

证券代码：832868

公司简称：金亿帝

主办券商：英大证券



金亿帝
NEEQ : 832868

深圳金亿帝医疗设备股份有限公司
Shenzhen Kinavield Technology Co., Ltd.

半年度报告

— 2018 —

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	14
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	23

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金亿帝	指	深圳金亿帝医疗设备股份有限公司
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《公司章程》	指	现行有效的《深圳金亿帝医疗设备股份有限公司章程》
股东大会	指	深圳金亿帝医疗设备股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳金亿帝医疗设备股份有限公司董事会
监事会	指	深圳金亿帝医疗设备股份有限公司监事会
报告期	指	2018 年半年度
元	指	人民币

声明与提示

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

公司负责人章年平、主管会计工作负责人万卫良及会计机构负责人（会计主管人员）万卫良保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、豁免披露事项及理由

豁免事项：豁免披露重要客户及供应商的具体名称。

理 由：避免泄露公司商业秘密。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	2018 年半年度报告及相关公告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳金亿帝医疗设备股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Kingyield Technology Co., Ltd.
证券简称	金亿帝
证券代码	832868
法定代表人	章年平
办公地址	深圳市宝安区福永街道下十围路福中工业园 A5 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	万卫良
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-27371353
传真	0755-27331856
电子邮箱	wwking@163.com
公司网址	www.kingyield.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区福永街道下十围路福中工业园 A5 栋、518103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2005-10-13
挂牌时间	2015-07-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	35 专用设备制造业-医疗诊断、监护及治疗设备制造行业
主要产品与服务项目	电子产品的科技开发、生产与销售，货物及技术进出口（以上项目均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止项目）；II 类 6820 普通诊察器械、II 类 6821 医用电子仪器设备的科技开发、生产、销售（医疗器械生产企业许可证有效期至 2020 年 05 月 04 日）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	章年平
实际控制人及其一致行动人	章年平

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	91440300781364965G	否
注册地址	深圳市宝安区福永街道下十围路 福中工业园 A5 栋	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路华能大厦三十、三十一层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,588,230.76	52,944,585.03	-66.78%
毛利率	22.48%	31.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-236,235.79	7,991,477.15	-102.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-670,600.72	7,731,838.22	-108.67%
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）	-0.52%	18.18%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.46%	17.59%	-
基本每股收益	-0.02	0.8	-102.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	59,308,633.90	61,077,089.90	-2.90%
负债总计	13,607,654.80	15,139,875.01	-10.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,700,979.10	45,937,214.89	-0.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.57	4.59	-0.44%
资产负债率（母公司）	22.94%	24.79%	-
资产负债率（合并）	0.00%	0.00%	-
流动比率	476.42%	436.99%	-
利息保障倍数	0	0	-

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	-264,570.78	6,291,469.44	-104.21%
应收账款周转率	3.03	6.12	-
存货周转率	1.71	4.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.90%	9.99%	-
营业收入增长率	-66.78%	178.02%	-
净利润增长率	-102.96%	486.70%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是属于医疗仪器设备及器械制造细分行业的制造商，主要从事电子血压计、医用雾化器及血氧仪产品的科技研发、生产与销售。公司目前共拥有 32 项专利，其中发明专利 13 项、实用新型专利 13 项，并拥有 10 项注册商标。在血压测量方面拥有 10 项国家发明专利，内容覆盖了电子血压计产品内部全部核心部件，包括伺服加压气泵、电子控制排气阀、压力传感器三大主要部件，是行业内唯一拥有电子血压计主要部件全部知识产权的医疗器械生产企业。公司的商业模式总结为以技术优势为核心、以生命特征参数测量的平台化管理为目标、以可穿戴医疗设备的市场需求为导向、面向国内外医疗器械市场的经营模式，收入来源主要是销售电子血压计、医用雾化器及血氧仪等产品的业务收入。报告期内，公司的主营业务、主要产品等与上一期保持一致。商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照所制订的年度经营计划，坚持以市场需求为导向，促使主营业务的健康发展，进一步完善公司经营管理体系，积极推进各项新技术的研发及国内外市场推广的工作计划，并加大研发及技术创新的人力及资金投入，公司的相关科研取得了较大的突破，公司总体发展状况保持良好势头；公司积极参加国内外专业展会，努力使产品扩大在国内外市场的占有率，并使产品向移动医疗方向发展，进一步增强了产品的竞争力，为公司的取得较好的经营成果打下坚实基础。

（一）报告期财务状况

截至报告期末，公司实现营业收入 1,758.82 万元，较上年同期下降 66.78%，实现净利润-23.62 万元，较上年同期下降 102.96%；截至报告期末，公司总资产为 5,930.86 万元，较本期期初下降 2.90%；净资产为 4,570.08 万元，较本期期初下降 0.51%；资产负债率为 22.94%，较本期期初 24.79%下降 1.85%。

（二）报告期内经营成果及变动分析

1、本报告期内，公司期末总资产为 5,930.86 万元，较期初总资产 6,107.71 万元减少 2.90%；期末总负债为 1,360.77 万元，较期初总负债 1,513.99 万元减少 10.12%。

2、本报告期内，公司实现营业收入 1,758.82 万元，较上年同期下降了 66.78%，主要原因是：公司海外客户订单减少，导致出口销售收入减少。

3、本报告期内，公司实现净利润-23.62 万元，较上年同期 799.15 万元下降 102.96%，主要是受公司本期海外客户订单减少、营业收入减少，部分原材料价格上涨致使产品毛利率下降，从而导致公司本期净利润下降。

（三）现金流量情况

1、经营活动产生的现金流量净额本期报告为-26.46 万元，较上年同期下降 104.21%，主要原因是公司海外客户订单减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少；原材料采购减少及支付员工工资减少，导致购买商品、接受劳务支付的现金有所减少。

