



德力凯

NEEQ : 837573

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



6 月，公司在长春与吉林大学第一医院 CAMBRAIN 项目组共同举办：中国偏头痛患者右向左分流与脑白质病变相关性的多中心研究项目暨发泡试验二期项目启动会。项目由邢英琦教授牵头。发泡试验简便易行且准确率高，可对一系列疾病包括偏头痛、卒中等病因和治疗提供新的线索。



6 月在牛津大学举行的第八届 CARNET 脑血流自动调节国际会议上，德力凯同剑桥大学携手合作，共同推动 ICM+ 软件与德力凯脑血流/连续血压一体机 9D 的联合应用。

9 月，德力凯参加剑桥大学 ICM+ 软件 workshop。来自世界各地近百位的神经外科医生参会。



9 月，德力凯参加在美国 Boca Raton 举办的 NCS2018。来自世界各地与会的专家们共同分享世界最前沿的神经重症相关的知识。德力凯为 NCS 的两个 Workshop 提供了产品支持。



11 月，德力凯携带最新产品亮相在德国杜塞尔多夫举行的 MEDICA 盛会！多个创新产品让新老客户惊喜连连。

2018 公司喜获两项发明专利授权：

ZL201610233576.1 一种发泡实验检查的数据处理方法及系统

ZL201610336418.9 一种颅内血流三维成像采集装置及方法

另外还获得两项实用新型专利和一项外观专利授权。

2018 年剑桥大学发表两篇德力凯自动探头临床应用的文章：

《Application of robotic transcranial Doppler for extended duration recording in moderate/severe traumatic brain injury: first experiences》验证了自动探头相比其它 TCD 监护探头在长程监测上的巨大优势。《Optimal cerebral perfusion pressure via transcranial Doppler in TBI: application of robotic technology》结论为：随着自动探头监护系统的应用，重症外伤性脑损伤患者进行长程血流监护成为可能，可使用基于 TCD 的脑血管反应指数来近似获得最佳脑灌注压。对 TBI 患者使用连续无间断的 TCD 监测将成为神经多模态监测的标准配置。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、德力凯	指	深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
本期、报告期	指	2018 年、2017 年
本期初、上期初	指	2018 年期初、2017 年期初
本期末、上期末	指	2018 年期末、2017 年期末
股东大会	指	深圳市德力凯医疗设备股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市德力凯医疗设备股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市德力凯医疗设备股份有限公司监事会
公司章程	指	深圳市德力凯医疗设备股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国信证券、推荐主办券商	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
医疗器械	指	直接或者间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料以及其他类似或者相关的物品，包括所需要的计算机软件。
血管超声仪	指	血管超声仪用于临床对颅经及外周血管疾病的诊断与研究。
TCD	指	Transcranial Doppler 经颅多普勒的缩写，是利用超声波的多普勒效应来研究颅内大血管中血流动力学的一门技术。
EEG	指	Electroencephalogram 的缩写，脑电图是通过脑电图扫描仪将脑细胞群的自发性、节律性电活动，并通过脑电记录设备将脑自身微弱的生物电放大记录成为一种曲线图，以帮助诊断疾病的一种现代辅助检查方法。
NSD	指	Nerve Serious Disease 的缩写，公司神经监护仪系列产品型号的简称。
MVU	指	Multifunctional Vascular Ultrasound 的缩写，公司多功能血管超声仪系列产品型号的简称。
CE	指	Conformite Europeenne。“CE”标志是一种安全认证标志，被视为制造商打开并进入欧洲市场的护照。凡是贴有 CE 标志的产品就可在欧盟各成员国内销售，从而实现了商品在欧盟成员国范围内的自由流通。
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品药品监督管理局，是国际医疗审核权威机构，由美国国会即联邦政府授权，专门从事食品与药品管理的最高执法机关。在美国等近百个国家，

