412	90.03%	17,225,084	66,054,328

前十名股东间相互关系说明：

项友亮、项国强、祝忠林、徐彦峰、朱文军分别持有鹿得实业 43.18%、13.34%、13.34%、9.32%、8.38%的股份，项友亮、朱文军分别持有鹿晶合伙 1.67%、21.02%的股权。项友亮、项国强、祝增凯、朱文军、黄捷静分别持有鹿得医疗 26.27%、6.92%、6.92%、4.35%、2.21%的股权。其中项友亮与项国强为兄弟关系，项友亮与黄捷静为夫妻关系，祝忠林与祝增凯为父子关系，祝忠林系项友亮姐夫。除此之外，公司前十名股东不存在其他关联关系。

## 2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



### 三、 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 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、2017年期初（2016年末）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	49,532,480.25	46,030,900.02	-3,501,580.23
预付款项	1,709,677.92	1,719,967.76	10,289.84
其他应收款	6,652,989.95	4,979,067.91	-1,673,922.04
存货	43,724,918.41	46,768,333.76	3,043,415.35
其他流动资产	187,025.70	521,427.23	334,401.53
无形资产	6,914,498.09	6,874,929.51	-39,568.58
递延所得税资产	1,047,215.97	1,295,758.47	248,542.50
其他非流动资产	0.00	1,060,754.00	1,060,754.00
应付账款	51,252,444.93	50,447,849.87	-804,595.06
预收款项	4,890,340.19	7,676,166.69	2,785,826.50
应付职工薪酬	4,464,410.73	5,997,839.85	1,533,429.12
应交税费	1,397,954.74	1,533,631.89	135,677.15
其他应付款	2,360,783.75	1,028,852.18	-1,331,931.57
盈余公积	3,412,416.13	3,209,345.93	-203,070.20
未分配利润	19,112,946.51	16,479,942.94	-2,633,003.57

### 2、（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

### 2、（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

## 2、(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

## 3、(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

## 3、(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

## 3、(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、2017 年期初（2016 年末）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	46,030,900.02	45,892,742.92	-138,157.10
其他应收款	4,979,067.91	4,943,669.60	-35,398.31
递延所得税资产	1,295,758.47	1,321,791.78	26,033.31
盈余公积	3,209,345.93	3,194,593.72	-14,752.21
未分配利润	16,479,942.94	16,347,173.05	-132,769.89

## 2、(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

## 2、(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

## 3、(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

## 3、(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 年期初（2016 年末）受影响的合并资产负债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	206,940,199.42	206,275,009.69	-665,189.73
负债总额	66,818,473.18	69,136,879.32	2,318,406.14
母公司股东权益	140,121,726.24	137,138,130.37	-2,983,595.87

会计科目	更正前金额	更正后金额	更正数	注释号
应收账款	49,532,480.25	45,892,742.92	-3,639,737.33	注释 1
预付款项	1,709,677.92	1,719,967.76	10,289.84	注释 2
其他应收款	6,652,989.95	4,943,669.60	-1,709,320.35	注释 3
存货	43,724,918.41	46,768,333.76	3,043,415.35	注释 4
其他流动资产	187,025.70	521,427.23	334,401.53	注释 5
无形资产	6,914,498.09	6,874,929.51	-39,568.58	注释 6
递延所得税资产	1,047,215.97	1,321,791.78	274,575.81	注释 7
其他非流动资产	0.00	1,060,754.00	1,060,754.00	注释 8
应付账款	51,252,444.93	50,447,849.87	-804,595.06	注释 9
预收款项	4,890,340.19	7,676,166.69	2,785,826.50	注释 10
应付职工薪酬	4,464,410.73	5,997,839.85	1,533,429.12	注释 11
应交税费	1,397,954.74	1,533,631.89	135,677.15	注释 12
其他应付款	2,360,783.75	1,028,852.18	-1,331,931.57	注释 13
盈余公积	3,412,416.13	3,194,593.72	-217,822.41	注释 14
未分配利润	19,112,946.51	16,347,173.05	-2,765,773.46	注释 15