2、投资活动产生的现金流量净额本期报告为-3.6 万元，较上年同期下降 40.26%，主要原因是公司本期购买固定资产有所减少。

3、本公司无筹资活动产生现金流量。

报告期内，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

三、 风险与价值

一、汇率波动的风险

从 1994 年中国实行汇率改革开始，到 2005 年止，中国一直实行有管理的浮动汇率制，人民币汇率在较小的范围内波动，为大多数以出口为主的中国企业提供了稳定的汇率环境，汇率风险较小。2005 年下半年，中国政府建立了以市场供求为基础的、有管理的浮动汇率制度。2005 年下半年至 2013 年末，人民币汇率总体上呈现出升值趋势。2016 年起，人民币汇率出现较大波动。报告期内，公司以美元等外币为结算货币的外销销售收入占公司同期营业收入的 91.92%，人民币汇率的大幅波动会对公司的经营产生一定影响。

应对措施：公司将根据外汇市场的变化情况，适当时采取相应的远期结汇措施，减少汇率大幅波动对公司经营产生的影响。

二、实际控制人控制的风险

公司董事长章年平直接持有公司 54.55%的股份，另外，其通过思必达间接持有公司 12.45%的股份，因此，章年平为公司的控股股东和实际控制人，实际控制公司的经营与决策。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，但上述状况可能在公司经营财务决策、重大人事和利润分配等方面给公司及中小股东带来一定的风险。

应对措施：公司通过建立包括《公司章程》、《关联交易决策与控制制度》、《防止控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》及三会议事规则等在内的相关规则，规避此风险。目前，公司及实际控制人均按照相关规定合法合规运作。

三、管理层与其他核心技术人员变动风险

公司的核心竞争力为医疗器械及医疗设备的自主研发能力。上述核心竞争力的保持得益于公司突出的技术研发团队。随着行业竞争的加剧，将对公司保留上述人才带来一定的压力，如果不能持续保持良好的激励制度和团队工作环境，大范围的核心人员变动将对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司建立了比较完善的薪酬奖励制度、研发人员绩效考核奖励制度，努力为公司的管理层及核心技术人员提供良好的工作氛围和发展平台，从而降低核心人员的变动频率。

四、技术更新的风险

近年来，医疗诊断、监护及治疗设备制造行业技术更新速度加快。以电子血压计为例，公司相继研发出电子控制伺服技术、加压同步测量技术、心脏高度位置探测技术、USB 外接存储技术和远程蓝牙传输技术等。公司将继续围绕人体生命体征参数检测、体外诊断、呼吸道治疗、心血管四大系列产品，加快现有产品的更新换代，重点开发可穿戴移动医疗设备及其他健康保健设备，依托现代网络信息及传输技术，加快建设个人或家庭健康管理平台，为公司成为健康管理服务系统提供商打下基础。如果公司不能准确把握技术和用户需求的变化，则无法及时掌握市场动向，存在一定的市场风险。

应对措施：公司将进一步加大研发投入，逐步积累新技术、开发新产品，为公司的后续发展夯实基础。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、遵纪守法、照章纳税、认真做好每一项有益于社会、公司的工作，对社会尽职尽责，对公司全体股东和员工尽力负责。公司始终把对社会责任，对公司全体股东和员工责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，融入到管理行动中，积极承担对社会的责任，对环境的责任，对消费者的责任，支持地区经济发展建设和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

挂牌时，公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员分别以书面形式向公司出具了《关于避免与深圳金亿帝医疗设备股份有限公司同业竞争的承诺》。

履行情况：报告期内，公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

2、关于规范和减少关联交易的承诺

挂牌时，公司的股东及公司的董事、监事、高级管理人员出具了《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。

履行情况：报告期内，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,338,250	33.38%	0	3,338,250	33.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,193,750	21.94%	0	2,193,750	21.94%	
	董事、监事、高管	2,912,250	29.12%	0	2,912,250	29.12%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,661,750	66.62%	0	6,661,750	66.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,506,250	45.06%	0	4,506,250	45.06%	
	董事、监事、高管	2,155,500	21.56%	0	2,155,500	21.56%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							10

(二) 报告期期末普通股十名股东情况

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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	章年平	5,455,000	0	5,455,000	54.55%	4,091,250	1,363,750
2	万卫良	868,000	0	868,000	8.68%	651,000	217,000
3	龚大成	813,000	0	813,000	8.13%	609,750	203,250
4	黄智明	441,000	0	441,000	4.41%	330,750	110,250
5	刘春潮	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000
6	刘晓飞	200,000	0	200,000	2.00%	0	200,000
7	深圳市思必达 投资有限公司	1,245,000	0	1,245,000	12.45%	415,000	830,000
8	周兰云	452,000	0	452,000	4.52%	339,000	113,000
9	章静言	113,000	0	113,000	1.13%	0	113,000
10	章静雯	113,000	0	113,000	1.13%	0	113,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,661,750	3,338,250

十名股东间相互关系说明：

周兰云是章年平的弟媳，周兰云与章静言为母子关系，周兰云与章静雯为母女关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

章年平直接持有金亿帝 54.55%的股份，是公司的控股股东。另外，章年平通过思必达间接持有公司 12.45%的股份，其能够实际支配公司行为，并能控制股东大会，为公司的实际控制人。章年平直接与间接共持有公司 670 万股，占公司股本比例为 67%，为公司控股股东和实际控制人。章年平，男，1964 年 12 月 28 日出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于清华大学，精密仪器专业，研究生学历。1989 年 7 月至 1994 年 5 月，就职于广东惠州工业发展总公司，任开发部经理；1994 年 6 月至 1999 年 6 月就职于至功（深圳）株式会社，任技术总监；1999 年 8 月至 2003 年 6 月，就职于深圳市宝安区西乡镇黄田京忆塑胶制品电子厂，任经理；2003 年 7 月至 2003 年 11 月，就职于深圳市宇开电子有限公司，任技术总监；2003 年 12 月至 2005 年 9 月，就职于深圳市宝安区福永镇京忆电子厂，任经理；2005 年 10 月至 2015 年 3 月，就职于金亿帝有限，任董事长；2015 年 3 月，就职于金亿帝有限，任董事长、总经理；2015 年 3 月至今，就职于金亿帝，任董事长。报告期内、公司控股股东和实际控制人未发生变化。

