

迈得医疗工业设备股份有限公司

2016年-2019年6月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—11 页
二、财务报表.....	第 12—19 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 12—13 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 14 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 15 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 16—19 页
三、财务报表附注.....	第 20—117 页

审计报告

天健审〔2019〕8488号

迈得医疗工业设备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了迈得医疗工业设备股份有限公司（以下简称迈得医疗公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—6月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。

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，公允反映了迈得医疗公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 2019 年 1—6 月

1. 应收账款减值

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)和(十一)、五(一)3。

截至 2019 年 6 月 30 日，迈得医疗公司应收账款账面余额为人民币 78,872,246.35 元，坏账准备为人民币 8,544,121.86 元，账面价值为人民币 70,328,124.49 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- 3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- 4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对

预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表（的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款损失准备评估所依据资料的相关性和准确性，对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序；

7) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

2. 收入确认

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

迈得医疗公司的营业收入主要来自于医疗设备的销售及改造收入。2019年1-6月迈得医疗公司营业收入金额为人民79,468,088.68元。

迈得医疗公司各个销售模式下的收入确认原则及依据如下：内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证（设备验收报告或安装确认单）且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认分为直接销售给终端客户和通过贸易商销售给终端客户。其中海外直接销售给终端客户需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入可靠计量，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。海外通过贸易商销售给终端客户需满足以下条件：公司根据合同约定将产品送至港口，贸易商报关、出口运送至终端客户所在厂区，根据客户确认的设备验收报告或安装确认单确认收入。

由于营业收入是迈得医疗公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单及客户设备验收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，并对主要客户进行现场走访；

6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、设备验收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 2018 年度

1. 应收账款的减值

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、五(一)3。

截至 2018 年 12 月 31 日，迈得医疗公司应收账款账面余额为人民币

81,190,618.08 元，坏账准备为人民币 8,804,651.21 元，账面价值为人民币 72,385,966.87 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合

理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

2. 收入确认

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

迈得医疗公司的营业收入主要来自于医疗设备的销售及改造收入。2018 年度，迈得医疗公司营业收入金额为人民 214,895,679.90 元。

根据迈得医疗公司与其客户的销售合同约定，公司各个销售模式下的收入确认原则及依据如下：内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证(设备验收报告或安装确认单)且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认分为海外直接销售给终端客户和海外通过贸易商销售给终端客户。其中海外直接销售给终端客户需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入可靠计量，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。海外通过贸易商销售给终端客户需满足以下条件：公司根据合同约定将产品送至港口，贸易商报关、出口运送至终端客户所在厂区，根据客户确认的设备验收报告或安装确认单确认收入。

由于营业收入是迈得医疗公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序, 识别是否存在重大或异常波动, 并查明波动原因;

4) 对于内销收入, 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、销售发票、出库单及客户设备验收单等; 对于出口收入, 获取电子口岸信息并与账面记录核对, 并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件;

5) 结合应收账款函证, 以抽样方式向主要客户函证本期销售额, 并对主要客户进行现场走访;

6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、设备验收单、货运提单等支持性文件, 评价营业收入是否在恰当期间确认;

7) 获取资产负债表日后的销售退回记录, 检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 2017 年度

1. 应收账款的减值

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、五(一)3。

截至 2017 年 12 月 31 日, 迈得医疗公司应收账款账面余额为人民币 71,016,192.09 元, 坏账准备为人民币 10,209,929.58 元, 账面价值为人民币 60,806,262.51 元。

对于单独进行减值测试的应收账款, 当存在客观证据表明其发生减值时, 管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素, 估计未来现金流量现值, 并确定应计提的坏账准备; 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款, 管理层根据账龄依据划分组合, 以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础, 结合现实情况进行调整, 估计未来现金流量现值, 并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值测试涉及重大管理层判断, 我们将

应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对计提坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

2. 存货减值

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)6。

截至 2017 年 12 月 31 日，迈得医疗公司存货账面余额为人民币 56,843,226.46 元，账面价值为人民币 56,843,226.46 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高

于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、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，管理层负责评估迈得医疗公司的持续经营能力，披露与

持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

迈得医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督迈得医疗公司的财务报告过程。

五、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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对迈得医疗公司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迈得医疗公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

吕强



中国注册会计师：

耿振



二〇一九年七月三十日

资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 迈得医疗工业设备股份有限公司	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
1 货币资金	24,718,797.14	16,536,483.33	68,932,714.44	58,731,344.47	65,198,961.03	62,339,327.82	19,375,164.59	15,911,451.34
2 交易性金融资产								
3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
4 衍生金融资产								
5 应收票据	12,477,935.60	12,477,935.60	43,669,330.79	43,669,330.79	15,165,884.50	15,165,884.50	4,975,944.60	4,975,944.60
6 应收账款	70,328,124.49	70,241,560.19	72,385,966.87	72,316,806.87	60,806,262.51	60,806,262.51	80,413,775.52	80,413,775.52
7 应收款项融资								
8 预付款项	2,075,734.16	2,778,384.85	5,803,285.04	5,953,071.47	1,721,356.49	1,710,652.94	950,158.74	940,084.74
9 其他应收款	3,847,547.14	12,582,064.05	446,112.23	9,131,666.63	1,605,399.77	4,187,064.99	185,039.52	512,315.56
10 存货	83,592,707.14	82,122,993.36	69,819,288.34	68,814,738.50	56,843,226.46	56,347,340.91	47,672,184.17	47,346,628.07
11 合同资产								
12 持有待售资产								
13 一年内到期的非流动资产								
14 其他流动资产	7,953,369.87	7,784,961.01	50,827.25		11,018,287.88	11,000,000.00		
15 流动资产合计	204,954,215.54	204,524,382.39	261,107,484.96	258,616,958.73	212,359,378.64	211,556,533.47	153,572,267.14	150,100,199.83
非流动资产:								
16 债权投资								
17 可供出售金融资产								
18 其他债权投资								
19 持有至到期投资								
20 长期应收款								
21 长期股权投资		8,639,870.00		8,639,870.00		5,279,870.00		1,000,000.00
22 其他权益工具投资								
23 其他非流动金融资产								
24 投资性房地产								
25 固定资产	48,495,226.21	47,758,022.83	50,788,109.49	50,091,256.05	54,243,111.90	53,607,130.55	59,336,897.18	58,816,198.76
26 在建工程	650,730.00	650,730.00	795,544.66	144,930.00	1,342,300.75	1,342,300.75	1,262,185.00	1,235,500.00
27 生产性生物资产								
28 油气资产								
29 使用权资产								
30 无形资产								
31 开发支出								
32 商誉								
33 长期待摊费用	753,261.50	117,330.24	266,914.76	154,381.92	50,405.02			
34 递延所得税资产	1,280,934.88	1,280,934.88	1,320,151.68	1,320,151.68	1,550,793.86	1,550,793.86	1,449,502.08	1,449,502.08
35 其他非流动资产								
36 非流动资产合计	54,648,947.87	101,867,292.42	67,818,220.17	74,946,910.02	70,973,684.04	75,510,302.79	76,064,259.10	79,796,745.68
37 资产总计	299,643,163.41	306,391,674.81	328,925,705.13	333,563,868.75	283,333,062.68	287,066,836.26	229,636,526.24	229,896,945.51

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

华林 印君
3310210116702

林 印君

林 印君

天联会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

会企01表
单位:人民币元

行次	注释	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
13	流动负债:	28,000,000.00	28,000,000.00					11,000,000.00	11,000,000.00
	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								
14	应付票据	17,488,697.49	18,537,412.46	22,841,883.36	23,762,061.34	1,350,000.00	1,350,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
15	应付账款	24,920,062.76	23,868,803.94	28,918,722.75	28,830,897.25	14,555,171.06	15,248,547.73	14,154,443.55	13,392,142.47
16	合同负债							10,825,737.09	10,825,737.09
17	应付职工薪酬	4,261,664.47	3,476,656.78	5,466,525.10	4,497,274.75	4,530,750.19	3,915,769.84	3,358,102.31	3,037,405.26
18	应交税费	888,701.97	760,097.02	7,196,546.89	7,077,282.65	10,858,700.65	10,764,971.39	6,314,502.73	6,256,601.28
19	其他应付款	556,205.35	548,879.59	864,336.08	707,418.78	1,252,708.70	1,252,418.70	1,231,472.72	1,231,472.72
	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	76,113,352.04	75,191,849.79	65,288,014.18	64,874,634.77	46,180,259.72	46,164,636.78	47,884,258.40	48,044,376.44
	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								
20	预计负债	4,878,409.17	4,878,409.17	10,166,674.34	10,166,674.34	8,453,526.67	8,453,526.67	164,605.65	164,605.65
21	递延收益								
	递延所得税负债								
	其他非流动负债								
	非流动负债合计	4,878,409.17	4,878,409.17	10,166,674.34	10,166,674.34	8,453,526.67	8,453,526.67	8,916,926.67	8,916,926.67
	负债合计	62,700,000.00	62,700,000.00	62,700,000.00	62,700,000.00	62,700,000.00	62,700,000.00	62,700,000.00	62,700,000.00
	股本								
	其他权益工具								
	其中: 优先股								
	永续债								
23	资本公积	50,929,568.07	50,929,568.07	50,929,568.07	50,929,568.07	50,929,568.07	50,929,568.07	50,929,568.07	50,929,568.07
	减: 库存股								
24	其他综合收益	160,619.21	177,325.54	177,325.54	188,091.70	188,091.70	188,091.70	188,091.70	188,091.70
	专项储备								
25	盈余公积	22,724,299.15	22,724,299.15	22,724,299.15	22,724,299.15	16,981,910.47	16,981,910.47	11,014,146.86	11,014,146.86
	一般风险准备								
26	未分配利润	82,300,970.80	89,967,546.63	116,817,448.21	122,168,692.42	97,899,706.05	101,837,194.27	48,027,020.59	48,127,321.82
	归属于母公司所有者权益合计	218,815,457.23	253,348,640.97	253,348,640.97	228,699,276.29	228,699,276.29	232,448,672.81	172,670,735.52	172,771,036.75
	少数股东权益	-164,055.03	122,375.64	122,375.64					
	所有者权益合计	218,651,402.20	253,471,016.61	253,471,016.61	228,699,276.29	228,699,276.29	232,448,672.81	172,670,735.52	172,771,036.75
	负债和所有者权益总计	299,643,163.41	306,391,674.81	328,925,705.13	333,563,868.75	283,333,062.86	287,066,896.26	229,636,926.24	229,896,945.51

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天联会计师事务所(普通合伙)
审核之章

林君印

林君印

林君印

利润表

编制单位：厦门海沧工业设备股份有限公司 单位：人民币元

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	79,468,088.68	79,051,464.90	214,895,879.90	214,803,415.73	173,388,958.80	173,388,958.80	139,430,577.70	139,430,577.70
减：营业成本	42,387,207.13	42,454,113.73	110,395,862.32	111,031,122.54	82,897,046.60	83,532,090.17	68,133,513.73	68,540,188.16
税金及附加	1,153,726.46	1,114,030.30	2,632,281.46	2,541,602.11	2,534,873.41	2,480,278.62	1,903,943.18	1,871,080.11
销售费用	5,547,765.40	5,059,837.17	9,256,000.33	8,821,692.07	7,456,546.26	7,405,033.47	6,505,789.21	6,505,789.21
管理费用	14,580,661.10	11,358,137.13	26,457,650.63	21,477,650.83	20,650,000.02	16,343,088.79	27,296,655.40	26,858,711.61
研发费用	10,154,252.27	10,827,622.64	19,422,568.39	22,467,373.95	13,816,812.85	13,816,812.88	13,696,614.38	13,696,614.38
财务费用	581,121.27	576,798.01	-705,316.09	-712,324.99	374,068.36	364,884.18	1,150,064.01	1,147,701.82
其中：利息费用	310,022.33	310,022.33			269,470.64	269,470.64	1,189,183.59	1,189,183.59
利息收入	109,546.67	105,396.23	326,324.74	315,254.36	40,776.05	39,776.94	28,101.28	27,773.47
加：其他收益	12,457,887.06	12,455,151.07	18,772,258.48	18,772,258.48	18,090,677.78	18,090,677.78	28,101.28	27,773.47
投资收益（损失以“-”号填列）			166,871.26	166,871.26	71,934.52	71,934.52	40,550.96	40,550.96
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）								
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）								
资产减值损失（损失以“-”号填列）								
资产处置收益（损失以“-”号填列）								
营业利润（亏损以“-”号填列）	81,506.46	83,380.76	-1,975,694.08	-1,959,133.79	-916,217.63	-914,663.62	-3,638,795.38	-3,638,646.75
加：营业外收入	17,602,844.57	20,199,728.75	3,792.27	3,792.27	-33,880.24	-33,880.24	137,311.07	137,311.07
减：营业外支出	1,007,400.11	1,007,400.11	64,404,860.79	66,150,950.44	62,844,435.70	66,051,899.13	17,273,074.34	17,245,717.59
资产减值损失	32,235.34	32,237.96	2,000.00	2,000.00	2,759,455.84	2,749,445.84	11,171,704.65	11,171,109.58
所得税费用	18,578,005.34	21,174,890.90	41,313.20	30,281.24	25,550.94	24,025.15	262,661.28	261,098.13
净利润（净亏损以“-”号填列）	3,220,917.42	3,216,042.68	64,385,947.59	66,128,669.20	65,576,340.60	69,387,253.82	28,182,117.71	28,255,729.04
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	15,357,091.92	17,958,856.21	55,652,306.46	57,423,886.83	55,840,449.07	59,877,636.06	4,765,191.09	4,771,740.58
归属于少数股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	15,357,091.92	17,958,856.21	55,652,306.46	57,423,886.83	55,840,449.07	59,877,636.06	23,396,926.62	23,483,988.46
二、其他综合收益								
归属于母公司所有者的其他综合收益								
归属于少数股东的其他综合收益								
综合收益总额	15,643,822.59	15,643,822.59	56,010,130.84	56,010,130.84	55,840,449.07	55,840,449.07	23,396,926.62	23,483,988.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-286,430.67	-16,706.33	-357,624.36	-357,624.36	188,091.70	188,091.70	23,396,926.62	23,483,988.46
归属于少数股东的综合收益总额	-16,706.33	-16,706.33	-10,766.16	-10,766.16	188,091.70	188,091.70	23,396,926.62	23,483,988.46
每股收益								
(一) 基本每股收益								
(二) 稀释每股收益								