资产负债表合并报表主要调整事项说明：

注 1：应收账款：应收账款调减 3,639,737.33 元，原因为：

(1) 调减外销跨期收入 4,590,804.87 元，相应调减应收账款 1,804,978.37 元，调增预收账款 2,785,826.50 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 2016 年 12 月 31 日汇率折人民币 1,909,864.59 元，相应调减应收账款 1,909,864.59 元。

上述调整相应调减坏账准备 185,742.13 元。

(3) 调减坏账准备计提差异 27,520.40 元。

(4) 由于公司坏账准备会计政策变更调增坏账准备 138,157.10 元。

上述调整调减应收账款账面价值 3,714,842.76 元，调减坏账准备 75,105.43 元，相应调减应收账款净值 3,639,737.33 元。

注 2：预付账款：预付账款调增 10,289.84 元，原因为：

(1) 原其他应收款中有预付的费用类款项 734,083.80 元，从其他应收款重分类到预付账款，相应增加预付账款 734,083.80 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 723,793.96 元。

注 3：其他应收款：其他应收款调减 1,709,320.35 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 1,060,754.00 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 1,060,754.00 元。

(2) 原其他应收款中有预付的费用类款项 734,083.80 元，从其他应收款重分类到预付账款，相应减少其他应收款 734,083.80 元。

上述重分类调整相应减少坏账准备 120,915.76 元。

(3) 由于公司坏账准备会计政策变更调增坏账准备 35,398.31 元。

上述调整调减其他应收款账面价值 1,794,837.80 元，调减坏账准备 85,517.45 元，相应调减其他应收款净值 1,709,320.35 元。

注 4：存货：存货调增 3,043,415.35 元。

(1) 调减外销跨期收入 4,590,804.87 元对应的成本，相应调增存货 3,162,116.24 元。

(2) 结转本年及以前年度少结转的成本，相应减少存货 586,985.88 元。

(3) 百略医学 (Malacca International Corp.) 销售退回冲减营业成本 1,565,979.37 元，相应增加存货 1,565,979.37 元。

(4) 子公司乐道克电子制造 (南通) 有限公司 2016 年 12 月对母公司加工费收入未入账，而母公司江苏鹿得暂估入账且已对外销售，现补入账，乐道克对应成本 1,097,694.38 元应予以结转，相应减少存货 (生产成本) 1,097,694.38 元。

注 5：其他流动资产：其他流动资产调增 334,401.53 元，原因为由于收入成本等跨期调整形成的和原所得税申报表的应纳税所得额减少 2,693,288.22 元，需调减应交税费-企业所得税

403,933.23 元，原应交税费-企业所得税余额为 69,591.70 元，调整后期末应交税费-企业所得税余额为-334,401.53 元，需重分类调入其他流动资产-应退所得税科目。

注 6：无形资产：无形资产调减 39,568.58 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 47,731.42 元，相应减少无形资产净值 39,568.58 元。

注 7：递延所得税资产：递延所得税资产调增 274,575.81 元，主要为：

(1) 补提属于 2016 年奖金 1,239,269.01 元，该部分形成纳税时间性差异，相应调增递延所得税资产 309,817.26 元。

(2) 调整减少坏账准备 160,622.88 元，相应调减递延所得税资产 35,241.45 元。

注 7：其他非流动资产：其他非流动资产调增 1,060,754.00 元，为原其他应收款中预付长期资产款项 1,060,754.00 元重分类转入其他非流动资产所致。

注 8：应付账款：应付账款调减 804,595.06 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 1,331,931.57 元重分类调入应付账款，相应增加应付账款 1,331,931.57 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 723,793.96 元。

(3) 合并报表中关联方往来少抵消（乐道克暂估收入）1,412,732.67 元，相应减少应付账款 1,412,732.67 元。

注 9：预收账款：预收账款调增 2,785,826.50 元，调减外销跨期收入 4,590,804.87 元，相应调减应收账款 1,804,978.37 元，调增预收账款 2,785,826.50 元。