（二） 实际控制人情况

详见“第五节、三、控股股东、实际控制人情况之（一）控股股东情况”。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
章年平	董事长	男	1964-12-28	研究生	3	是
万卫良	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1974-09-24	本科	3	是
龚大成	总经理、董事	男	1970-06-20	本科	3	是
黄智明	董事、副总经理	男	1968-03-13	本科	3	是
周兰云	董事	女	1978-07-17	高中	3	是
刘慧杰	监事会主席	女	1972-05-10	本科	3	否
谭凤凯	监事	女	1971-12-08	大专	3	是
刘春潮	监事	男	1978-03-17	大专	3	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事周兰云是董事长章年平的弟媳

(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
章年平	董事长	5,455,000	0	5,455,000	54.55%	0
万卫良	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	868,000	0	868,000	8.68%	0
龚大成	董事、总经理	813,000	0	813,000	8.13%	0
黄智明	董事、副总经理	441,000	0	441,000	4.41%	0
刘春潮	监事	300,000	0	300,000	3.00%	0
周兰云	文员	452,000	0	452,000	4.52%	0
合计	-	8,329,000	0	8,329,000	83.29%	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	24	24
生产人员	67	64
销售人员	9	7
技术人员	23	23
财务人员	6	6
员工总计	129	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9
专科	39	36
专科以下	80	78
员工总计	129	124

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：

报告期内公司人员比较稳定。随着公司加大研发及技术的投入，在对现有技术人才进行相关技能培训的同时，公司将会引进部分专业人才，以满足公司发展对人才的需求。公司按照工作岗位性质制定了相应的薪酬政策，截止本报告期末，没有需公司承担的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	38,033,548.47	37,948,731.23
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六. 2	4,827,117.99	6,162,163.38
预付款项	六. 3	245,887.15	339,754.00
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六. 4	1,271,160.27	1,218,642.55
买入返售金融资产			
存货	六. 5	10,245,022.25	9,916,591.41
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六. 6	857,398.36	927,113.47
流动资产合计		55,480,134.49	56,512,996.04
非流动资产：		0	0
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六. 7	3,647,001.97	4,290,689.96
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六. 8	142,395.25	153,427.93
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六. 9	39,102.19	119,975.97
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,828,499.41	4,564,093.86
资产总计		59,308,633.90	61,077,089.90
流动负债：		0	0
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六. 10	7,986,848.57	9,493,284.25
预收款项	六. 11	2,990,426.63	2,811,723.85
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 12	634,506.22	544,988.67
应交税费	六. 13	15,747.09	62,720.10
其他应付款	六. 14	17,721.73	19,736.02
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		11,645,250.24	12,932,452.89
非流动负债：		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债	六. 15	1,962,404.56	2,207,422.12
非流动负债合计		1,962,404.56	2,207,422.12
负债合计		13,607,654.80	15,139,875.01
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六. 16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六. 17	25,758,756.33	25,758,756.33
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六. 18	1,017,845.87	1,017,845.87
一般风险准备		0	0
未分配利润	六. 19	8,924,376.90	9,160,612.69
归属于母公司所有者权益合计		45,700,979.10	45,937,214.89
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		45,700,979.10	45,937,214.89
负债和所有者权益总计		59,308,633.90	61,077,089.90

法定代表人：章年平

主管会计工作负责人：万卫良

会计机构负责人：万卫良

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,588,230.76	52,944,585.03
其中：营业收入	六. 20	17,588,230.76	52,944,585.03
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		18,254,610.33	43,847,159.48
其中：营业成本	六. 20	13,571,309.32	36,212,854.78
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六. 21	77,294.23	369,865.39
销售费用	六. 22	602,217.83	486,567.06
管理费用	六. 23	2,740,039.72	2,909,311.29
研发费用		2,141,040.68	2,384,359.42
财务费用	六. 24	-759,914.48	1,063,547.64

资产减值损失	六. 25	-117,376.97	420,653.90
加：其他收益	六. 26	511,017.56	60,440.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-155,362.01	9,157,865.55
加：营业外收入		0	245,017.56
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-155,362.01	9,402,883.11
减：所得税费用	六. 28	80,873.78	1,411,405.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-236,235.79	7,991,477.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-236,235.79	7,991,477.15
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-236,235.79	7,991,477.15
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-236,235.79	7,991,477.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-236,235.79	7,991,477.15
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：		-0.02	0.8
（一）基本每股收益		-0.02	0.8

(二) 稀释每股收益		-0.02	0.8
------------	--	-------	-----

法定代表人：章年平

主管会计工作负责人：万卫良

会计机构负责人：万卫良

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	六.29		
销售商品、提供劳务收到的现金		19,768,369.17	44,180,469.17
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		1,789,520.34	3,420,742.70
收到其他与经营活动有关的现金		300,368.36	1,076,813.49
经营活动现金流入小计		21,858,257.87	48,678,025.36
购买商品、接受劳务支付的现金		15,484,189.36	30,750,986.99
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,945,865.20	6,562,895.95
支付的各项税费		128,822.29	743,749.82
支付其他与经营活动有关的现金		2,563,951.80	4,328,923.16
经营活动现金流出小计		22,122,828.65	42,386,555.92
经营活动产生的现金流量净额		-264,570.78	6,291,469.44
二、投资活动产生的现金流量：		0	0
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0

投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,995.57	60,256.26
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		35,995.57	60,256.26
投资活动产生的现金流量净额		-35,995.57	-60,256.26
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		385,383.59	-909,182.01
五、现金及现金等价物净增加额		84,817.24	5,322,031.17
加：期初现金及现金等价物余额		37,948,731.23	36,622,490.76
六、期末现金及现金等价物余额		38,033,548.47	41,944,521.93