法定代表人：林君
 主管会计工作的负责人：林君
 会计机构负责人：林君



天联会计师事务所(特殊普通合伙)
 审 核 之 章

现金流量表

单位:人民币元

2016年度

2017年度

2018年度

2019年1-6月

合计

母公司

合计

母公司

合计

母公司

合计

母公司

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合计	母公司	合计	母公司	合计	母公司	合计	母公司
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	93,135,044.58	91,826,915.50	175,840,795.60	175,766,299.06	174,278,872.87	174,278,872.87	130,126,564.71	130,126,564.71
收到的税费返还	5,400,801.06	5,362,762.43	10,775,030.78	10,760,668.40	11,643,370.80	11,643,370.80	9,221,720.37	9,221,720.37
收到其他与经营活动有关的现金	2,973,693.29	2,975,146.85	12,176,918.13	12,012,577.17	11,491,306.00	11,491,306.00	7,436,483.29	7,436,483.29
经营活动现金流入小计	101,509,538.93	100,164,824.78	198,792,744.51	198,539,545.63	197,412,280.56	197,412,280.56	146,784,768.27	146,784,768.27
购买商品、接受劳务支付的现金	30,148,253.84	32,429,322.52	75,020,201.37	79,054,684.97	60,309,331.34	60,309,331.34	46,813,634.46	46,813,634.46
支付给职工以及为职工支付的现金	27,887,988.15	22,470,159.34	46,420,700.62	38,797,990.74	31,517,882.80	31,517,882.80	26,095,939.87	26,095,939.87
支付的各项税费	21,160,395.08	20,752,280.88	31,249,996.36	30,308,376.39	22,462,426.69	22,462,426.69	25,148,186.45	25,148,186.45
支付其他与经营活动有关的现金	10,774,809.99	11,065,312.99	14,958,255.61	17,579,323.35	14,397,822.61	13,340,650.57	21,567,490.91	21,541,465.29
经营活动现金流出小计	89,971,448.06	86,717,075.73	167,649,153.96	165,740,375.46	125,517,373.26	121,633,502.57	106,473,266.26	106,230,126.87
经营活动产生的现金流量净额	11,538,090.87	13,447,749.05	31,143,590.55	32,799,170.18	72,018,838.99	75,778,757.99	40,311,502.01	40,553,718.62
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金			11,000,000.00	11,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	14,500,000.00	14,500,000.00
取得投资收益收到的现金			166,871.26	166,871.26	71,934.52	71,934.52	40,560.86	40,560.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			418,300.00	418,300.00	433,000.00	433,000.00	134,000.00	134,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金				2,614,015.40				
投资活动现金流入小计			11,585,171.26	14,199,186.66	13,504,934.52	13,504,934.52	14,674,560.86	14,674,560.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,759,274.85	4,771,022.32	2,932,716.49	2,616,787.33	3,335,150.39	3,308,465.39
投资支付的现金				3,360,000.00	24,000,000.00	25,000,000.00	14,500,000.00	17,779,870.00
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				8,773,389.91		2,283,915.40		330,100.00
投资活动现金流出小计			5,759,274.85	16,904,412.23	26,932,716.49	29,900,702.73	17,835,150.39	21,418,435.39
投资活动产生的现金流量净额	-33,108,579.00	-33,043,659.00	5,825,896.41	-2,705,225.57	-13,427,781.97	-16,395,768.21	-3,160,589.53	-6,743,874.53
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金			480,000.00	480,000.00	9,500,000.00	9,500,000.00	63,900,000.00	63,900,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金			29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	29,900,702.73	104,400,000.00	104,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计			29,000,000.00	480,000.00	9,500,000.00	9,500,000.00	63,900,000.00	63,900,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00	1,000,000.00	20,500,000.00	20,500,000.00	75,900,000.00	75,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			50,367,543.10	50,367,543.10	288,326.47	288,326.47	52,113,387.90	52,113,387.90
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								
筹资活动现金流出小计			51,367,543.10	51,367,543.10	21,008,326.47	21,008,326.47	128,393,387.90	128,393,387.90
筹资活动产生的现金流量净额			-22,367,543.10	-31,370,000.00	-12,608,326.47	-12,668,326.47	-23,993,387.90	-23,993,387.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额			-44,213,917.30	5,133,753.41	46,091,225.99	-19,357.48	41,415.02	9,857,871.21
加:期初现金及现金等价物余额			68,932,714.44	63,798,961.03	17,707,735.04	14,244,021.79	4,508,795.44	4,386,150.58
六、期末现金及现金等价物余额			24,718,797.14	68,932,714.44	63,798,961.03	60,939,327.62	17,707,735.04	14,244,021.79

法定代表人:  会计机构负责人: 

主审会计工作的负责人: 

第 15 页 共 117 页



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

2018年1-12月

编制单位：陕西建工集团控股有限公司

项目	母公司所有者权益变动表										合并所有者权益变动表														
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	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	盈余公积	未分配利润	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	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计				
一、上年期末余额	3,024,700,000.00		50,929,588.07	177,325.84	22,724,295.16	116,817,448.21	253,471,016.61	62,700,000.00		50,929,588.07	188,091.70	16,981,910.47	97,899,705.05	228,699,276.29											
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	62,700,000.00		50,929,588.07	177,325.84	22,724,295.16	116,817,448.21	253,471,016.61	62,700,000.00		50,929,588.07	188,091.70	16,981,910.47	97,899,705.05	228,699,276.29											
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																									
(一) 综合收益总额				-18,708.33		-34,216,477.41	-298,430.87				-10,766.16	5,742,388.68	18,917,742.16	122,375.64											
(二) 所有者投入和减少资本				-18,708.33		15,843,252.59	-388,430.87				-10,766.16		56,010,130.84	-357,624.36											
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
(三) 利润分配																									
1. 提取盈余公积																									
2. 提取一般风险准备																									
3. 对股东的分配																									
4. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增股本																									
2. 盈余公积转增股本																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 结转未弥补亏损弥补留存收益																									
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、本期期末余额	62,700,000.00		50,929,588.07	160,619.21	22,724,295.16	82,300,970.80	-164,055.03	62,700,000.00		50,929,588.07	177,325.54	22,724,295.15	116,817,418.21	228,375.64											

法定代表人：

林军



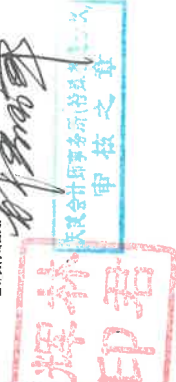
财务总监/内部控制负责人：

林军



审计机构负责人：

林军



合并所有者权益变动表

项目	2017年度										2016年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	62,700,000.00	57,829,568.97				188,091.70	55,801,443.07	49,027,025.59	172,670,735.52	60,000,000.00		4,224,029.77			8,665,748.01	77,978,432.82		150,869,200.60		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	62,700,000.00	57,829,568.97				188,091.70	55,801,443.07	49,027,025.59	172,670,735.52	60,000,000.00		4,224,029.77			8,665,748.01	77,978,432.82		150,869,200.60		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 新增权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本																				
2. 盈余公积转增资本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 以盈余公积转增库存股																				
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、本期期末余额	62,700,000.00	57,829,568.97				188,091.70	55,801,443.07	49,027,025.59	228,698,275.20	62,700,000.00	50,829,568.07	50,829,568.07	11,014,146.86		8,665,748.01	98,027,029.88		172,670,735.92		

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计之章

林君
林君

林君

林君



林君

林君

母公司所有者权益变动表

编制单位：迈瑞医疗工业设备股份有限公司 2018年1-6月 单位：人民币元

项目	2018年1-6月																		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	62,700,000.00		50,929,568.07				22,724,299.15	122,168,692.42	258,522,559.64	62,700,000.00		50,929,568.07				16,981,910.47	101,837,194.27	232,448,672.81	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年期初余额	62,700,000.00		50,929,568.07				22,724,299.15	122,168,692.42	258,522,559.64	62,700,000.00		50,929,568.07				16,981,910.47	101,837,194.27	232,448,672.81	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-32,201,143.79	-32,201,143.79							5,742,388.68	20,331,496.15	26,073,886.83	
(一) 综合收益总额								17,958,856.21	17,958,856.21							5,742,388.68	67,423,886.83	57,423,886.83	
(二) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
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								-50,160,000.00	-50,160,000.00								-37,092,388.68	-31,350,000.00	
1. 提取盈余公积																			
2. 对股东的分配								-50,160,000.00	-50,160,000.00								-5,742,388.68	-31,350,000.00	
3. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增股本																			
2. 盈余公积转增股本																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本期期末余额	62,700,000.00		50,929,568.07				22,724,299.15	89,167,548.63	236,321,415.85	62,700,000.00		50,929,568.07				22,724,299.15	122,168,692.42	258,522,559.64	

法定代表人：林宇

主管会计工作的负责人：林宇

会计机构负责人：林宇

林宇

天健会计师事务所(普通合伙)
审计盖章

林宇印

林宇印

林宇印

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度											2016年度										
	股本	其他权益工具 优先 股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先 股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
一、上年期末余额	62,700,000.00		50,929,568.07				48,127,321.82	172,771,036.75	60,000,000.00		4,225,028.77					8,665,748.01	77,991,732.21	150,883,519.99				
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	62,700,000.00		50,929,568.07				48,127,321.82	172,771,036.75	60,000,000.00		4,225,028.77					8,665,748.01	77,991,732.21	150,883,519.99				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							53,709,872.45	59,677,636.06	2,700,000.00		46,704,528.30					2,346,398.85	-29,854,410.39	21,889,516.75				
(一) 综合收益总额							59,677,636.06	59,677,636.06									23,463,998.46	23,463,998.46				
(二) 所有者投入和减少资本									2,700,000.00		46,704,528.30							49,404,528.30				
1. 所有者投入的普通股									2,700,000.00		37,424,528.30							40,124,528.30				
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																		9,280,000.00				
(三) 利润分配							-5,967,763.61	-5,967,763.61								2,346,398.85	-51,368,398.85	-51,000,000.00				
1. 提取盈余公积							-5,967,763.61	-5,967,763.61								2,346,398.85	-2,346,398.85	-51,000,000.00				
2. 对股东的分配																						
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期期末余额	62,700,000.00		50,929,568.07				101,837,194.27	232,448,672.81	62,700,000.00		50,929,568.07					11,014,146.86	48,127,321.82	172,771,036.75				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

单位：人民币元



第 19 页 共 19 页



迈得医疗工业设备股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

迈得医疗工业设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由台州迈得科技制造有限公司整体改制变更设立，于2012年12月14日在工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为91331000747713308W的营业执照，注册资本6,270.00万元，股份总数6,270万股（每股面值1元）。

本公司经营范围：模具、工业自动控制系统装置、实验室分析仪器、塑料制品、工业机器人、具有独立功能专用机械制造；软件开发等。产品主要有：医用耗材智能装备及定制软件。公司所属行业：专用设备制造业。

本财务报表业经公司2019年7月30日第三届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将玉环聚骅自动化设备零件制造有限公司（以下简称玉环聚骅公司）、天津迈得自动化科技有限责任公司（以下简称天津迈得公司）、Maider International GmbH（迈得国际有限责任公司，以下简称德国迈得公司）、慧科（台州）智能系统有限公司（以下简称慧科智能公司）、苏州迈得智能装备有限公司（以下简称苏州迈得公司）、迈得（台州）贸易有限公司（以下简称迈得贸易公司）等6家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 2019年1-6月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融

负债；3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公

允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所

转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(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债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- (1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- (2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (6) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (7) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。
- (8) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(9) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(10) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(11) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(12) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

(13) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(14) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	采用历史信用损失经验，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
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——应收代收代付组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		

应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值

变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 2019 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法、发出库存商品采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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；

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等三部分，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. 辞退福利的会计处理方法

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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售医用耗材智能装备等产品和软件。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证(设备验收报告或安装确认单)且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认分为海外直接销售给终端客户和海外通过贸易商销售给终端客户。其中海外直接销售给终端客户需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入可靠计量，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。海外通过贸易商销售给终端客户需满足以下条件：公司根据合同约定将产品送至港口，贸易商报关、出口运送至终端客户所在厂区，根据客户确认的设备验收报告或安装确认单确认收入。

定制软件销售收入：软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(二十四) 政府补助

1. 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%、16%、17%、19%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%/12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本公司	15%	15%	15%	15%
玉环聚骅公司	20%	20%	20%	20%
迈得贸易公司	20%			
德国迈得公司	15%	15%	15%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 公司于2016年11月21日通过高新技术企业复审,取得证书编号为GR201633000999的高新技术企业证书,企业所得税自2016年起三年内减按15%的税率计缴。

2. 玉环聚骅公司系小型微利企业,2016年-2018年度其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2019年1-6月,其所得减按25%计入应纳税所得额,按照20%的税率缴纳企业所得税。

3. 迈得贸易公司系小型微利企业,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税优惠政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定,公司软件产品享受增值税即征即退政策。

5. 公司出口货物享受“免、抵、退”税政策,退税率为13%、15%、16%、17%。

6. 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号)的规定,子公司慧科智能公司、天津迈得公司按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳增值税额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	63,392.33	60,877.43	24,661.35	38,905.80
银行存款	24,655,404.81	68,871,837.01	63,774,299.68	17,668,829.24
其他货币资金			1,400,000.00	1,667,429.55

合 计	24,718,797.14	68,932,714.44	65,198,961.03	19,375,164.59
其中：存放在境外的款项总额	6,194,759.56	7,360,267.53	1,717,008.55	3,288,060.00

(2) 其他说明

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
票据保证金			1,400,000.00	
对外担保质押保证金				1,667,429.55
合 计			1,400,000.00	1,667,429.55

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	12,477,935.60	100.00			12,477,935.60
合 计	12,477,935.60	100.00			12,477,935.60

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	43,669,330.79		43,669,330.79
合 计	43,669,330.79		43,669,330.79