注 10：应付职工薪酬：应付职工薪酬调增 1,533,429.12 元，原因为：

(1) 两家子公司属于 2016 年的奖金在 2017 年计提并发放，调整补提 2016 年度奖金 1,239,269.01 元，相应调增应付职工薪酬 1,239,269.01 元。

(2) 调增属于 2016 年的在 2017 年发放的工资 294,160.11 元，相应增加应付职工薪酬 294,160.11 元。

注 11：应交税费：应交税费调增 135,677.15 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 1,207,463.82 元所对应的销项税 205,268.85 元。

(2) 由于收入成本等跨期调整形成的和原所得税申报表的应纳税所得额减少 2,693,288.22 元，需调减应交税费-企业所得税 403,933.23 元，原应交税费-企业所得税余额为 69,591.70 元，调整后期末应交税费-企业所得税余额为-334,401.53 元，需重分类调入其他流动资产-应退所得税

科目，故应交税费-企业所得税减少 69,591.70 元。

注 12：其他应付款：其他应付款调减 1,331,931.57 元，因为其他应付款中应付加工费等属于应付账款核算的款项 1,331,931.57 元重分类调入应付账款，相应减少其他应付款 1,331,931.57 元。

注 13：盈余公积：盈余公积调减 271,822.41 元，为母公司 2016 年净利润变化调减的盈余公积。

注 14：未分配利润：未分配利润调减 2,765,773.46 元，系上述调整原因形成。

## 2、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) 调增原未入账管理人员工资 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	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。

### 3、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。

(4) 补提非合并关联方坏账准备 5,969.94 元。

(5) 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，因为两家子公司 2018 年奖金未预提，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。

### 3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更    √ 会计差错更正    □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总额	270,499,779.07	262,656,429.80	206,940,199.42	206,275,009.69
负债总额	79,472,635.62	75,314,523.47	66,818,473.18	69,136,879.32
母公司股东权益	191,027,143.45	187,341,906.33	140,121,726.24	137,138,130.37
净利润	18,891,266.26	18,162,695.99		
应收账款	56,418,815.99	51,399,137.49	49,532,480.25	45,892,742.92
预付款项	4,498,576.93	2,673,688.87	1,709,677.92	1,719,967.76
其他应收款	4,819,063.41	2,985,976.01	6,652,989.95	4,943,669.60
存货	57,313,781.97	56,199,651.22	43,724,918.41	46,768,333.76
其他流动资产	1,033,555.55	923,970.83	187,025.70	521,427.23
无形资产	6,624,955.71	6,594,117.13	6,914,498.09	6,874,929.51
递延所得税资产	1,145,453.51	1,776,382.25	1,047,215.97	1,321,791.78
其他非流动资产		1,457,930.00		1,060,754.00
应付账款	60,538,046.32	56,753,543.33	51,252,444.93	50,447,849.87
预收款项	5,399,732.42	6,269,743.81	4,890,340.19	7,676,166.69
应付职工薪酬	6,140,345.29	7,013,602.81	4,464,410.73	5,997,839.85
应交税费	2,186,884.27	2,266,721.34	1,397,954.74	1,533,631.89
其他应付款	2,818,653.32	621,938.18	2,360,783.75	1,028,852.18
资本公积	74,160,514.55	74,187,443.57		
盈余公积	5,228,366.33	4,990,517.43	3,412,416.13	3,194,593.72
未分配利润	19,138,262.57	15,663,945.33	19,112,946.51	16,347,173.05
营业收入	280,843,386.29	282,272,713.72		
营业成本	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	16,667,131.35	16,449,745.74		
管理费用	16,134,289.64	17,337,152.04		
研发费用	10,102,348.16	9,635,021.51		
财务费用	4,407,205.15	4,296,556.61		
资产减值损失	391,902.35	1,922,577.11		
营业外支出	53,664.82	53,664.84		
所得税费用	2,974,780.04	2,798,612.35		
销售商品、提供劳务收到的现金	291,899,495.54	286,778,028.12		
购买商品接受劳务支付的现金	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	26,287,369.85	20,682,440.24		

### 3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用