法定代表人：章年平

主管会计工作负责人：万卫良

会计机构负责人：万卫良

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

深圳金亿帝医疗设备股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况及历史沿革

(一) 公司概况

公司名称：深圳金亿帝医疗设备股份有限公司（以下简称“公司”）

注册地址：深圳市宝安区福永街道下十围路福中工业园 A5 栋

注册资本：人民币 1000 万元

法定代表人：章年平

经营范围：电子产品的科技开发、生产与销售，货物及技术进出口（以上项目均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止项目）；II 类 6820 普通诊察器械、II 类 6821 医用电子仪器设备的科技开发、生产、销售（医疗器械生产企业许可证有效期至 2020 年 5 月 4 日）。

公司历史沿革

公司根据《中华人民共和国公司法》的规定，经深圳市市场监督管理局批准，于 2005 年 10 月 13 日成立，领取注册号 4403012191503 企业法人营业执照。注册资本人民币 100 万元。其中章年平出资 60 万元，占注册资本 60%；章新平出资 20 万元，占注册资本 20%；陈森林出资 20 万元，占注册资本 20%。注册资本业经深圳正宏会计师事务所出具编号为深正验字（2005）第 181 号验资报告验证。

2005 年 12 月 13 日公司股东陈森林与章年平签订股权转让合同，原股东陈森林将持有公司 20%的股权以人民币 20 万元转让给股东章年平。转让后股东章年平持有公司 80%股权，股东章新平持有公司 20%股权。同日股权转让合同经中华人民共和国广东省深圳市宝安区公证处（2005）深宝证经字第 1156 号公证书公证。

2006 年 11 月 17 日公司申请工商变更，增加经营范围。变更后经营范围为：电子产品的科技开发、生产与销售（以上项目均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止项目）；二类医用电子仪器设备的科技开发、生产、销售（有效期至 2011 年 2 月 4 日）。

2007 年 6 月 15 日本公司申请工商变更经营范围，变更后经营范围为：电子产品的科技开发、

生产与销售（以上项目均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止项目）；II 类：6821 医用电子仪器设备、6820 普通诊察器械的科技开发、生产、销售（有效期至 2011 年 2 月 4 日）。

2008 年 12 月 8 日本公司申请工商变更，增加经营范围，变更后经营范围为：电子产品的科技开发、生产与销售，货物及技术进出口（以上项目均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止项目）；II 类：6821 医用电子仪器设备、6820 普通诊察器械的科技开发、生产、销售（有效期至 2011 年 2 月 4 日）。

2009 年 7 月 10 日公司申请工商变更，变更地址、证照有效期限、经营期限，变更后的地址为：深圳市宝安区福永街道福海工业园 C 区 C2 栋；变更后证照有效期限为：2010 年 9 月 9 日；变更后的经营期限为：2010 年 9 月 30 日。

2010 年 4 月 27 日公司申请工商变更，变更地址、证照有效期限、经营期限，变更后的地址为：深圳市宝安区福永街道福海大道福海工业园 C 区 C1 栋第一层、C2 栋；变更后证照有效期限为：2010 年 12 月 31 日；变更后的经营期限为：2025 年 10 月 13 日。

2010 年 5 月 31 日公司通过股东会决议一致同意将公司注册资本由 100 万元增加到 1000 万元人民币，其中增资部分由原股东章年平追加 720 万元人民币，章新平追加 180 万元人民币。增资后章年平出资额为 800 万元人民币，占注册资本 80%；章新平出资额为 200 万元人民币，占注册资本 20%。追加的注册资本经深圳正宏会计师事务所深正验字[2010]224 号验资报告验证。同年 8 月对上述事项办理工商变更。

2010 年 12 月 30 日申请工商变更，变更证照有效期限、经营范围，变更后的证照有效期限为：2025 年 10 月 13 日；变更后的经营范围为：电子产品的科技开发、生产与销售，货物及技术进出口（以上项目均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止项目）；II 类 6820 普通诊察器械、II 类 6821 医用电子仪器设备的科技开发、生产、销售（医疗器械生产企业许可证有效期至 2015 年 11 月 23 日）。

2011 年 2 月 23 日公司股东章新平与章年平签订股权转让合同，股东章新平将持有公司 7.18% 的股权以人民币 71.8 万元转让给股东章年平。转让后股东章年平持有公司 87.18% 股权，章新平持有公司 12.82% 股权。同日股权转让合同经中华人民共和国广东省深圳市宝安区公证处（2011）深宝证经字第 3602 号公证书公证。同年 3 月对上述事项办理工商变更。

2011 年 4 月 29 日，经股东会决议，同意股东章新平将其所占公司 6.04% 的股权以人民币 96.64 万元价格转让给深圳市思必达投资有限公司，同意股东章年平将其所占公司 9.41% 的股权以人民币 150.56 万元价格转让给深圳市思必达投资有限公司，同意股东章年平将其所占公司 8.13% 的股权以人民币 130.08 万元价格转让给龚大成，同意股东章年平将其所占公司 8.68% 的股权以人民币

138.88 万元价格转让给万卫良，同意股东章年平将其所占公司 4.41%的股权以人民币 70.56 万元价格转让给黄智明，同意股东章年平将其所占公司 2%的股权以人民币 32.00 万元价格转让给刘晓飞。

以上股权转让协议已于 2011 年 5 月 4 日签订，并于 2011 年 5 月 12 日分别经中华人民共和国广东省深圳市宝安区公证处（2011）深宝证经字第 8190 号、8191 号、8192 号、8193 号、8194 号、8195 号公证书公证。同年 5 月对上述事项办理工商变更。