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,165,884.50		15,165,884.50
合 计	15,165,884.50		15,165,884.50

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,975,944.60		4,975,944.60

合 计	4,975,944.60		4,975,944.60
-----	--------------	--	--------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	12,477,935.60		
小 计	12,477,935.60		

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票				1,000,000.00
小 计				1,000,000.00

(3) 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情况

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	17,573,567.08		19,393,620.86	
小 计	17,573,567.08		19,393,620.86	

(续上表)

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,598,820.15		6,878,545.88	
小 计	7,598,820.15		6,878,545.88	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	400,000.00	0.51			400,000.00
按组合计提坏账准备	78,472,246.35	99.49	8,544,121.86	10.89	69,928,124.49
合计	78,872,246.35	100.00	8,544,121.86	10.83	70,328,124.49

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	80,110,618.08	98.67	8,404,651.21	10.49	71,705,966.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,080,000.00	1.33	400,000.00	37.04	680,000.00
合计	81,190,618.08	100.00	8,804,651.21	10.84	72,385,966.87

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,016,192.09	100.00	10,209,929.58	14.38	60,806,262.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	71,016,192.09	100.00	10,209,929.58	14.38	60,806,262.51

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,778,946.07	100.00	9,365,170.55	10.43	80,413,775.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	89,778,946.07	100.00	9,365,170.55	10.43	80,413,775.52

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽省康达医疗用品有限公司	400,000.00			根据预计可收回金额单项计提
小计	400,000.00			

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽省康达医疗用品有限公司	1,080,000.00	400,000.00	37.04	根据预计可收回金额单项计提
小计	1,080,000.00	400,000.00	37.04	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	57,661,760.14	2,883,088.01	5.00
1-2年	15,229,373.63	1,522,937.36	10.00
2-3年	986,944.00	296,083.20	30.00
3-4年	1,504,310.58	752,155.29	50.00
4年以上	3,089,858.00	3,089,858.00	100.00
小计	78,472,246.35	8,544,121.86	10.89

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,616,912.07	3,230,845.60	5.00	55,975,944.51	2,798,797.23	5.00
1-2年	8,504,868.43	850,486.84	10.00	5,340,690.60	534,069.06	10.00
2-3年	3,002,087.60	900,626.28	30.00	1,954,350.98	586,305.29	30.00
3-4年	1,128,114.98	564,057.49	50.00	2,908,896.00	1,454,448.00	50.00
4年以上	2,858,635.00	2,858,635.00	100.00	4,836,310.00	4,836,310.00	100.00
小计	80,110,618.08	8,404,651.21	10.49	71,016,192.09	10,209,929.58	14.38

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	68,962,995.09	3,448,149.75	5.00
1-2年	8,921,724.98	892,172.50	10.00

2-3 年	6,873,231.00	2,061,969.30	30.00
3-4 年	4,116,232.00	2,058,116.00	50.00
4 年以上	904,763.00	904,763.00	100.00
小 计	89,778,946.07	9,365,170.55	10.43

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	400,000.00				400,000.00			
按组合计提坏账准备	8,404,651.21	139,470.65						8,544,121.86
小 计	8,804,651.21	139,470.65			400,000.00			8,544,121.86

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		400,000.00						400,000.00
按组合计提坏账准备	10,209,929.58	1,631,706.27				3,436,984.64		8,404,651.21
小 计	10,209,929.58	2,031,706.27				3,436,984.64		8,804,651.21

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,365,170.55	844,759.03						10,209,929.58
小 计	9,365,170.55	844,759.03						10,209,929.58

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,696,801.51	3,668,369.04						9,365,170.55
小 计	5,696,801.51	3,668,369.04						9,365,170.55

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度

实际核销的应收账款金额		3,436,984.64		
-------------	--	--------------	--	--

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江玉升医疗器械股份有限公司	货款	2,745,984.64	客户破产重组, 确认款项无法收回	管理层审批	否
包头市欣康医疗器械有限责任公司	货款	290,000.00	账龄较长, 催收后确认款项无法收回	管理层审批	否
淄博侨森医疗用品有限公司	货款	164,000.00	账龄较长, 催收后确认款项无法收回	管理层审批	否
江阴市医疗器械有限公司	货款	117,000.00	账龄较长, 催收后确认款项无法收回	管理层审批	否
江西升升药业股份有限公司	货款	120,000.00	客户破产重组, 确认款项无法收回	管理层审批	否
小 计		3,436,984.64			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江西三鑫医疗科技股份有限公司	16,101,330.00	20.41	805,066.50
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	15,679,470.11	19.88	783,973.51
江西益康医疗器械集团有限公司	10,343,986.50	13.11	768,193.25
河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司	6,416,411.00	8.14	320,820.55
浙江康康医疗器械有限公司	3,499,414.00	4.44	349,467.85
小 计	52,040,611.61	65.98	3,027,521.66

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江西三鑫医疗科技股份有限公司	15,387,388.00	18.95	769,369.40
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	13,740,199.24	16.92	687,009.96
江西益康医疗器械集团有限公司	9,890,668.50	12.18	494,533.43
河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司	6,382,600.00	7.86	319,130.00

江西洪达医疗器械集团有限公司	4,274,420.12	5.26	213,721.01
小 计	49,675,275.86	61.17	2,483,763.80

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西洪达医疗器械集团有限公司	13,504,462.02	19.02	675,223.10
江西三鑫医疗科技股份有限公司	7,466,021.00	10.51	373,301.05
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	6,654,349.81	9.37	332,717.49
宁波天益医疗器械股份有限公司	4,000,000.00	5.63	200,000.00
浙江康康医疗器械有限公司	3,400,000.00	4.79	170,000.00
小 计	35,024,832.83	49.32	1,751,241.64

④ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西洪达医疗器械集团有限公司	32,131,012.02	35.79	1,606,550.60
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	10,773,070.81	12.00	538,653.54
江西三鑫医疗科技股份有限公司	8,271,266.00	9.21	413,563.30
江西科伦医疗器械制造有限公司	7,455,343.00	8.30	382,407.35
北京伏尔特技术有限公司	3,352,900.00	3.73	334,300.85
小 计	61,983,591.83	69.03	3,275,475.64

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2019.6.30				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,921,734.16	92.58		1,921,734.16	5,803,265.04	100.00		5,803,265.04
1-2年	154,000.00	7.42		154,000.00				
合 计	2,075,734.16	100.00		2,075,734.16	5,803,265.04	100.00		5,803,265.04

(续上表)

账 龄	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,721,356.49	100.00		1,721,356.49	950,158.74	100.00		950,158.74
合 计	1,721,356.49	100.00		1,721,356.49	950,158.74	100.00		950,158.74

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广州海胜机械设备有限公司	217,639.19	10.48
天津焯东科技有限公司	151,800.00	7.31
纳德拉导轨(上海)有限公司	138,146.80	6.66
M&D PRECISION TECHNOLOGY PTE LTD	107,539.89	5.18
余姚市健峰管理培训学校	100,000.00	4.82
小 计	715,125.88	34.45

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
Nippon Nozzle CoLtd	3,065,848.47	52.83
上海欣毅洁净技术有限公司	888,476.32	15.31
东莞市派至装备制造有限公司	224,183.15	3.86
上海贝战环保工程有限公司	217,210.00	3.74
杭州科百特过滤器材有限公司	160,000.00	2.76
小 计	4,555,717.94	78.50

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
必能信超声(上海)有限公司	362,000.00	21.03
苏州明治创意机械有限公司	308,478.63	17.92
纳德拉导轨(上海)有限公司	179,768.27	10.44
台州市永州电缆有限公司	135,845.03	7.89
上海玖钰机械设备有限公司	78,000.00	4.53
小 计	1,064,091.93	61.81

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海缙云机械设备有限公司	197,824.06	20.82
北京雅展展览服务有限公司	129,528.00	13.63
Powermag Inc	83,406.40	8.78
上海流明图像科技有限公司	31,300.00	3.29
杭州富丰信息技术有限公司	31,132.00	3.28
小 计	473,190.46	49.80

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	4,056,755.36	100.00	209,208.22	5.16	3,847,547.14
合 计	4,056,755.36	100.00	209,208.22	5.16	3,847,547.14

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	476,297.56	100.00	30,185.33	6.34	446,112.23
合 计	476,297.56	100.00	30,185.33	6.34	446,112.23

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,691,597.29	100.00	86,197.52	5.10	1,605,399.77
合 计	1,691,597.29	100.00	86,197.52	5.10	1,605,399.77

(续上表)

种类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	199, 778. 44	100. 00	14, 738. 92	7. 38	185, 039. 52
合计	199, 778. 44	100. 00	14, 738. 92	7. 38	185, 039. 52

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

组合名称	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	2, 955, 009. 20	154, 120. 91	5. 22
应收备用金组合	754, 289. 88	37, 714. 50	5. 00
应收代收代付组合	128, 871. 20	6, 443. 56	5. 00
应收其他组合	218, 585. 08	10, 929. 25	5. 00
小计	4, 056, 755. 36	209, 208. 22	5. 16

确定组合依据的说明：根据款项性质确定组合。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	432, 370. 66	21, 618. 54	5. 00	1, 667, 244. 32	83, 362. 22	5. 00
1-2年	26, 556. 40	2, 655. 64	10. 00	23, 352. 97	2, 335. 30	10. 00
2-3年	16, 370. 50	4, 911. 15	30. 00			
3-4年				1, 000. 00	500. 00	50. 00
4年以上	1, 000. 00	1, 000. 00	100. 00			
小计	476, 297. 56	30, 185. 33	6. 34	1, 691, 597. 29	86, 197. 52	5. 10

(续上表)

账龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	188, 778. 44	9, 438. 92	5. 00
1-2年			
2-3年	1, 000. 00	300. 00	30. 00

3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4 年以上			
小 计	199,778.44	14,738.92	7.38

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	30,185.33	179,022.89						209,208.22
小 计	30,185.33	179,022.89						209,208.22

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	86,197.52	-56,012.19						30,185.33
小 计	86,197.52	-56,012.19						30,185.33

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	14,738.92	71,458.60						86,197.52
小 计	14,738.92	71,458.60						86,197.52

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	44,312.58	-29,573.66						14,738.92
小 计	44,312.58	-29,573.66						14,738.92

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
上市费用	214,585.08		1,301,886.81	
押金保证金	2,955,009.20	107,609.20	43,926.90	50,310.50
应收暂付款	887,161.08	368,688.36	345,783.58	149,467.94
合 计	4,056,755.36	476,297.56	1,691,597.29	199,778.44

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
玉环市滨港工业城开发有限公司	押金保证金	2,840,000.00	1 年内	70.01	142,000.00
上市费用	上市费用	214,585.08	1 年内	5.29	10,729.25
员工 1	应收暂付款	200,000.00	1 年内	4.93	10,000.00
员工 2	应收暂付款	100,000.00	1 年内	2.47	5,000.00
员工 3	应收暂付款	100,000.00	1 年内	2.47	5,000.00
小 计		3,454,585.08		85.17	172,729.25

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
员工 1	应收暂付款	55,454.39	1 年内	11.64	2,772.72
苏州芯图地理信息技术有限公司	押金保证金	41,250.00	1 年内	8.66	2,062.50
天津市创佳时代科技企业管理有限公司	押金保证金	38,802.80	1 年内及 2-3 年	8.15	6,032.77
员工 2	应收暂付款	30,000.00	1 年内	6.30	1,500.00
员工 3	应收暂付款	30,000.00	1 年内	6.30	1,500.00
小 计		195,507.19		41.05	13,867.99

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上市费用	上市费用	1,301,886.81	1 年内	76.96	65,094.34
员工 1	应收暂付款	63,972.00	1 年内	3.78	3,198.60
员工 2	应收暂付款	60,000.00	1 年内	3.55	3,000.00
东莞市中创盈科物业投资有限公司	押金保证金	19,070.40	1 年内	1.13	953.52
员工 3	应收暂付款	18,829.70	1 年内	1.11	941.49
小 计		1,463,758.91		86.53	73,187.95

4) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

员工 1	应收暂付款	30,000.00	1 年以内	15.02	1,500.00
上海民润投资管理有限公司	押金保证金	26,060.00	1 年以内	13.04	1,303.00
员工 2	应收暂付款	25,978.90	1 年以内	13.00	1,298.95
天津市创佳时代科技企业管理有限公司	押金保证金	23,250.50	1 年以内	11.64	1,162.53
员工 3	应收暂付款	20,000.00	1 年以内	10.01	1,000.00
小 计		125,289.40		62.71	6,264.48

6. 存货

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	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	36,630,605.68		36,630,605.68	38,366,573.98		38,366,573.98
在产品	40,983,634.36		40,983,634.36	23,172,839.57		23,172,839.57
库存商品	1,451,976.08		1,451,976.08	4,300,231.39		4,300,231.39
发出商品	4,526,491.02		4,526,491.02	3,979,623.40		3,979,623.40
合 计	83,592,707.14		83,592,707.14	69,819,268.34		69,819,268.34

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	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	28,991,882.83		28,991,882.83	23,518,839.95		23,518,839.95
在产品	23,759,643.34		23,759,643.34	17,919,617.81		17,919,617.81
库存商品	4,091,700.29		4,091,700.29	6,233,726.41		6,233,726.41
发出商品						
合 计	56,843,226.46		56,843,226.46	47,672,184.17		47,672,184.17

7. 其他流动资产

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
理财产品			11,000,000.00	
待抵扣增值税	7,953,369.87	50,827.25	18,287.88	
合 计	7,953,369.87	50,827.25	11,018,287.88	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
固定资产	48,495,226.21	50,788,109.49	54,243,111.90	59,336,897.18
固定资产清理				
合 计	48,495,226.21	50,788,109.49	54,243,111.90	59,336,897.18