2013 年 4 月 10 日公司股东深圳市思必达投资有限公司与刘春潮签订股权转让合同，股东深圳市思必达投资有限公司将持有公司 3.00%的股权以人民币 30.00 万元转让给股东刘春潮。转让后股东深圳市思必达投资有限公司持有公司 12.45%股权，刘春潮持有公司 3.00%股权。以上股权转让协议已于 2013 年 4 月 16 日经中华人民共和国广东省深圳市深圳公证处（2013）深证字第 59084 号公证书公证。同年 4 月对上述事项办理工商变更。

2014 年 12 月 16 日，公司召开股东大会，并通过决议，同意周兰云、章静言、章静雯依法继承章新平所持有公司 6.78%的股权，章静雯、章静言、周兰云分别持有公司 1.13%、1.13%、4.52%股份；其他各股东出资比例不变。同日审议通过《深圳市金亿帝科技有限责任公司章程修正案》。上述事项与 2015 年 3 月 2 日在深圳市市场监督管理局办毕股权变更手续。

2015 年 3 月 2 日公司召开股东大会，同意整体变更设立为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，深圳市金亿帝科技有限责任公司整体变更为深圳金亿帝医疗设备股份有限公司，注册资本为 1000.00 万元，同意以截至 2014 年 12 月 31 日公司净资产 35,758,756.33 元折合为股本 1,000 万股，每股面值 1 元，变更后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 3 月 17 日经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具勤信验字（2015）第 1017 号《验资报告》验证。于 2015 年 3 月 30 日完成工商变更登记手续，并换取了企业法人营业执照。

2015 年 7 月 27 日，本公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度为 2018 年 01 月 01 日起至 06 月 30 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

人民币为本公司记账本位币。

5、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

8、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；（2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其

摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- ①债务人发生严重的财务困难；
- ②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- ③债务人很可能倒闭或进行其它财务重组；
- ④其它表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

- ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额大于等于200万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包

括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大的应收款项按组合方式实施减值测试。坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合一：对于单项金额非重大的应收款项，本公司按不同的产品销售模式划分信用风险组合，结合是否逾期或账龄长短确定计提比例如下：

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

组合二：对主要为业务人员备用金、押金，以及出口退税等，对于出口退税、押金、备用金、保证金及员工借款等应收款项不计提坏账准备。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。本公司材料领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的确认方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其它项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：一是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，二是使用寿命超过一个会计年度。使用寿命，是指使用固定资产的预计期间，或者该固定资产所能生产产品或提供劳务的数量。

(2) 固定资产计价方法为：固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他固定资产等；

(4) 固定资产折旧采用年限平均法计提折旧，按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定折旧率，分类折旧年限、折旧率、预计残值率如下：

类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
生产设备	10	5.00%	9.50%
电器设备	5	5.00%	19.00%
电子设备	3	5.00%	31.67%
仪器仪表	5	5.00%	19.00%
研发设备	5	5.00%	19.00%
运输设备	5	5.00%	19.00%
其他设备	5	5.00%	19.00%

(5) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“非流动非金融资产减值”。

(6) 融资租入固定资产认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(7) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司拥有的无形资产均为使用寿命有限的无形资产，具体情况如下：

类别	预计使用寿命	摊销方法	确定依据
财务及办公软件	10年	直线法	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形

资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“非流动非金融资产减值”。

13、研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

14、非流动非金融资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指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(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

16、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

① 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，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。折现时所采用的折现率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确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(三) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(四) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

18、收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

根据上述商品销售收入确认原则，公司产品销售收入确认的具体方法如下：

A、外销收入

公司出口外销主要采用 FOB 的贸易条款，“货物越过船舷”或“交付运输方”即标志着已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，货物装运后运输公司即出具提单。

对于外销收入，公司在货物已报关出口，于出口货物报关单上注明的出口日期确认收入的实现。

公司外销业务的报关及结汇程序为：

a.报关出口

公司提前到外汇管理局领取出口收汇核销单，出口货物时在电子口岸系统进行登记备案；公司通过报关行和货代机构向海关进行出口报关，需提供的主要单据包括出口货物报关单、装箱单、商业发票和出口收汇核销单。海关结关放行后，签发注有核销单编号的报关单并在出口收汇核销单上加盖验讫章；公司凭海关加盖放行章的装箱单安排船运，货物装船后由船运公司签发提单；公司取得海关盖章的报关单及核销单后，在电子口岸系统作交单申请，报送外汇管理局。

b.银行收汇

公司每天根据银行工作人员电话通知，记录外币回款情况，同时向银行申报出口货款的相关信息；银行收汇后，将货款划入企业外币待核查账户，出具外汇出口核销联，并将相关电子信息传递到外汇管理局。网上核查无误后，银行进行结汇并出具结汇水单，结汇水单上填写有关核销单编号。

c.收汇核销

银行结汇水单的纸质单据和电子信息、核销单的纸质单据和电子信息全部到达企业手中，公司将每一笔核销单和水单相对应，在电子口岸系统提交核销申请，将纸质单据装订留存。

B、内销收入

公司内销分为直营和代理商两种模式。直营销售通过网上直营店、药店、医疗器械店三种渠道；代理商属买断式代理，采用现款现货方式。

对于直营销售，公司在产品已销售给最终客户，且取得渠道方提供的销售清单后，于产品销售日期确认收入的实现；对于代理商销售，公司于代理商已提货后确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发的成本占估计总成本的

比例确认。

（3）让渡资产使用权收入

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

19、政府补助

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。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

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：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；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。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

21、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资

费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、利润分配

根据《中华人民共和国公司法》和本公司《章程》的规定：税后净利润按以下顺序及比例分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取 10%的法定盈余公积；
- 3、提取任意盈余公积（提取比例由股东会决定）；
- 4、分配股利（由股东会决定分配方案）。

24、关联方关系及其交易

当一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成公司的关联方：

- A 公司的母公司、子公司。
- B 与公司受同一母公司控制的其他企业。
- C 对公司实施共同控制的投资方。
- D 对公司施加重大影响的投资方。
- E 公司的合营企业、联营企业。
- F 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。
- G 公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制公司活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭