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	60,212,309.75	6,007,756.70	13,116,621.63	8,068,003.32	87,404,691.40
本期增加金额		112,762.58	121,206.89	127,554.71	361,524.18
1) 购置		112,762.58	121,206.89	127,554.71	361,524.18
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	60,212,309.75	6,120,519.28	13,237,828.52	8,195,558.03	87,766,215.58
累计折旧					
期初数	16,742,378.06	5,212,028.32	8,423,727.26	6,238,448.27	36,616,581.91
本期增加金额	1,443,776.57	264,876.91	532,468.34	413,285.64	2,654,407.46
1) 计提	1,443,776.57	264,876.91	532,468.34	413,285.64	2,654,407.46
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	18,186,154.63	5,476,905.23	8,956,195.60	6,651,733.91	39,270,989.37
账面价值					
期末账面价值	42,026,155.12	643,614.05	4,281,632.92	1,543,824.12	48,495,226.21
期初账面价值	43,469,931.69	795,728.38	4,692,894.37	1,829,555.05	50,788,109.49

② 2018年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

账面原值					
期初数	60,212,309.75	5,605,627.42	12,473,582.51	9,114,210.73	87,405,730.41
本期增加金额		481,558.76	1,830,428.49	301,928.59	2,613,915.84
1) 购置		481,558.76	1,698,382.97	301,928.59	2,481,870.32
2) 其他			132,045.52		132,045.52
本期减少金额		79,429.48	1,187,389.37	1,348,136.00	2,614,954.85
1) 处置或报废		79,429.48	1,187,389.37	1,348,136.00	2,614,954.85
期末数	60,212,309.75	6,007,756.70	13,116,621.63	8,068,003.32	87,404,691.40
累计折旧					
期初数	13,854,824.93	4,412,307.89	8,141,958.32	6,753,527.37	33,162,618.51
本期增加金额	2,887,553.13	876,799.12	1,145,083.33	765,906.90	5,675,342.48
1) 计提	2,887,553.13	876,799.12	1,145,083.33	765,906.90	5,675,342.48
本期减少金额		77,078.69	863,314.39	1,280,986.00	2,221,379.08
1) 处置或报废		77,078.69	863,314.39	1,280,986.00	2,221,379.08
期末数	16,742,378.06	5,212,028.32	8,423,727.26	6,238,448.27	36,616,581.91
账面价值					
期末数账面价值	43,469,931.69	795,728.38	4,692,894.37	1,829,555.05	50,788,109.49
期初数账面价值	46,357,484.82	1,193,319.53	4,331,624.19	2,360,683.36	54,243,111.90

③ 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	60,212,309.75	5,269,011.47	13,336,021.67	9,678,540.50	88,495,883.39
本期增加金额		336,615.95	100,790.60	1,170,381.23	1,607,787.78
1) 购置		336,615.95	100,790.60	1,170,381.23	1,607,787.78
本期减少金额			963,229.76	1,734,711.00	2,697,940.76
1) 处置或报废			963,229.76	1,734,711.00	2,697,940.76
期末数	60,212,309.75	5,605,627.42	12,473,582.51	9,114,210.73	87,405,730.41
累计折旧					
期初数	10,967,271.79	3,436,246.79	7,453,368.80	7,302,098.83	29,158,986.21

本期增加金额	2,887,553.14	976,061.10	1,292,412.95	1,101,549.79	6,257,576.98
1) 计提	2,887,553.14	976,061.10	1,292,412.95	1,101,549.79	6,257,576.98
本期减少金额			603,823.43	1,650,121.25	2,253,944.68
1) 处置或报废			603,823.43	1,650,121.25	2,253,944.68
期末数	13,854,824.93	4,412,307.89	8,141,958.32	6,753,527.37	33,162,618.51
账面价值					
期末数账面价值	46,357,484.82	1,193,319.53	4,331,624.19	2,360,683.36	54,243,111.90
期初数账面价值	49,245,037.96	1,832,764.68	5,882,652.87	2,376,441.67	59,336,897.18

④ 2016 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	59,192,309.75	4,385,190.39	13,307,987.48	9,516,542.11	86,402,029.73
本期增加金额	1,020,000.00	907,426.92	69,914.53	600,358.39	2,597,699.84
1) 购置	1,020,000.00	907,426.92	69,914.53	600,358.39	2,597,699.84
本期减少金额		23,605.84	41,880.34	438,360.00	503,846.18
1) 处置或报废		23,605.84	41,880.34	438,360.00	503,846.18
期末数	60,212,309.75	5,269,011.47	13,336,021.67	9,678,540.50	88,495,883.39
累计折旧					
期初数	8,092,487.72	2,549,697.01	5,997,812.39	6,542,685.96	23,182,683.08
本期增加金额	2,874,784.07	900,814.75	1,469,114.39	1,176,733.73	6,421,446.94
1) 计提	2,874,784.07	900,814.75	1,469,114.39	1,176,733.73	6,421,446.94
本期减少金额		14,264.97	13,557.98	417,320.86	445,143.81
1) 处置或报废		14,264.97	13,557.98	417,320.86	445,143.81
期末数	10,967,271.79	3,436,246.79	7,453,368.80	7,302,098.83	29,158,986.21
账面价值					
期末数账面价值	49,245,037.96	1,832,764.68	5,882,652.87	2,376,441.67	59,336,897.18
期初数账面价值	51,099,822.03	1,835,493.38	7,310,175.09	2,973,856.15	63,219,346.65

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设工程	504,040.00		504,040.00	10,000.00		10,000.00
软件调试工程	134,930.00		134,930.00	650,614.66		650,614.66
其他零星工程	11,760.00		11,760.00	134,930.00		134,930.00
合 计	650,730.00		650,730.00	795,544.66		795,544.66

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设工程	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
软件调试工程	1,237,340.75		1,237,340.75	1,235,500.00		1,235,500.00
其他零星工程	94,960.00		94,960.00	16,685.00		16,685.00
合 计	1,342,300.75		1,342,300.75	1,262,185.00		1,262,185.00

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2019年1-6月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新厂房建设工程	28,500.58	10,000.00	494,040.00			504,040.00
软件调试工程		650,614.66			650,614.66	
小 计		660,614.66	494,040.00		650,614.66	504,040.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
新厂房建设工程	0.18	0.18				自有资金
软件调试工程						自有资金
小 计						

② 2018年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入无形资产	其他减少	期末数
软件调试工程		1,237,340.75	650,614.66	1,237,340.75		650,614.66
小 计		1,237,340.75	650,614.66	1,237,340.75		650,614.66

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
软件调试工程						自有资金
小 计						

③ 2017 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
软件调试工程		1,235,500.00	1,840.75			1,237,340.75
小 计		1,235,500.00	1,840.75			1,237,340.75

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
软件调试工程						自有资金
小 计						

④ 2016 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
软件调试工程			1,235,500.00			1,235,500.00
小 计			1,235,500.00			1,235,500.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
软件调试工程						自有资金
小 计						

10. 无形资产

(1) 2019 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	15,397,318.85	2,214,309.49	17,611,628.34
本期增加金额	29,281,443.40		29,281,443.40

1) 购置	29,281,443.40		29,281,443.40
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	44,678,762.25	2,214,309.49	46,893,071.74
累计摊销			
期初数	2,566,579.49	397,549.27	2,964,128.76
本期增加金额	349,487.06	110,660.64	460,147.70
1) 计提	349,487.06	110,660.64	460,147.70
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,916,066.55	508,209.91	3,424,276.46
账面价值			
期末账面价值	41,762,695.70	1,706,099.58	43,468,795.28
期初账面价值	12,830,739.36	1,816,760.22	14,647,499.58

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	15,397,318.85	912,313.57	16,309,632.42
本期增加金额		1,301,995.92	1,301,995.92
1) 购置		64,655.17	64,655.17
2) 在建工程转入		1,237,340.75	1,237,340.75
本期减少金额			
期末数	15,397,318.85	2,214,309.49	17,611,628.34
累计摊销			
期初数	2,258,024.54	264,535.37	2,522,559.91
本期增加金额	308,554.95	133,013.90	441,568.85
1) 计提	308,554.95	133,013.90	441,568.85
本期减少金额			
期末数	2,566,579.49	397,549.27	2,964,128.76

账面价值			
期末数账面价值	12,830,739.36	1,816,760.22	14,647,499.58
期初数账面价值	13,139,294.31	647,778.20	13,787,072.51

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	15,397,318.85	749,465.79	16,146,784.64
本期增加金额		162,847.78	162,847.78
1) 购置		162,847.78	162,847.78
本期减少金额			
期末数	15,397,318.85	912,313.57	16,309,632.42
累计摊销			
期初数	1,949,469.74	181,640.06	2,131,109.80
本期增加金额	308,554.80	82,895.31	391,450.11
1) 计提	308,554.80	82,895.31	391,450.11
期末数	2,258,024.54	264,535.37	2,522,559.91
账面价值			
期末数账面价值	13,139,294.31	647,778.20	13,787,072.51
期初数账面价值	13,447,849.11	567,825.73	14,015,674.84

(4) 2016 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	15,177,684.00	749,465.79	15,927,149.79
本期增加金额	219,634.85		219,634.85
1) 购置	219,634.85		219,634.85
本期减少金额			
期末数	15,397,318.85	749,465.79	16,146,784.64
累计摊销			

期初数	1,644,249.02	106,693.46	1,750,942.48
本期增加金额	305,220.72	74,946.60	380,167.32
1) 计提	305,220.72	74,946.60	380,167.32
本期减少金额			
期末数	1,949,469.74	181,640.06	2,131,109.80
账面价值			
期末数账面价值	13,447,849.11	567,825.73	14,015,674.84
期初数账面价值	13,533,434.98	642,772.33	14,176,207.31

11. 长期待摊费用

(1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	266,914.76		56,038.32		210,876.44
自动化技术平台设计费		650,614.66	108,229.60		542,385.06
合 计	266,914.76	650,614.66	164,267.92		753,261.50

(2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	50,405.02	300,650.00	84,140.26		266,914.76
合 计	50,405.02	300,650.00	84,140.26		266,914.76

(3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		59,300.00	8,894.98		50,405.02
合 计		59,300.00	8,894.98		50,405.02

(4) 2016年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
购车补助费	240,000.00		195,000.00	45,000.00	
装修费	295,657.50		295,657.50		
合 计	535,657.50		490,657.50	45,000.00	

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	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	8,539,565.84	1,280,934.88	8,801,011.21	1,320,151.68
财政扶持资金				
合 计	8,539,565.84	1,280,934.88	8,801,011.21	1,320,151.68

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	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	10,209,929.58	1,531,489.44	9,365,170.55	1,404,775.58
财政扶持资金	128,696.11	19,304.42	298,176.67	44,726.50
合 计	10,338,625.69	1,550,793.86	9,663,347.22	1,449,502.08

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
可抵扣暂时性差异	213,764.24	33,825.33	86,197.52	14,738.92
可抵扣亏损	9,277,668.35	6,169,905.33	4,297,828.98	235,394.38
小 计	9,491,432.59	6,203,730.66	4,384,026.50	250,133.30

13. 短期借款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
保证借款				11,000,000.00
信用借款	28,000,000.00			
合 计	28,000,000.00			11,000,000.00

14. 应付票据

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票			1,350,000.00	1,000,000.00

小 计			1,350,000.00	1,000,000.00
-----	--	--	--------------	--------------

15. 应付账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	16,382,778.62	21,565,137.46	13,020,104.21	12,361,034.99
工程设备款	68,006.00	135,506.00	447,506.00	1,277,717.00
费用款	1,037,912.87	1,141,239.90	1,087,560.85	515,691.56
小 计	17,488,697.49	22,841,883.36	14,555,171.06	14,154,443.55

16. 预收款项

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	24,920,062.76	28,918,722.75	13,632,929.12	10,825,737.09
合 计	24,920,062.76	28,918,722.75	13,632,929.12	10,825,737.09

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,466,525.10	25,414,516.64	26,619,357.27	4,261,684.47
离职后福利—设定提存计划		1,139,421.92	1,139,421.92	
合 计	5,466,525.10	26,553,938.56	27,758,779.19	4,261,684.47

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,530,750.19	45,248,008.80	44,312,233.89	5,466,525.10
离职后福利—设定提存计划		2,173,115.75	2,173,115.75	
合 计	4,530,750.19	47,421,124.55	46,485,349.64	5,466,525.10

3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,358,102.31	31,200,010.06	30,027,362.18	4,530,750.19

离职后福利—设定提存计划		1,563,405.10	1,563,405.10	
合 计	3,358,102.31	32,763,415.16	31,590,767.28	4,530,750.19

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,909,872.99	23,340,750.31	23,892,520.99	3,358,102.31
离职后福利—设定提存计划		1,272,170.58	1,272,170.58	
合 计	3,909,872.99	24,612,920.89	25,164,691.57	3,358,102.31

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,464,215.10	22,190,385.21	23,395,420.84	4,259,179.47
职工福利费		1,690,936.00	1,690,936.00	
社会保险费		738,552.51	738,552.51	
其中：医疗保险费		608,821.97	608,821.97	
工伤保险费		91,921.94	91,921.94	
生育保险费		37,808.60	37,808.60	
住房公积金		746,376.00	746,376.00	
工会经费和职工教育经费	2,310.00	48,266.92	48,071.92	2,505.00
小 计	5,466,525.10	25,414,516.64	26,619,357.27	4,261,684.47

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,528,830.19	39,733,276.69	38,797,891.78	5,464,215.10
职工福利费		2,650,435.60	2,650,435.60	
社会保险费		1,569,671.96	1,569,671.96	
其中：医疗保险费		1,339,433.58	1,339,433.58	
工伤保险费		157,049.87	157,049.87	
生育保险费		73,188.51	73,188.51	
住房公积金		1,221,010.00	1,221,010.00	
工会经费和职工教育经费	1,920.00	73,614.55	73,224.55	2,310.00

小 计	4,530,750.19	45,248,008.80	44,312,233.89	5,466,525.10
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,356,607.31	27,725,873.04	26,553,650.16	4,528,830.19
职工福利费		1,992,490.53	1,992,490.53	
社会保险费		1,008,363.70	1,008,363.70	
其中：医疗保险费		848,217.22	848,217.22	
工伤保险费		111,781.86	111,781.86	
生育保险费		48,364.62	48,364.62	
住房公积金		440,530.00	440,530.00	
工会经费和职工教育经费	1,495.00	32,752.79	32,327.79	1,920.00
小 计	3,358,102.31	31,200,010.06	30,027,362.18	4,530,750.19