成员，是指在处理与公司的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

H 公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

公司应披露下列各项关联方交易：

- A 购买或销售商品。
- B 提供或接受劳务。
- C 关联托管情况。
- D 关联承包情况。
- E 关联租赁情况。
- F 关联担保情况。
- G 关联方资金拆借。
- H 关联方资产转让、债务重组情况。
- I 其他关联交易。

25、终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

四、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1、会计政策变更

本公司在本报告期内无会计政策变更的情况。

2、会计估计变更及影响

本公司在本报告期内无会计估计变更的情况。

3、前期差错更正和影响

本公司在本报告期内无重大前期差错更正的情况。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17.00%
增值税	产品销售收入	16.00%

城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费及附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2、税收优惠及批文

本公司 2016 年被认定为国家高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201644200766，证书有效期三年，本年度按 15%的税率计缴企业所得税。

六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2017 年 12 月 31 日，“期末”系指 2018 年 06 月 30 日，“本期”系指 2018 年 01 月 01 日至 06 月 30 日，“上期”系指 2017 年 01 月 01 日至 06 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金						
人民币	100,775.39	1.0000	100,775.39	3,491.01	1.0000	3,491.01
银行存款						
人民币	2,848,350.04	1.0000	2,848,350.04	3,800,666.65	1.0000	3,800,666.65
美元	5,302,485.12	6.6166	35,084,423.04	5,225,517.06	6.5342	34,144,573.57
合计			38,033,548.47			37,948,731.23

2. 应收账款

应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备应收款项	5,085,398.26	100.00	258,280.27	5.08	6,537,820.62	100.00	375,657.24	5.75
组合小计	5,085,398.26	100.00	258,280.27	5.08	6,537,820.62	100.00	375,657.24	5.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	5,085,398.26	100.00	258,280.27	5.08	6,537,820.62	100.00	375,657.24	5.75

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,076,486.36	99.82	253,824.32	6,342,755.80	97.02	317,137.79
1-2 年				195,064.82	2.98	58,519.45
2-3 年	8,911.90	0.18	4,455.95			
3 年以上						
合计	5,085,398.26	100.00	258,280.27	6,537,820.62	100.00	375,657.24

(2) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备期末余额
第 1 名	货款	1,997,419.21	1 年以内	39.28	99,870.96
第 2 名	货款	1,725,903.59	1 年以内	33.94	86,295.18
第 3 名	货款	515,298.96	1 年以内	10.13	25,764.95
第 4 名	货款	474,063.00	1 年以内	9.32	23,703.15
第 5 名	货款	245,899.32	1 年以内	4.84	12,294.97
合计		4,958,584.08		97.51	247,929.21

(3) 本期末应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份所有者单位的欠款。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	226,887.15	92.27	339,754.00	100.00
1-2 年	19,000.00	7.73		
2-3 年				
3 年以上				
合计	245,887.15	100.00	339,754.00	100.00

(2) 本期末预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份所有者单位的欠款。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

种类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款：								
按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,271,160.27	100.00			1,218,642.55	100.00		
组合小计	1,271,160.27	100.00			1,218,642.55	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,271,160.27	100.00			1,218,642.55	100.00		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额比例 (%)
深圳市国家税务局	出口退税	605,541.47	1 年以内	47.64
深圳市福星股份有限公司	厂房押金	317,250.00	1-2 年	24.96
深圳市电子行业协会	展位费	183,186.68	1 年以内	14.41
应红明	淘宝保证金	50,000.00	4 年以内	3.93
备用金	备用金	30,934.41	1 年以内	2.43
合计		1,186,912.56		93.37

(3) 本期末其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份所有者单位的款项。

5. 存货

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,041,115.05	2,401.06	5,038,713.99	4,308,173.50	424,182.56	3,883,990.94
在产品	1,188,890.37		1,188,890.37	1,029,014.20		1,029,014.20
库存商品	2,007,511.48		2,007,511.48	891,250.71		891,250.71
委托加工物资	867,523.59		867,523.59	1,281,825.33		1,281,825.33
外购半成品	1,142,382.82		1,142,382.82	1,621,096.32		1,621,096.32
发出商品	0.00		0.00	1,209,413.91		1,209,413.91
合计	10,247,423.31	2,401.06	10,245,022.25	10,340,773.97	424,182.56	9,916,591.41

6. 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
待抵扣进项税	857,398.36	927,113.47
合计	857,398.36	927,113.47

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	13,404,410.50	35,995.57		13,440,406.07
其中：生产设备	4,642,033.45			4,642,033.45
电器设备	65,181.19	24,310.33		89,491.52
电子设备	318,617.62	6,857.65		325,475.27
仪器仪表	4,852,402.58	4,827.59		4,857,230.17
研发设备	905,308.14			905,308.14
运输设备	409,800.00			409,800.00
其他设备	2,211,067.52			2,211,067.52
二、累计折旧合计：	9,113,720.54	679,683.56		9,793,404.10
其中：生产设备	2,363,444.25	209,619.12		2,573,063.37
电器设备	55,494.94	997.14		56,492.08
电子设备	279,955.48	14,575.45		294,530.93
仪器仪表	3,142,386.14	438,575.16		3,580,961.30

研发设备	790,786.25	7,994.04	798,780.29
运输设备	389,310.00		389,310.00
其他设备	2,092,343.48	7,922.65	2,100,266.13
三、固定资产账面净值合计	4,290,689.96		3,647,001.97
其中：生产设备	2,278,589.20		2,068,970.08
电器设备	9,686.25		32,999.44
电子设备	38,662.14		30,944.34
仪器仪表	1,710,016.44		1,276,268.87
研发设备	114,521.89		106,527.85
运输设备	20,490.00		20,490.00
其他设备	118,724.04		110,801.39
四、减值准备合计			
其中：生产设备			
电器设备			
电子设备			
仪器仪表			
研发设备			
运输设备			
其他设备			
五、固定资产账面价值合计	4,290,689.96		3,647,001.97
其中：生产设备	2,278,589.20		2,068,970.08
电器设备	9,686.25		32,999.44
电子设备	38,662.14		30,944.34
仪器仪表	1,710,016.44		1,276,268.87
研发设备	114,521.89		106,527.85
运输设备	20,490.00		20,490.00
其他设备	118,724.04		110,801.39