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,908,317.99	20,661,802.20	21,213,512.88	3,356,607.31
职工福利费		1,881,232.98	1,881,232.98	
社会保险费		757,787.90	757,787.90	
其中：医疗保险费		614,280.69	614,280.69	
工伤保险费		101,199.49	101,199.49	
生育保险费		42,307.72	42,307.72	
住房公积金		4,248.00	4,248.00	
工会经费和职工教育经费	1,555.00	35,679.23	35,739.23	1,495.00
小 计	3,909,872.99	23,340,750.31	23,892,520.99	3,358,102.31

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,100,448.98	1,100,448.98	
失业保险费		38,972.94	38,972.94	
小 计		1,139,421.92	1,139,421.92	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,098,870.71	2,098,870.71	
失业保险费		74,245.04	74,245.04	
小 计		2,173,115.75	2,173,115.75	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,468,412.97	1,468,412.97	
失业保险费		94,992.13	94,992.13	
小 计		1,563,405.10	1,563,405.10	

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,171,342.36	1,171,342.36	
失业保险费		100,828.22	100,828.22	
小 计		1,272,170.58	1,272,170.58	

18. 应交税费

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
增值税	65,161.68	194,249.47	3,067,977.07	2,352,568.60
企业所得税	211,259.89	5,957,657.93	6,826,080.63	3,290,725.61
代扣代缴个人所得税	93,192.16	222,401.12	157,752.10	84,867.62
城市维护建设税	32,009.06	303,995.82	234,106.61	122,262.64
房产税	209,181.63	209,181.63	209,181.63	213,339.63
土地使用税	230,865.75		124,888.00	124,888.00
教育费附加	19,110.07	182,189.35	140,463.96	73,357.59
地方教育附加	12,740.05	121,459.57	93,642.65	48,905.04
残疾人保障金	5,820.00	5,412.00	4,608.00	3,588.00
印花税	7,361.68			
合 计	886,701.97	7,196,546.89	10,858,700.65	6,314,502.73

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付利息	33,986.11			18,855.83
其他应付款	522,219.24	864,336.08	1,252,708.70	1,212,616.89
合 计	556,205.35	864,336.08	1,252,708.70	1,231,472.72

(2) 应付利息

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
短期借款应付利息	33,986.11			18,855.83
小 计	33,986.11			18,855.83

(3) 其他应付款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
保证金		30,000.00	1,030,000.00	1,000,000.00
应付未付费用款	414,914.19	614,769.74	205,013.20	152,216.88
应付暂收款	107,305.05	219,566.34	17,695.50	60,400.01
小 计	522,219.24	864,336.08	1,252,708.70	1,212,616.89

20. 预计负债

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	形成原因
未决诉讼				164,605.65	[注]
合 计				164,605.65	

[注]：预计负债相关说明见财务报表附注十一(二)或有事项之说明。

21. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	10,166,674.34		5,288,265.17	4,878,409.17

合 计	10,166,674.34		5,288,265.17	4,878,409.17
-----	---------------	--	--------------	--------------

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	8,453,526.67	7,645,000.00	5,931,852.33	10,166,674.34
合 计	8,453,526.67	7,645,000.00	5,931,852.33	10,166,674.34

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	8,916,926.67	3,355,000.00	3,818,400.00	8,453,526.67
合 计	8,916,926.67	3,355,000.00	3,818,400.00	8,453,526.67

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	4,543,750.00	5,000,000.00	626,823.33	8,916,926.67
合 计	4,543,750.00	5,000,000.00	626,823.33	8,916,926.67

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
设备技改补助	3,168,750.00		112,500.00	3,056,250.00	与资产相关
科研财政补助	6,997,924.34		5,175,765.17	1,822,159.17	与资产和收益 相关
小 计	10,166,674.34		5,288,265.17	4,878,409.17	

2) 2018 年度明细表

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
设备技改补助	3,393,750.00		225,000.00	3,168,750.00	与资产相关
系统研发补助	128,696.11		128,696.11		与收益相关
科研财政补助	4,931,080.56	7,645,000.00	5,578,156.22	6,997,924.34	与资产和收益 相关
小 计	8,453,526.67	7,645,000.00	5,931,852.33	10,166,674.34	

3) 2017 年度明细表

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
-----	-----	--------------	------------------	-----	-----------------

设备技改补助	3,618,750.00		225,000.00	3,393,750.00	与资产相关
系统研发补助	298,176.67		169,480.56	128,696.11	与资产和收益相关
科研财政补助	5,000,000.00	3,355,000.00	3,423,919.44	4,931,080.56	与资产和收益相关
小 计	8,916,926.67	3,355,000.00	3,818,400.00	8,453,526.67	

4) 2016 年度明细表

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
设备技改补助	3,843,750.00		225,000.00	3,618,750.00	与资产相关
系统研发补助	700,000.00		401,823.33	298,176.67	与资产和收益 相关
科研财政补助		5,000,000.00		5,000,000.00	与收益相关
小 计	4,543,750.00	5,000,000.00	626,823.33	8,916,926.67	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五（四）3 之政府补助说明。

22. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股份总数	62,700,000	62,700,000	62,700,000	62,700,000
合 计	62,700,000	62,700,000	62,700,000	62,700,000

(2) 2016 年度增资说明

根据公司第一届第十四次董事会和 2016 年第一次临时股东大会决议，公司向叶文岳、胡红英、陈根财、颜燕晶发行股份 2,700,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 15.00 元。扣除发行费用(不含税)375,471.70 元后，募集资金净额为 40,124,528.30 元，其中，计入股本 2,700,000.00 元，计入资本公积-股本溢价 37,424,528.30 元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验资，并由其出具《验资报告》(天健验(2016)46 号)。

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

股本溢价	41,649,568.07	41,649,568.07	41,649,568.07	41,649,568.07
其他资本公积	9,280,000.00	9,280,000.00	9,280,000.00	9,280,000.00
合计	50,929,568.07	50,929,568.07	50,929,568.07	50,929,568.07

(2) 其他说明

2016 年度变动股本溢价增加 37,424,528.30 元详见本财务报表附注五(一)22 之说明。

2016 年度其他资本公积变动详见本财务报表附注十股份支付之说明。

24. 其他综合收益

(1) 2019 年 1-6 月

项目	期初数[注]	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	177,325.54	-16,706.33			-16,706.33		160,619.21
其他综合收益合计	177,325.54	-16,706.33			-16,706.33		160,619.21

(2) 2018 年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	188,091.70	-10,766.16			-10,766.16		177,325.54
其他综合收益合计	188,091.70	-10,766.16			-10,766.16		177,325.54

(3) 2017 年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额		188,091.70			188,091.70		188,091.70

其他综合收益合计		188,091.70			188,091.70		188,091.70
----------	--	------------	--	--	------------	--	------------

(4) 2016 年度无发生额。

25. 盈余公积

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	22,724,299.15	22,724,299.15	16,981,910.47	11,014,146.86
合 计	22,724,299.15	22,724,299.15	16,981,910.47	11,014,146.86

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
期初未分配利润	116,817,448.21	97,899,706.05	48,027,020.59	77,978,492.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,643,522.59	56,010,130.84	55,840,449.07	23,396,926.62
减：提取法定盈余公积		5,742,388.68	5,967,763.61	2,348,398.85
应付普通股股利	50,160,000.00	31,350,000.00		51,000,000.00
期末未分配利润	82,300,970.80	116,817,448.21	97,899,706.05	48,027,020.59

(2) 其他说明

1) 2019年1-6月

根据 2019 年 4 月 30 日公司 2018 年度股东大会审议通过的 2018 年度利润分配预案，公司以股本 62,700,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 8 元(含税)，共计 50,160,000.00 元。

2) 2018 年

根据 2018 年 3 月 2 日公司 2017 年股东大会审议通过的 2017 年度利润分配预案，公司以股本 62,700,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 5 元(含税)，共计 31,350,000.00 元。

3) 2016 年

根据 2016 年 5 月 4 日公司 2015 年股东大会审议通过的 2015 年度利润分配预案，以当年度非公开发行前的股本 60,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 8.5 元(含税)，共计 51,000,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	79,317,137.01	42,387,207.13	214,664,064.73	110,395,062.32
其他业务收入	150,951.67		231,615.17	
合 计	79,468,088.68	42,387,207.13	214,895,679.90	110,395,062.32

(续上表)

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	173,057,535.54	82,987,046.60	139,191,819.74	68,133,513.73
其他业务收入	331,423.26		238,757.96	
合 计	173,388,958.80	82,987,046.60	139,430,577.70	68,133,513.73

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2019年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司 威海洁瑞医用制品有限公司 威海威高血液净化制品有限公司	16,664,849.99	20.97
江西三鑫医疗科技股份有限公司 云南三鑫医疗科技有限公司	12,538,507.62	15.78
Ailiton LLC	8,573,261.41	10.79
江苏吉春医用器材有限公司	7,814,573.37	9.83
广东弘和医疗科技有限公司	5,807,712.84	7.31
小 计	51,398,905.23	64.68

2) 2018年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江西三鑫医疗科技股份有限公司 云南三鑫医疗科技有限公司	49,485,878.43	23.03
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司 威海洁瑞医用制品有限公司 威海威高血液净化制品有限公司	24,763,772.33	11.52

河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司 河南曙光汇知康生物科技股份有限公司	24,724,013.68	11.51
江西益康医疗器械集团有限公司	23,965,543.67	11.15
浙江康德莱医疗器械股份有限公司 上海康德莱企业发展集团股份有限公司	21,850,395.95	10.17
小 计	144,789,604.06	67.38

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江西洪达医疗器械集团有限公司	44,274,805.43	25.53
上海金塔医用器材有限公司	18,071,334.17	10.42
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司 威海洁瑞医用制品有限公司 威海威高血液净化制品有限公司	15,403,957.25	8.88
千禧光医疗器械(泰州)有限公司 苏州千禧光医疗科技有限公司	10,938,461.54	6.31
江西三鑫医疗科技股份有限公司 云南三鑫医疗科技有限公司	8,848,641.90	5.10
小 计	97,537,200.29	56.24

4) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江西洪达医疗器械集团有限公司	48,931,623.82	35.09
江西三鑫医疗科技股份有限公司 云南三鑫医疗科技有限公司	19,918,441.93	14.29
江苏吉春医用器材有限公司	15,484,310.19	11.11
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司 威海洁瑞医用制品有限公司	14,772,224.83	10.59
江西科伦医疗器械制造有限公司 崇州君健塑胶有限公司	6,332,084.61	4.54
小 计	105,438,685.38	75.62

(3) 其他说明

受同一实际控制人控制的销售客户，报告期内合并披露销售额。故将江西三鑫医疗科技股份有限公司与云南三鑫医疗科技有限公司、山东威高集团医用高分子制品股份有限公司与

威海威高血液净化制品有限公司以及威海洁瑞医用制品有限公司、江西科伦医疗器械制造有限公司与崇州君健塑胶有限公司、千禧光医疗器械（泰州）有限公司与苏州千禧光医疗科技有限公司、上海康德莱企业发展集团股份有限公司和浙江康德莱医疗器械股份有限公司、河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司和河南曙光汇知康生物科技股份有限公司的销售额合并披露。

2. 税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	334,706.90	1,070,432.20	893,745.76	715,857.38
教育费附加	199,966.07	638,979.28	536,247.42	429,514.45
地方教育附加	133,310.73	425,986.17	357,498.32	286,342.95
房产税[注]	209,181.63	418,363.26	417,893.78	278,908.83
土地使用税[注]	230,865.75	7.37	249,776.00	166,517.33
印花税[注]	45,035.38	63,771.70	67,633.67	28,522.24
车船使用税[注]	660.00	12,840.00	11,778.46	4,280.00
其他行政事业性收费		1,901.48		
合 计	1,153,726.46	2,632,281.46	2,534,573.41	1,909,943.18

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月、2017年度、2018年度及2019年1-6月房产税、土地使用税、车船使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	1,634,522.88	2,819,478.07	2,239,754.13	1,760,492.84
展会费、广告宣传费	614,728.40	1,468,815.57	1,246,866.02	1,736,645.42
差旅费、办公费	1,690,864.22	2,265,728.97	1,702,614.92	1,507,592.75
运输费	877,053.39	1,821,042.89	1,460,719.96	1,000,798.51
业务招待费	160,557.48	289,984.51	227,973.48	212,632.17

其他	570,043.03	590,950.32	577,617.75	291,627.52
合 计	5,547,769.40	9,256,000.33	7,455,546.26	6,509,789.21

4. 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
股份支付				9,280,000.00
职工薪酬	7,882,105.62	14,315,681.00	10,651,138.06	7,538,275.07
折旧和摊销	1,422,725.90	2,658,085.72	3,162,311.44	3,434,388.83
业务招待费	1,204,743.35	1,505,387.53	1,136,077.79	1,098,009.54
差旅费、办公费	1,486,556.05	3,084,850.44	2,051,910.22	1,544,616.77
中介咨询费、董事会费	1,122,844.65	2,740,692.93	1,569,463.39	961,345.89
房租费、装修费	476,765.16	615,039.12	467,559.68	771,284.86
车辆使用费	272,531.00	576,709.32	596,343.53	538,777.91
税金、专利费[注]		300,175.85	323,319.48	661,705.91
其他	712,389.37	660,428.72	631,876.43	1,468,250.62
合 计	14,580,661.10	26,457,050.63	20,590,000.02	27,296,655.40

(2) 其他说明

详见本财务报表附注五(二)2 税金及附加之说明。

5. 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	5,832,760.70	11,294,813.91	7,432,161.28	7,133,414.21
直接材料投入	3,943,543.39	6,111,869.94	4,852,634.69	5,685,564.01
折旧和摊销	206,049.29	697,337.91	813,655.82	464,873.71
水电费	87,026.89	339,370.45	363,678.55	373,765.43
其他费用	84,872.00	979,574.18	353,682.54	38,997.02
合 计	10,154,252.27	19,422,966.39	13,815,812.88	13,696,614.38

6. 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	310,022.33		269,470.64	1,189,143.59
利息收入	-109,548.67	-326,324.74	-40,776.05	-28,101.28
手续费	28,988.77	50,633.81	75,902.47	30,436.72
汇兑损益	351,658.84	-429,625.16	69,461.30	-41,415.02
合 计	581,121.27	-705,316.09	374,058.36	1,150,064.01