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
生产设备类	379,078.01	558,909.79

注：公司将原值 4,372,870.03 元的生产设备租赁给深圳市卓祥电子有限公司等 4 家企业，该租赁交易符合独立企业交易，具有合理商业目的。

(3) 本报告期无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末固定资产无用于抵押或担保的情况。

(5) 截止 2018 年 06 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产。

8. 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	220,654.19	-	-	220,654.19
软件	220,654.19	-	-	220,654.19
累计摊销	67,226.26	11,032.68	-	78,258.94
软件	67,226.26	11,032.68	-	78,258.94
账面净值	153,427.93	-	-	142,395.25
软件	153,427.93	-	-	142,395.25
减值准备				
软件				
账面价值	153,427.93	-	-	142,395.25
软件	153,427.93	-	-	142,395.25

9. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	260,681.33	39,102.19	799,839.80	119,975.97
合计	260,681.33	39,102.19	799,839.80	119,975.97

(2) 本年度无未经抵销的递延所得税负债

10. 应付账款

(1) 按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,986,848.57	100.00	6,422,073.90	67.65
1—2 年	-	-	2,521,322.29	26.56
2—3 年	-	-	154,959.52	1.63
3 年以上	-	-	394,928.54	4.16
合计	7,986,848.57	100.00	9,493,284.25	100.00

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款余额比例 (%)
第 1 名	材料款	1,824,098.17	1 年以内	22.84
第 2 名	材料款	463,949.16	1 年以内	5.81
第 3 名	材料款	431,192.97	1 年以内	5.40
第 4 名	材料款	412,938.36	1 年以内	5.17
第 5 名	材料款	397,062.17	1 年以内	4.97
合计		3,529,240.83		44.19

(3) 本期末应付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份所有者单位的款项。

11. 预收款项

(1) 按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,280,694.55	42.83	1,434,150.48	51.01
1—2 年	741,412.59	24.79	561,579.18	19.97
2—3 年	298,851.91	9.99	175,532.14	6.24
3 年以上	669,467.58	22.39	640,462.05	22.78
合计	2,990,426.63	100.00	2,811,723.85	100.00

(2) 本期末预收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份所有者单位的款项。

12. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	544,988.67	3,703,472.74	3,613,955.19	634,506.22
三、离职后福利-设定提存计划		331,910.01	331,910.01	
三、辞退福利				
合计	544,988.67	4,035,382.75	3,945,865.20	634,506.22

1). 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	544,988.67	3,545,941.95	3,456,424.40	634,506.22
二、职工福利费				
三、社会保险费		76,863.79	76,863.79	
其中：医疗保险费		62,126.30	62,126.30	
工伤保险费		8,066.62	8,066.62	
生育保险费		6,670.87	6,670.87	
四、住房公积金		80,667.00	80,667.00	
五、工会经费				
六、职工教育经费				
合计	544,988.67	3,703,472.74	3,613,955.19	634,506.22

2). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		312,324.66	312,324.66	
2、失业保险费		19,585.35	19,585.35	
3、企业年金缴费				
合计		331,910.01	331,910.01	

13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		

个人所得税	12,859.79	8,304.74
城市维护建设税		30,226.56
教育费附加		12,954.24
地方教育费附加		8,636.16
印花税	2,887.30	2,598.40
合计	15,747.09	62,720.10

14. 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,721.73	19,736.02
合计	17,721.73	19,736.02

(2) 本年度无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 本期末其他应付款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份所有者单位的款项。

15. 其他非流动负债

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,207,422.12		245,017.56	1,962,404.56
合计	2,207,422.12		245,017.56	1,962,404.56

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新兴产业发展专项资 金补助	1,118,238.14		184,119.84	934,118.30	与资产相关
生物产业发展专项资 金补助	1,089,183.98		60,897.72	1,028,286.26	与资产相关
合计	2,207,422.12		245,017.56	1,962,404.56	

16. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
章年平	5,455,000.00	54.55%			5,455,000.00	54.55%
深圳市思必达投资有限公司	1,245,000.00	12.45%			1,245,000.00	12.45%
万卫良	868,000.00	8.68%			868,000.00	8.68%
龚大成	813,000.00	8.13%			813,000.00	8.13%
周兰云	452,000.00	4.52%			452,000.00	4.52%
黄智明	441,000.00	4.41%			441,000.00	4.41%
刘春潮	300,000.00	3.00%			300,000.00	3.00%
刘晓飞	200,000.00	2.00%			200,000.00	2.00%
章静言	113,000.00	1.13%			113,000.00	1.13%
章静雯	113,000.00	1.13%			113,000.00	1.13%
合计	10,000,000.00	100.00%			10,000,000.00	100.00%

17. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本（资本）溢价	25,758,756.33			25,758,756.33
其他资本公积				
合计	25,758,756.33			25,758,756.33

18. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	1,017,845.87			1,017,845.87
合计	1,017,845.87			1,017,845.87

19. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	9,160,612.69	3,776,584.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,160,612.69	3,776,584.59
加：本期归属于母公司所有者的	-236,235.79	5,982,253.45
减：提取法定盈余公积		598,225.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他（股改转增资本公积）		
期末未分配利润	8,924,376.90	9,160,612.69

20. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	17,527,348.62	52,883,877.33
其他业务收入	60,882.14	60,707.70
合计	17,588,230.76	52,944,585.03
主营业务成本	13,517,893.54	36,159,439.00
其他业务成本	53,415.78	53,415.78
合计	13,571,309.32	36,212,854.78