7. 其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助[注]	12,457,987.06	18,772,256.48	17,870,624.10	
个人所得税手续费返还			220,053.68	
合 计	12,457,987.06	18,772,256.48	18,090,677.78	

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3政府补助之说明。

8. 投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品收益		166,871.26	71,934.52	40,560.86
合 计		166,871.26	71,934.52	40,560.86

9. 信用减值损失

项 目	2019年1-6月
坏账损失	81,506.46
合 计	81,506.46

10. 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		-1,975,694.08	-916,217.63	-3,638,795.38
合 计		-1,975,694.08	-916,217.63	-3,638,795.38

11. 资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置收益		3,792.27	-33,880.24	137,311.07
合 计		3,792.27	-33,880.24	137,311.07

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	1,000,000.00		2,516,000.00	11,082,976.98
无需支付的款项			243,455.84	88,132.55
其他	7,400.11	2,000.00		595.12
合 计	1,007,400.11	2,000.00	2,759,455.84	11,171,704.65

(2) 政府补助明细

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
科技奖励				728,000.00	与收益相关
专项补助			2,516,000.00	506,433.28	与收益相关
增值税退税				9,221,720.37	与收益相关
上市奖励资金	1,000,000.00				与收益相关
设备技改补助				225,000.00	与资产相关
系统研发补助				401,823.33	与资产和收益相关
小 计	1,000,000.00		2,516,000.00	11,082,976.98	

2016年度、2017年度和2019年1-6月计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

13. 营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产毁损报废损失		3,580.79		
地方水利建设基金				77,971.54

对外捐赠	28,000.00		18,000.00	
预计诉讼赔偿金				164,605.65
其他	4,235.34	37,732.41	7,550.94	20,084.09
合 计	32,235.34	41,313.20	25,550.94	262,661.28

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	3,181,700.62	8,482,398.93	9,839,183.31	5,275,172.94
递延所得税费用	39,216.80	230,642.18	-101,291.78	-489,981.85
合 计	3,220,917.42	8,713,041.11	9,737,891.53	4,785,191.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	18,578,009.34	64,365,547.59	65,578,340.60	28,182,117.71
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,786,701.40	9,654,832.13	9,836,751.09	4,227,317.66
子公司适用不同税率的影响	-170,467.58	-128,118.85	-502,521.56	-31,645.27
调整以前期间所得税的影响	-202,954.13	93,105.42	-2,835.00	-2.00
非应税收入的影响			33,750.00	105,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,707.03	574,566.05	51,116.58	1,427,246.76
研发费加计扣除的影响		-1,875,720.20	-790,746.12	-994,405.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-204.32	-425,104.25		-2,742.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	590,135.02	819,480.81	1,112,376.54	54,421.80
所得税费用	3,220,917.42	8,713,041.11	9,737,891.53	4,785,191.09

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)24之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到政府补助	2,804,123.47	9,724,734.75	8,532,811.23	6,234,433.28
收回的担保保证金			1,667,429.55	
收到的付款保证金				1,000,000.00
收回票据保证金		1,400,000.00	1,000,000.00	
收回应收暂付款		76,692.70	80,345.50	107,153.61
利息收入	109,548.67	326,324.74	40,776.05	28,101.28
收到应付暂收款	29,879.04	647,165.94	290.00	
其他	30,142.11	2,000.00	169,653.67	66,795.12
合 计	2,973,693.29	12,176,918.13	11,491,306.00	7,436,483.29

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
付现的期间费用	9,748,437.02	14,783,958.15	11,560,722.36	11,044,640.53
支付保证金	37,400.00		2,400,000.00	1,356,600.00
支付应收暂付款	555,716.94	70,516.30	232,872.04	94,519.67
支付应付未付款	397,020.69	2,366.45	14,071.62	300.43
其他	36,235.34	101,414.71	190,156.59	47,893.81
合 计	10,774,809.99	14,958,255.61	14,397,822.61	12,543,954.44

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
新厂房建设保证金	2,840,000.00			
合 计	2,840,000.00			

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

支付非公开发行中介费用				380,000.00
支付上市中介费用	230,000.00	500,000.00	1,380,000.00	
合 计	230,000.00	500,000.00	1,380,000.00	380,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	15,357,091.92	55,652,506.48	55,840,449.07	23,396,926.62
加: 资产减值准备	-81,506.46	1,975,694.08	916,217.63	3,638,795.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,654,407.46	5,675,342.48	6,257,576.98	6,421,446.94
无形资产摊销	460,147.70	441,568.85	391,450.11	380,167.32
长期待摊费用摊销	164,267.92	84,140.26	8,894.98	490,657.50
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)		-3,792.27	33,880.24	-137,311.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,580.79		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	593,188.05	-429,625.16	338,931.94	1,057,075.93
投资损失(收益以“-”号填列)		-166,871.26	-71,934.52	-40,560.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	39,216.80	230,642.18	-101,291.78	-489,981.85
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)	-13,773,438.80	-13,108,087.40	-9,171,042.29	5,626,537.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	28,486,403.36	-43,420,185.18	7,590,960.92	-17,650,646.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,361,687.08	24,208,676.70	9,984,745.71	8,338,395.39
其他				9,280,000.00
经营活动产生的现金流量净额	11,538,090.87	31,143,590.55	72,018,838.99	40,311,502.01

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	24,718,797.14	68,932,714.44	63,798,961.03	17,707,735.04
减: 现金的期初余额	68,932,714.44	63,798,961.03	17,707,735.04	4,508,795.44
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	-44,213,917.30	5,133,753.41	46,091,225.99	13,198,939.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	24,718,797.14	68,932,714.44	63,798,961.03	17,707,735.04
其中: 库存现金	63,392.33	60,877.43	24,661.35	38,905.80
可随时用于支付的银行存款	24,655,404.81	68,871,837.01	63,774,299.68	17,668,829.24
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	24,718,797.14	68,932,714.44	63,798,961.03	17,707,735.04

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
背书转让的商业汇票金额	25,309,942.35	46,073,336.30	37,583,101.01	17,151,838.57
其中: 支付货款	25,276,942.35	45,873,336.30	37,363,101.01	16,177,208.46
支付固定资产等长期资产购置款		200,000.00	220,000.00	600,000.00
支付费用款	33,000.00			374,630.11

(4) 现金流量表补充资料的说明

货币资金中不属于现金及现金等价物的款项

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
票据保证金			1,400,000.00	
对外担保质押保证金				1,667,429.55
小 计			1,400,000.00	1,667,429.55

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019 年 6 月 30 日无所有权或使用权受限的资产。

(2) 2018 年 12 月 31 日无所有权或使用权受限的资产。

(3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,400,000.00	用于银行承兑汇票担保
合 计	1,400,000.00	

(4) 2016 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,667,429.55	用于为客户提供担保
应收票据	1,000,000.00	用于应付票据的质押担保
合 计	2,667,429.55	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2019 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	106,069.27	6.8747	729,194.41
欧元	794,212.76	7.8170	6,208,361.14

2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
-----	------	------	----------

货币资金			
其中：美元	10,927.86	6.8632	75,000.09
欧元	939,676.30	7.8473	7,373,921.83
伊朗里亚尔	1,200,000.00	0.00018	218.07
应收账款			
其中：美元	47,500.00	6.8632	326,002.00
应付账款			
其中：欧元	24,670.00	7.8473	193,592.89
其他应付款			
其中：欧元	13,548.28	7.8473	106,317.42

3) 2017年12月31日

项 目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	2017.12.31 折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	120,259.62	6.5342	785,800.41
欧元	221,069.41	7.8023	1,724,849.86
伊朗里亚尔	1,200,000.00	0.0002	240.00

4) 2016年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	3.98	6.9370	27.61
欧元	450,605.00	7.3068	3,292,480.61
伊朗里亚尔	1,200,000.00	0.0002	240.00

(2) 境外经营实体说明

报告期内本公司的境外经营实体为德国迈得公司，相关信息见下表

公 司	德国迈得公司
主要经营地	德国斯图加特市
记账本位币	欧元

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
设备技改补助	4,536,583.34		183,250.00	4,353,333.34	其他收益	根据发改投资(2011)1682号、浙发改产业(2011)570号文件,由玉环县财政局拨付;根据玉科(2018)44号文件,由玉环市科学技术局(本级)拨付
技术研发平台补助	630,091.00		105,015.17	525,075.83	其他收益	根据浙财教(2017)15号,由玉环县财政局拨付
小计	5,166,674.34		288,265.17	4,878,409.17		

② 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
科研财政补助	5,000,000.00		5,000,000.00		其他收益	根据玉环市人民政府专题会议纪要(2018)95号文件,由玉环市经济和信息化局拨付
小计	5,000,000.00		5,000,000.00			

③ 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	5,362,762.43	其他收益	
玉环就业管理企业社保费用返还	1,031,123.47	其他收益	根据玉人社发(2019)25号文件,由玉环市就业管理服务处拨付
玉环市人民政府上市奖励资金	1,000,000.00	营业外收入	根据玉财企(2019)9号文件,由玉环市人民政府金融工作办公室拨付
玉环市科学技术局万人计划奖励资金	360,000.00	其他收益	根据浙财科教(2019)19号、玉市委(2017)13号文件,由玉环市科学技术局、玉环市人力资源和社会保障局拨付
玉环社保万人计划玉环配套资金	360,000.00	其他收益	
其他补助	55,835.99	其他收益	由玉环市经济和信息化局等拨付
小计	8,169,721.89		

2) 2018年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	内部划转	本期摊销	期末递延收益	本期摊销	说明
----	--------	--------	------	------	--------	------	----

						列报项目	
设备技改补助	3,393,750.00	1,345,000.00	70,000.00	272,166.66	4,536,583.34	其他收益	根据发改投资(2011)1682号、浙发改产业(2011)570号文件,由玉环县财政局拨付;根据玉科(2018)44号文件,由玉环市科学技术局(本级)拨付
技术研发平台补助			630,091.00		630,091.00		根据浙财教(2017)15号,由玉环县财政局拨付
系统研发补助	128,696.11			128,696.11		其他收益	根据玉财企(2015)10号文件,由玉环县财政局拨付
小计	3,522,446.11	1,345,000.00	700,091.00	400,862.77	5,166,674.34		

② 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	内部划转	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
科研财政补助	4,931,080.56	6,300,000.00	-700,091.00	5,530,989.56	5,000,000.00	其他收益	根据玉环市人民政府专题会议纪要(2018)95号文件,由玉环市经济和信息化局拨付
小计	4,931,080.56	6,300,000.00	-700,091.00	5,530,989.56	5,000,000.00		

③ 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	10,760,669.40	其他收益	
授权专利奖励	1,291,000.00	其他收益	根据玉科(2018)64号,由玉环市科学技术局(本级)拨付
工业企业两化融合项目	200,000.00	其他收益	根据玉财企(2018)7号文件,由玉环市经济和信息化局拨付
玉环市科技计划经费补助	140,000.00	其他收益	根据玉科(2018)62号,由玉环市科学技术局(本级)拨付
2017年浙江省创新性示范中小企业奖励	100,000.00	其他收益	根据玉经信(2018)123号文件,由玉环市经济和信息化局拨付
2017年度政府质量奖奖励	90,000.00	其他收益	根据玉财企(2018)12号文件,由玉环市市场监督管理局拨付
高校毕业生社会补贴	60,747.16	其他收益	根据玉人社发(2018)43号文件,由玉环市就业管理服务处拨付
其他补助	197,987.59	其他收益	由玉环市科学技术局(本级)、玉环市药械包装行业协会、玉环市沙门镇人民政府、玉环市经济和信息化局、玉环市商务局、玉环市就业管理服务处拨付

小 计	12,840,404.15		
-----	---------------	--	--

3) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	
设备技改补助	3,618,750.00		225,000.00	3,393,750.00	其他收益	根据发改投资(2011)1682号、浙发改产业(2011)570号文件,由玉环县财政局拨付
系统研发补助	298,176.67		169,480.56	128,696.11	其他收益	根据玉财企(2015)10号文件,由玉环县财政局拨付
小 计	3,916,926.67		394,480.56	3,522,446.11		

② 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
科研财政补助	5,000,000.00	3,355,000.00	3,423,919.44	4,931,080.56	其他收益	根据玉经信(2016)113号文件,由玉环县财政局拨付;根据浙财教(2017)15号、玉科(2017)22号文件,由玉环县财政局拨付
小 计	5,000,000.00	3,355,000.00	3,423,919.44	4,931,080.56		

③ 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	11,390,412.87	其他收益	
上市补助	2,516,000.00	营业外收入	根据玉财企(2017)4号文件,由玉环县财政局拨付
首套设备销售奖励	1,650,000.00	其他收益	根据玉经信(2017)62号、玉经信(2017)85号文件,由玉环县财政局拨付
授权专利奖励	528,000.00	其他收益	根据玉科(2017)41号,由玉环县财政局拨付
名牌产品著名商标等奖励资金	290,000.00	其他收益	根据玉财企(2017)8号文件,由玉环县财政局拨付
其他补助	193,811.23	其他收益	由玉环县财政局、玉环市就业管理服务处、玉环县药械包装行业协会、玉环市就业管理服务处拨付
小 计	16,568,224.10		

4) 2016 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
设备技改补助	3,843,750.00		225,000.00	3,618,750.00	营业外收入	根据发改投资(2011)1682号、浙发改产业(2011)570号文件,由玉环县财政局拨付
系统研发补助	700,000.00		401,823.33	298,176.67	营业外收入	根据玉财企(2015)10号文件,由玉环县财政局拨付
小 计	4,543,750.00		626,823.33	3,916,926.67		

② 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
科研财政补助		5,000,000.00		5,000,000.00		根据玉经信(2016)113号文件,由玉环县财政局拨付
小 计		5,000,000.00		5,000,000.00		

③ 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	9,221,720.37	营业外收入	
2015年度专利奖励	580,000.00	营业外收入	根据玉科(2016)13号文件,由玉环县财政局拨付
上市奖励	300,000.00	营业外收入	根据玉政发(2015)19号文件,由玉环县财政局拨付
技术创新补贴	120,000.00	营业外收入	根据玉经信(2016)87号文件,由玉环县财政局拨付
重点技术创新专项奖励	100,000.00	营业外收入	根据玉经信(2016)10号文件,由玉环县财政局拨付
其他	134,433.28	营业外收入	由玉环县财政局、玉环县就业管理服务处拨付
小 计	10,456,153.65		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计入当期损益的政府补助金额	13,457,987.06	18,772,256.48	20,386,624.10	11,082,976.98

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2018年度				

慧科智能公司	设立	2018年6月1日	336.00万元	69.00%
苏州迈得公司	设立	2018年8月1日	尚未出资	100.00%
迈得贸易公司	设立	2018年6月28日	尚未出资	100.00%
(2) 2017年度				
德国迈得公司	设立	2017年2月2日	45万欧元	100.00%
(3) 2016年度				
天津迈得公司	设立	2016年10月9日	100.00万元	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
玉环聚骅公司	玉环市	玉环市	制造业	100.00		设立
天津迈得公司	天津市	天津市	研发服务	100.00		设立
德国迈得公司	德国斯图加特市	德国斯图加特市	研发	100.00		设立
苏州迈得公司	苏州市	苏州市	研发	100.00		设立
慧科智能公司	玉环市	玉环市	软件研发	69.00		设立
迈得贸易公司	玉环市	玉环市	服务业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
慧科智能公司	31.00%	-286,430.67	-357,624.36		

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
慧科智能公司				

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
慧科智能公司	-164, 055. 03	122, 375. 64		

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2019. 6. 30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
慧科智能公司	2, 606, 774. 06	132, 557. 94	2, 739, 332. 00	976, 928. 87		976, 928. 87

(续上表)

子公司名称	2018. 12. 31[注]					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
慧科智能公司	3, 161, 775. 33	131, 866. 36	3, 293, 641. 69	607, 268. 66		607, 268. 66

慧科智能公司 2018 年度新设成立，无 2016 年度和 2017 年度数据

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2019 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
慧科智能公司	416, 891. 77	-923, 969. 90	-923, 969. 90	-1, 115, 411. 36

(续上表)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
慧科智能公司	92, 264. 16	-1, 153, 626. 97	-1, 153, 626. 97	-1, 222, 341. 67

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 65.98%(2018 年 12 月 31 日：61.17%；2017 年 12 月 31 日：49.32%；2016 年 12 月 31 日：69.03%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019. 1. 1	2019 年 1-6 月增加			2019 年 1-6 月减少			2019. 6. 30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	30,185.33	179,022.89						209,208.22
小 计	30,185.33	179,022.89						209,208.22
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据								
应收账款	8,804,651.21	-260,529.35						8,544,121.86
小 计	8,804,651.21	-260,529.35						8,544,121.86

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还

其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	28,000,000.00	28,708,215.42	28,708,215.42		
应付票据					
应付账款	17,488,697.49	17,488,697.49	17,488,697.49		
其他应付款	556,205.35	556,205.35	556,205.35		
小 计	46,044,902.84	46,753,118.26	46,753,118.26		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
应付票据					
应付账款	22,841,883.36	22,841,883.36	22,841,883.36		
其他应付款	864,336.08	864,336.08	864,336.08		
小 计	23,706,219.44	23,706,219.44	23,706,219.44		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
应付票据	1,350,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00		
应付账款	14,555,171.06	14,555,171.06	14,555,171.06		
其他应付款	1,252,708.70	1,252,708.70	1,252,708.70		
小 计	17,157,879.76	17,157,879.76	17,157,879.76		

(续上表)

项 目	2016. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	11,000,000.00	11,235,141.67	11,235,141.67		
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
应付账款	14,154,443.55	14,154,443.55	14,154,443.55		
其他应付款	1,231,472.72	1,231,472.72	1,231,472.72		
小 计	27,385,916.27	27,621,057.94	27,621,057.94		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,000,000.00元（2018年12月31日：人民币0元；2017年12月31日：人民币0元；2016年12月31日：人民币0元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司目前客户主要为国内客户，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为林军华。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王瑜玲	林军华之配偶
陈万顺	本公司之股东
颜君彬	陈万顺之配偶
东莞市派至装备制造有限公司	公司原监事会主席杨雷庆控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
东莞市派至装备制造有限公司	机加件	189,090.19	157,892.20		

2. 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	808,555.69	1,399,351.19	1,410,816.73	997,146.12

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项									
	东莞市派至装备制造有限公司	19,610.86		270,059.00					
小计		19,610.86		270,059.00					

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款					
	林军华		98,850.00		

小 计			98,850.00		
-----	--	--	-----------	--	--

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额				928,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额				928,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额				不适用
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				15元
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				无

2. 其他说明

2016年12月26日，林军华将其持有台州赛纳投资咨询合伙企业（有限合伙）30.13%的股份以5元/股转让给吴健等35人，合计4,640,000.00元。根据公司2016年2月20日公司向外部投资者叶文岳、胡红英、陈根财、颜燕晶发行股份的价格确定吴健等35人间接持有本公司928,000股对应的每股价值为15元，共计13,920,000.00元，其出资额与公允价值的差额9,280,000.00元确认资本公积。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				按照公司最近一期对外的股权转让价格而确定授予的股权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据				按照本期已完成行权的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额				9,280,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				9,280,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

扬州金利源医疗器械厂从本公司购得价值 80 万元的注射针自动组装机 1 台用于生产，2015 年 6 月 9 日，扬州金利源医疗器械厂称该台设备因线路产生电火花引起燃烧，并殃及整个车间，于 2015 年 8 月 19 日向扬州市江都区人民法院提起诉讼，请求法院判决本公司退还注射针自动组装机价格 80 万元，并赔偿各项损失共计 96.1744 万元。2016 年 10 月 27 日，扬州市江都区人民法院出具（2015）扬民初字第 01950 号民事判决书，公司需赔偿扬州金利源医疗器械厂 164,605.65 元，负责对设备进行维修，并承担相应的案件受理费。公司于 2016 年度计提预计负债 164,605.65 元。

公司就上述判决向江苏省扬州市中级人民法院提出上诉，于 2017 年 10 月 9 日收到判决书，维持原判，公司已于 2017 年支付判决赔偿款，并在 2018 年完成设备的维修工作。

2019 年，金利源公司再次向法院提起诉讼，要求公司赔偿停工损失。目前该诉讼已开庭，尚未判决。本公司认为扬州金利源医疗器械厂本次起诉要求赔偿依据不充分，应当由公司承担的损失在（2015）杨江民初字第 01950 号案件中已经得到满足，本案应诉导致本公司再次承担赔偿责任的可能性较小。

十二、资产负债表日后事项

(一) 期后诉讼情况说明见本财务报表附注十一之说明。

(二) 截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

(1) 2019 年 1-6 月

项 目	单机		连线机		其他	合 计
	安全输注类	血液净化类	安全输注类	血液净化类		
主营业务收入	19,524,902.36	1,724,070.80	40,524,884.35	11,724,137.31	5,819,142.19	79,317,137.01

主营业务成本	11,432,528.04	885,609.84	21,109,784.47	5,932,637.83	3,026,646.95	42,387,207.13
--------	---------------	------------	---------------	--------------	--------------	---------------

(2) 2018 年度

项 目	单机		连线机		其他	合 计
	安全输注类	血液净化类	安全输注类	血液净化类		
主营业务收入	26,437,741.93		130,747,117.40	46,911,435.30	10,567,770.10	214,664,064.73
主营业务成本	17,149,977.50		70,383,443.07	17,561,970.44	5,299,671.31	110,395,062.32

(3) 2017 年度

项 目	单机		连线机		其他	合 计
	安全输注类	血液净化类	安全输注类	血液净化类		
主营业务收入	42,737,317.07	820,512.82	88,667,887.19	33,803,418.80	7,028,399.66	173,057,535.54
主营业务成本	23,178,612.32	381,496.93	43,740,800.44	12,613,272.97	3,072,863.94	82,987,046.60

(4) 2016 年度

项 目	单机		连线机		其他	合 计
	安全输注类	血液净化类	安全输注类	血液净化类		
主营业务收入	28,880,483.73	1,397,435.90	92,515,384.52	11,895,575.33	4,502,940.26	139,191,819.74
主营业务成本	14,982,797.15	740,978.95	44,636,629.89	5,495,130.54	2,277,977.20	68,133,513.73

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	68,932,714.44	以摊余成本计量的金融资产	68,932,714.44
应收票据	贷款和应收款项	43,669,330.79	以摊余成本计量的金融资产	43,669,330.79
应收账款	贷款和应收款项	72,385,966.87	以摊余成本计量的金融资产	72,385,966.87
其他应收款	贷款和应收款项	446,112.23	以摊余成本计量的金融资产	446,112.23
应付账款	其他金融负债	22,841,883.36	以摊余成本计量的金融负债	22,841,883.36
其他应付款	其他金融负债	864,336.08	以摊余成本计量的金融负债	864,336.08

2. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	68,932,714.44			68,932,714.44
应收票据	43,669,330.79			43,669,330.79
应收账款	72,385,966.87			72,385,966.87
其他应收款	446,112.23			446,112.23
以摊余成本计量的总金融资产	185,434,124.33			185,434,124.33
(2) 金融负债				
1) 摊余成本				
应付账款	22,841,883.36			22,841,883.36

其他应付款	864,336.08			864,336.08
以摊余成本计量的 总金融负债	23,706,219.44			23,706,219.44

3. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	8,804,651.21			8,804,651.21
其他应收款	30,185.33			30,185.33

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	400,000.00	0.51			400,000.00
按组合计提坏账准备	78,381,126.03	99.49	8,539,565.84	10.89	69,841,560.19
合 计	78,781,126.03	100.00	8,539,565.84	10.84	70,241,560.19

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	80,037,818.08	98.67	8,401,011.21	10.50	71,636,806.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,080,000.00	1.33	400,000.00	37.04	680,000.00
小 计	81,117,818.08	100.00	8,801,011.21	10.85	72,316,806.87

(续上表)

种 类	2017.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,016,192.09	100.00	10,209,929.58	14.38	60,806,262.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	71,016,192.09	100.00	10,209,929.58	14.38	60,806,262.51

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,778,946.07	100.00	9,365,170.55	10.43	80,413,775.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	89,778,946.07	100.00	9,365,170.55	10.43	80,413,775.52

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽省康达医疗用品有限公司	400,000.00			根据预计可收回金额单项计提
小 计	400,000.00			

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽省康达医疗用品有限公司	1,080,000.00	400,000.00	37.04	根据预计可收回金额单项计提
小 计	1,080,000.00	400,000.00	37.04	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,570,639.82	2,878,531.99	5.00
1-2年	15,229,373.63	1,522,937.36	10.00
2-3年	986,944.00	296,083.20	30.00

3-4 年	1,504,310.58	752,155.29	50.00
4 年以上	3,089,858.00	3,089,858.00	100.00
小 计	78,381,126.03	8,539,565.84	10.89

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	64,544,112.07	3,227,205.60	5.00	55,975,944.51	2,798,797.23	5.00
1-2 年	8,504,868.43	850,486.84	10.00	5,340,690.60	534,069.06	10.00
2-3 年	3,002,087.60	900,626.28	30.00	1,954,350.98	586,305.29	30.00
3-4 年	1,128,114.98	564,057.49	50.00	2,908,896.00	1,454,448.00	50.00
4 年以上	2,858,635.00	2,858,635.00	100.00	4,836,310.00	4,836,310.00	100.00
小 计	80,037,818.08	8,401,011.21	10.50	71,016,192.09	10,209,929.58	14.38

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	68,962,995.09	3,448,149.75	5.00
1-2 年	8,921,724.98	892,172.50	10.00
2-3 年	6,873,231.00	2,061,969.30	30.00
3-4 年	4,116,232.00	2,058,116.00	50.00
4 年以上	904,763.00	904,763.00	100.00
小 计	89,778,946.07	9,365,170.55	10.43

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数	
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	400,000.00				400,000.00			
按组合计提坏账准备	8,401,011.21	138,554.63						8,539,565.84
小 计	8,801,011.21	138,554.63			400,000.00			8,539,565.84

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		400,000.00						400,000.00
按组合计提坏账准备	10,209,929.58	1,628,066.27				3,436,984.64		8,401,011.21
小计	10,209,929.58	2,028,066.27				3,436,984.64		8,801,011.21

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,365,170.55	844,759.03						10,209,929.58
小计	9,365,170.55	844,759.03						10,209,929.58

4) 2016 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,696,801.51	3,668,369.04						9,365,170.55
小计	5,696,801.51	3,668,369.04						9,365,170.55

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的应收账款金额		3,436,984.64		

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江玉升医疗器械股份有限公司	货款	2,745,984.64	客户破产重组, 确认款项无法收回	管理层审批	否
包头市欣康医疗器械有限责任公司	货款	290,000.00	账龄较长, 催收后确认款项无法收回	管理层审批	否
淄博侨森医疗用品有限公司	货款	164,000.00	账龄较长, 催收后确认款项无法收回	管理层审批	否
江阴市医疗器械有限公司	货款	117,000.00	账龄较长, 催收后确认款项无法收回	管理层审批	否
江西升升药业股份有限公司	货款	120,000.00	客户破产重组, 确认款项无法收回	管理层审批	否
小计		3,436,984.64			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西三鑫医疗科技股份有限公司	16,101,330.00	20.44	805,066.50
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	15,679,470.11	19.90	783,973.51
江西益康医疗器械集团有限公司	10,343,986.50	13.13	768,193.25
河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司	6,416,411.00	8.14	320,820.55
浙江康康医疗器械有限公司	3,499,414.00	4.44	349,467.85
小计	52,040,611.61	66.05	3,027,521.66

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西三鑫医疗科技股份有限公司	15,387,388.00	18.97	769,369.40
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	13,740,199.24	16.94	687,009.96
江西益康医疗器械集团有限公司	9,890,668.50	12.19	494,533.43
河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司	6,382,600.00	7.87	319,130.00
江西洪达医疗器械集团有限公司	4,274,420.12	5.27	301,256.85
小计	49,675,275.86	61.24	2,571,299.64