主营业务一按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗设备	15,439,881.72	12,063,967.63	50,600,159.52	34,665,086.27
电子电气	2,148,349.04	1,500,346.98	2,344,425.51	1,537,892.40
合计	17,588,230.76	13,564,314.61	52,944,585.03	36,202,978.67

主营业务一按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	16,167,567.40	12,586,069.77	51,688,462.81	35,317,394.81
内销	1,420,663.36	978,244.84	1,256,122.22	885,583.86
合计	17,588,230.76	13,564,314.61	52,944,585.03	36,202,978.67

注：按行业分类及按地区分类的营业成本中未包含进项税额转出人民币 6,994.71 (本期)、9,876.11 (上期)，本期营业收入下降 66.78%、营业成本下降 62.52%，主要原因是公司海外客户订单减少，部分原材料价格上涨，导致出口销售收入及销售成本减少。

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
客户一	6,109,621.81	34.74%
客户二	3,221,261.29	18.31%
客户三	2,294,331.94	13.04%
客户四	2,172,073.84	12.35%
客户五	545,528.90	3.10%
合计	14,342,817.78	81.54%

21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,010.22	206,489.49
教育费附加	18,004.39	88,495.50
地方教育费附加	12,002.92	58,997.00
印花税	5,276.70	15,883.40
合计	77,294.23	369,865.39

注：本期税金及附加较上期减少 79.10%，主要原因是公司海外客户订单减少，营业收入减少所致。

22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费（工资、福利、社保、公积金）	168,946.97	144,507.54
办公费	33,254.91	41,150.66
差旅费	14,625.84	11,364.64
业务招待费	6,595.21	4,743.00
交通运杂费	70,512.20	96,624.21
展览费	307,326.56	220,100.86

折旧摊销	316.56	633.18
其他	639.58	-32,557.03
合计	602,217.83	486,567.06

注：本期销售费用较上年同期上升 23.77%，主要系本期展览费增加所致。

23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费（工资、福利、社保、公积金）	1,244,277.28	1,414,109.72
办公费	223,238.87	271,156.45
差旅费	29,149.78	18,329.73
研发费	2,141,040.68	2,384,359.42
业务招待费	28,286.05	29,071.37
车辆、运输费	238,394.67	84,702.67
认证咨询	394,304.19	450,290.78
水电、租赁费	328,344.04	342,588.36
折旧摊销	145,972.41	147,699.04
其他	108,072.43	151,363.17
合计	4,881,080.40	5,293,670.71

注：管理费用与上期相比变化不大，较上期减少 7.79%。

24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	13,431.19	15,784.71
汇兑损益	-378,169.95	1,028,763.38
其他	-368,313.34	50,568.97
合计	-759,914.48	1,063,547.64

注：本期财务费用减少 1,823,462.12 元，减幅 171.45%，主要是因为本期汇率波动较大所致。

25 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-117,376.97	420,653.90
合计	-117,376.97	420,653.90

26. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	511,017.56	60,440.00	511,017.56
合计	511,017.56	60,440.00	511,017.56

(1) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助款		18,000.00	收益相关
2016 年 IFA 展览会补助		42,440.00	收益相关
2016 年研发费用补助	266,000.00		收益相关
新兴产业发展专项资金补助	184,119.84		资产相关
生物产业发展专项资金补助	60,897.72		资产相关
合计	511,017.56	60,440.00	

注:其他收益上升 745.50%,主要是与资产相关的政府补助为 245,017.56 元因会计政策变更本期计入其他收益科目里,而上期计入营业外收入科目里,同时本期收到 2016 年研发费用补助 266,000.00 元

27. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		245,017.56	
合计		245,017.56	

注:与资产相关的政府补助为 245,017.56 元因会计政策变更本期计入其他收益科目里,上期计入营业外收入科目里。

28. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		1,348,307.87
递延所得税调整	80,873.78	63,098.09

合计	80,873.78	1,411,405.96
----	-----------	--------------

29. 现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 调节为经营活动现金流量:		
净利润	-236,235.79	7,991,477.15
加：资产减值准备	539,158.47	420,653.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	679,683.56	774,445.93
无形资产摊销	11,032.68	5,562.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-385,383.59	909,182.01
投资损失（收益以“-”填列）		-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	80,873.78	-63,098.09
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-328,430.84	7,295,899.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	1,493,771.49	-9,843,632.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-2,119,040.54	-1,199,021.26
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	264,570.78	6,291,469.44
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	38,033,548.47	41,944,521.93
减：现金的期初余额	37,948,731.23	36,622,490.76
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	84,817.24	5,322,031.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	38,033,548.47	41,944,521.93
其中：库存现金	100,775.39	144,679.49
可随时用于支付的银行存款	37,932,773.08	41,799,842.44
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	38,033,548.47	41,944,521.93

七、关联方及关联交易

关联方关系

1. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码/登记证号码
深圳市思必达投资有限公司	同一股东控制	914403005685337157

深圳市思必达投资有限公司注册资本人民币 100.00 万元，其中章年平出资 63.50 万元，占注册资本 63.50%；胡青云出资 22.30 万元，占注册资本 22.30%；辛承兵出资 11.00 万元，占注册资本 11.00%；万淑平出资 3.20 万元，占注册资本 3.20%。

(二) 关联方交易情况

(1) 公司关键管理人员

关键管理人员名称	与公司的关系
章年平	董事、董事长

龚大成	董事、总经理
万卫良	董事、董事会秘书、财务负责人
黄智明	董事、副总经理
周兰云	董事
刘慧杰	监事会主席
刘春潮	监事
谭凤凯	监事

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止 2018 年 06 月 30 日公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准日，公司无需要披露的日后事项。

十、其他重要事项

截止 2018 年 06 月 30 日公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 本报告期非经常性损益表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	511,017.56	305,457.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	511,017.56	305,457.56
所得税影响额	76,652.63	45,818.63
合计	434,364.93	259,638.93

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	-0.52%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.46%	-0.07	-0.07

深圳金亿帝医疗设备股份有限公司

2018 年 08 月 29 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） 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