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西洪达医疗器械集团有限公司	13,504,462.02	19.02	675,223.10
江西三鑫医疗科技股份有限公司	7,466,021.00	10.51	373,301.05
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	6,654,349.81	9.37	332,717.49
宁波天益医疗器械股份有限公司	4,000,000.00	5.63	200,000.00
浙江康康医疗器械有限公司	3,400,000.00	4.79	170,000.00
小计	35,024,832.83	49.32	1,751,241.64

④ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西洪达医疗器械集团有限公司	32,131,012.02	35.79	1,606,550.60
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	10,773,070.81	12.00	538,653.54
江西三鑫医疗科技股份有限公司	8,271,266.00	9.21	413,563.30
江西科伦医疗器械制造有限公司	7,455,343.00	8.30	382,407.35
北京伏尔特技术有限公司	3,352,900.00	3.73	334,300.85
小 计	61,983,591.83	69.03	3,275,475.64

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	12,785,691.06	100.00	203,627.01	1.59	12,582,064.05
合 计	12,785,691.06	100.00	203,627.01	1.59	12,582,064.05

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,502,549.55	92.85			8,502,549.55
按信用风险特征组合计提坏账准备	383,839.12	4.19	25,562.40	6.66	358,276.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备	270,840.36	2.96			270,840.36
合 计	9,157,229.03	100.00	25,562.40	0.28	9,131,666.63

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,657,544.47	38.80	84,494.88	5.10	1,573,049.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,614,015.40	61.20			2,614,015.40
合计	4,271,559.87	100.00	84,494.88	1.98	4,187,064.99

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	196,805.85	37.35	14,590.29	7.41	182,215.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备	330,100.00	62.65			330,100.00
合计	526,905.85	100.00	14,590.29	2.77	512,315.56

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

本期无单项计提坏账准备的其他应收款。

② 2018年12月31日

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
德国迈得公司	8,502,549.55			系应收子公司款项,单独进行减值测试
小计	8,502,549.55			

B. 单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州迈得公司	270,840.36			系应收子公司款项,单独进行减值测试
小计	270,840.36			

③ 2017年12月31日

单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津迈得公司	2,614,015.40			系应收子公司款项,不计提坏账准备
小 计	2,614,015.40			

④ 2016年12月31日

单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津迈得公司	330,100.00			系应收子公司款项,不计提坏账准备
小 计	330,100.00			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	8,840,559.86		
应收押金保证金组合	2,891,326.90	150,936.79	5.22
应收备用金组合	730,706.98	36,535.36	5.00
应收代收代付组合	104,512.24	5,225.61	5.00
应收其他组合	218,585.08	10,929.25	5.00
小 计	12,785,691.06	203,627.01	1.59

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2018年12月31日

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	339,912.22	16,995.61	5.00	1,633,191.50	81,659.58	5.00
1-2年	26,556.40	2,655.64	10.00	23,352.97	2,335.30	10.00
2-3年	16,370.50	4,911.15	30.00			
3-4年				1,000.00	500.00	50.00
4年以上	1,000.00	1,000.00	100.00			
小 计	383,839.12	25,562.40	6.66	1,657,544.47	84,494.88	5.10

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	185,805.85	9,290.29	5.00
1-2 年			
2-3 年	1,000.00	300.00	30.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4 年以上			
小 计	196,805.85	14,590.29	7.41

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	25,562.40	178,064.61						203,627.01
小 计	25,562.40	178,064.61						203,627.01

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	84,494.88	-58,932.48						25,562.40
小 计	84,494.88	-58,932.48						25,562.40

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	14,590.29	69,904.59						84,494.88
小 计	14,590.29	69,904.59						84,494.88

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	44,312.58	-29,722.29						14,590.29
小 计	44,312.58	-29,722.29						14,590.29

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
往来款	8,840,559.86	8,773,389.91	2,614,015.40	330,100.00
上市费用	214,585.08		1,301,886.81	
押金保证金	2,891,326.90	43,926.90	43,926.90	50,310.50
应收暂付款	839,219.22	339,912.22	311,730.76	146,495.35
合计	12,785,691.06	9,157,229.03	4,271,559.87	526,905.85

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
迈得国际公司	往来款	8,469,719.50	[注]	66.24	
玉环市滨港工业城开发有限公司	押金保证金	2,840,000.00	1 年内	22.21	142,000.00
苏州迈得公司	往来款	370,840.36	1 年内	2.90	
上市费用	上市费用	214,585.08	1 年内	1.68	10,729.25
员工	应收暂付款	200,000.00	1 年内	1.56	10,000.00
小计		12,095,144.94		94.59	162,729.25

[注]1 年内 506,933.25 元, 1-2 年 7,962,786.25 元。

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
迈得国际公司	往来款	8,502,549.55	1 年内	92.85	
苏州迈得公司	往来款	270,840.36	1 年内	2.96	
员工 1	应收暂付款	55,454.39	1 年内	0.61	2,772.72
员工 2	应收暂付款	30,000.00	1 年内	0.33	1,500.00
员工 3	应收暂付款	30,000.00	1 年内	0.33	1,500.00
小计		8,888,844.30		97.08	5,772.72

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
天津迈得公司	往来款	2,614,015.40	1 年内及 1-2 年	61.20	

上市费用	上市费用	1,301,886.81	1年内	30.48	65,094.34
员工1	应收暂付款	63,972.00	1年内	1.50	3,198.60
员工2	应收暂付款	60,000.00	1年内	1.40	3,000.00
东莞市中创盈科物业投资有限公司	押金保证金	19,070.40	1年内	0.45	953.52
小计		4,058,944.61		95.03	72,246.46

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天津迈得公司	往来款	330,100.00	1年内	62.65	
员工1	应收暂付款	30,000.00	1年内	5.69	1,500.00
上海民润投资管理有限公司	押金保证金	26,060.00	1年内	4.95	1,303.00
员工2	应收暂付款	25,978.90	1年内	4.93	1,298.95
天津市创佳时代科技企业管理有限公司	押金保证金	23,250.50	1年内	4.41	1,162.53
小计		435,389.40		82.63	5,264.48

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	8,639,870.00		8,639,870.00	8,639,870.00		8,639,870.00
合计	8,639,870.00		8,639,870.00	8,639,870.00		8,639,870.00

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	5,279,870.00		5,279,870.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	5,279,870.00		5,279,870.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2019年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
玉环聚骅公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
德国迈得公司	3,279,870.00			3,279,870.00		
天津迈得公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
慧科智能公司	3,360,000.00			3,360,000.00		
小 计	8,639,870.00			8,639,870.00		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
玉环聚骅公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
德国迈得公司	3,279,870.00			3,279,870.00		
天津迈得公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
慧科智能公司		3,360,000.00		3,360,000.00		
小 计	5,279,870.00	3,360,000.00		8,639,870.00		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
玉环聚骅公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
德国迈得公司		3,279,870.00		3,279,870.00		
天津迈得公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	1,000,000.00	4,279,870.00		5,279,870.00		

4) 2016 年度

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
玉环聚骅公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	78,886,913.23	42,454,113.73	214,571,800.57	111,031,112.54
其他业务收入	164,551.67		231,615.16	
合 计	79,051,464.90	42,454,113.73	214,803,415.73	111,031,112.54

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	173,057,535.54	83,532,090.17	139,191,819.74	68,540,188.16
其他业务收入	331,423.26		238,757.96	
合 计	173,388,958.80	83,532,090.17	139,430,577.70	68,540,188.16

2. 研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	5,714,629.02	10,720,069.58	7,432,161.28	7,133,414.21
直接材料投入	3,943,543.39	6,111,869.94	4,852,634.69	5,685,564.01
折旧和摊销	206,049.29	697,337.91	813,655.82	464,873.71
水电费	87,026.89	339,370.45	363,678.55	373,765.43
其他费用	876,354.05	4,598,726.07	353,682.54	38,997.02
合 计	10,827,602.64	22,467,373.95	13,815,812.88	13,696,614.38

3. 投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品投资收益		166,871.26	71,934.52	40,560.86
合 计		166,871.26	71,934.52	40,560.86

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度

归属于公司普通股股东的净利润	6.40	24.02	27.82	14.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.46	21.05	23.81	18.98

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.89	0.89	0.38	0.25	0.89	0.89	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.78	0.76	0.50	0.13	0.78	0.76	0.50

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,643,522.59	56,010,130.84	55,840,449.07	23,396,926.62	
非经常性损益	B	7,195,353.92	6,915,905.21	8,051,662.11	-7,527,199.81	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,448,168.67	49,094,225.63	47,788,786.96	30,924,126.43	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	253,348,640.97	228,699,276.29	172,670,735.52	150,869,280.60	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				40,124,528.30	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				9	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	50,160,000.00	31,350,000.00		51,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		2	9	7	
其他	股权激励确认的资本公积	I1			9,280,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1				
	外币报表折算差异	I2	-16,706.33	-10,766.16	188,091.70	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		3	6	6
报告期月份数	K		6	12	12	12

加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	244,442,049.10	233,186,458.63	200,685,005.91	162,911,140.14
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.40%	24.02%	27.82%	14.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.46%	21.05%	23.81%	18.98%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,643,522.59	56,010,130.84	55,840,449.07	23,396,926.62
非经常性损益	B	7,195,353.92	6,915,905.21	8,051,662.11	-7,527,199.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,448,168.67	49,094,225.63	47,788,786.96	30,924,126.43
期初股份总数	D	62,700,000.00	62,700,000.00	62,700,000.00	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				2,700,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				9
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K		12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	62,700,000.00	62,700,000.00	62,700,000.00	62,025,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.25	0.89	0.89	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.13	0.78	0.76	0.50

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2019年1-6月比2018年度

资产负债表项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	24,718,797.14	68,932,714.44	-64.14	主要系股东分红及支付新厂房土地款所致
应收票据	12,477,935.60	43,669,330.79	-71.43	主要系票据贴现及到期托收较多所致
预付款项	2,075,734.16	5,803,265.04	-64.23	主要系2019年1-6月收到2018年末预付日本供应商材料所致
其他应收款	3,847,547.14	446,112.23	762.46	主要系支付新厂房建设保证金所致
其他流动资产	7,953,369.87	50,827.25	15,547.85	主要系公司上半年采购材料的待抵扣进项税额较多所致
无形资产	43,468,795.28	14,647,499.58	196.77	主要系2019年1-6月购入土地使用权所致
长期待摊费用	753,261.50	266,914.76	182.21	主要系2019年1-6月新增自动化技术平台设计费所致
短期借款	28,000,000.00			主要系2019年1-6月购买土地资金需求增加所致
应交税费	886,701.97	7,196,546.89	-87.68	主要系2019年度清缴2018年度企业所得税所致
其他应付款	556,205.35	864,336.08	-35.65	主要系2019年1-6月支付费用报销款所致
递延收益	4,878,409.17	10,166,674.34	-52.02	主要系政府补助2019年1-6月已结转至其他收益所致

2. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	变动幅度(%)	变动原因说明
应收票据	43,669,330.79	15,165,884.50	187.94	主要系2018年度客户以票据方式结算货款较多所致
应收账款	72,385,966.87	60,806,262.51	19.04	主要系2018年度销售收入增加所致
预付款项	5,803,265.04	1,721,356.49	237.13	主要系2018年末购买特定材料预付日本供应商材料款所致
存货	69,819,268.34	56,843,226.46	22.83	主要系2018年末未完工订单增加,公司增加材料备货所致
其他流动资产	50,827.25	11,018,287.88	-99.54	主要系2018年末未购买理财产品所致
预收款项	28,918,722.75	13,632,929.12	112.12	主要系2018年度在手订单预收款增加所致
应交税费	7,196,546.89	10,858,700.65	-33.73	主要系2018年末未交增值税减少所致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	214,895,679.90	173,388,958.80	23.94	主要系2018年度完工交付设备增加所致
营业成本	110,395,062.32	82,987,046.60	33.03	主要系2018年销售收入增加所致
研发费用	19,422,966.39	13,815,812.88	40.59	主要系2018年度研发人员薪酬增加所致

3. 2017年度比2016年度

资产负债表项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	65,198,961.03	19,375,164.59	236.51	主要系2017年度公司应收账款回款情况较好所致
应收票据	15,165,884.50	4,975,944.60	204.78	主要系2017年度客户以票据方式结算货款较多所致
应收账款	60,806,262.51	80,413,775.52	-24.38	主要系2017年度公司应收账款回款情况较好所致
预付款项	1,721,356.49	950,158.74	81.17	主要系2017年度公司为生产备料导致预付货款增加
其他应收款	1,605,399.77	185,039.52	767.60	主要系2017年度支付上市费用较多
存货	56,843,226.46	47,672,184.17	19.24	主要系2017年度公司在手订单增加导致在产品以及原材料备料增加
其他流动资产	11,018,287.88			主要系公司购买理财产品尚未到期所致
短期借款		11,000,000.00	-100.00	主要系2017年度公司归还到期借款所致
预收款项	13,632,929.12	10,825,737.09	25.93	主要系2017年度公司在手订单增加所致
应付职工薪酬	4,530,750.19	3,358,102.31	34.92	主要系2017年度公司生产人员增加较多所致
应交税费	10,858,700.65	6,314,502.73	71.96	主要系2017年度公司销售额增加,应交增值税和所得税增加所致
预计负债		164,605.65	-100.00	主要系2017年度公司已支付相关赔偿款
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
税金及附加	2,534,573.41	1,909,943.18	32.70	主要系2017年度公司销售额增加导致应交增值税及附加税增加所致
财务费用	374,058.36	1,150,064.01	-67.47	主要系2017年度公司借款减少相应利息支出下降所致
资产减值损失	-916,217.63	-3,638,795.38	-74.82	主要系2017年度销售回款较好相应计提的应收款坏账备减少所致
其他收益	18,090,677.78			主要系2017年度最新准则规定与企业日常活动相关的政府补助通过其他收益核算所致
营业外收入	2,759,455.84	11,171,704.65	-75.30	主要系2017年度最新准则规定与企业日常活动相关的政府补助通过其他收益科目所致
营业外支出	25,550.94	262,661.28	-90.27	主要系2017年度停征地方水利建设基金所致

迈得医疗工业设备股份有限公司

三〇一九年七月三十日