		只有通过了 FDA 认可的药品、器械和技术才能进行商业化临床应用。
--	--	-----------------------------------

第一节 声明与提示

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

公司负责人王筱毅、主管会计工作负责人李明及会计机构负责人（会计主管人员）李明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	公司股东王筱毅持有公司 42.1311%的股份，李明持有公司 14.2036%的股份，王筱毅通过深圳市德力胜实业投资企业（有限合伙）间接控制公司 9.0909%的股份，王筱毅和李明为夫妻关系，二人合计拥有公司 65.4256%的控制股权，能够控制和支配公司股东大会，为实际控制人。公司通过股份改制建立了三会运行机制和完善法人治理制度，包括建立对外投资、关联交易管理制度等以加强对中小股东利益的保护，以避免股权集中带来的风险。报告期内公司严格执行各项治理制度，无发生实际控制人控制不当行为和风险。
税收优惠政策发生重大变化的风险	公司是通过认定的软件企业和产品登记的“双软”企业，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值政策的通知》（财税[2011]100）规定以及根据深圳市国家税务局关于发布《深圳市软件产品增值税即征退管理办法》的公告（深圳市国家税务局公 2011 年第 9 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率（2018 年 5 月 1 日起为 16%）征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分实行即征退政策。上述税收优惠政策对公司的发展起到一定的促进作用。如未来不能继续享受上述优惠政策，可能会在一定程度上影响公司的盈利水平。 公司于 2016 年 11 月 15 日正式取得有效期三年的《国家高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令 第 63 号第二十八条第二款，我司可在 2016 年

	1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税”的税收优惠。公司正申请高新复审，如果后期不获审批，可能会在一定程度上影响公司的盈利水平。 根据国家税务总局于 2017 年 5 月发布财税(2017)34 号《财政部 税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，其中明确指出：科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。公司已申请科技型中小企业备案，并获南山区科技创新局评价通过，2018 年研发可加计 75%扣除，对公司有积极影响，如果后期不获审批，或 2019 政策优惠期截止，公司的利税会增加。
政府补助变动风险	政府补助收入对公司利润有一定贡献，但公司也致力在主营业务发展，目前主营业务运营良好，报告期内业绩增长明显，实际主营业务盈利，政府补助对公司未来发展无重大影响。
汇率变动风险	2018 年外汇市场变动对公司影响不大，公司因汇率变动获得汇兑收益 6.65 万元，占利润总额的比重为 1.44%。公司通过“持续加强研发投入”、“先款后货”、“及时结汇”等措施以抵减了汇率变动的不利影响，预期汇率变动对公司业务影响会减弱。
存货余额较大的风险	公司存货主要由原材料、在产品、库存商品、自制半成品、委托加工物资和在途物资等组成。2018 年末和 2017 年末存货的账面余额分别为 11,826,243.15 元、11,811,221.88 元，占总资产的比例分别为 21.45%、25.25%，其中原材料占存货的比例分别为 54.30%、47.56%。公司存货主要为国外代理产品批次办理进口和新产品备料，产品研发上市周期较长，需提前采购研发用料；同时公司原材料品种繁多，供应商对公司有最小起订量要求。因公司应收账款小，存货带来的现金流影响相对比较小。公司报告期的营业收入比同期增加 12.18%，存货占总资产同比下降 3.80%，公司已持续采取多项存货管理措施，以逐步释放库存风险。
新产品研发风险	公司有一支经验丰富的研发团队，以满足客户需求为导向，多部门协同的并行研发流程为支撑，以持续高强度的研发投入为保障，确保公司研发体系的高效运行，公司近年来新产品研发成功率较高。公司与国内外大量临床专家合作，较好地了解市场需求，在新产品研发上具备较强的竞争优势，有一定的新产品研发风险防范措施。
人才流失及技术失密风险	公司注重研发团队的科学管理，制定了合理的员工薪酬与绩效管理制度以及公平、透明的激励办法，通过加大研发投入等方式着力提升研发基础条件，力图最大限度满足研发团队各方面需求。为吸引和留住优秀人才，公司实施了两期员工股权激励。
单一产品依赖的风险	2018 年和 2017 年，公司销售的脑血流监测设备产品占营业收入比例分别为 59.48%和 59.09%。公司营业收入比同期提升 12.18%，同时脑血流监测设备产品的收入占比基本持平。公司新推

	出无创血压测量仪和脑血管颈动脉监测设备两款产品在市场上也获得较好反响，提升报告期业绩，单一产品依赖的风险逐渐降低。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
证券简称	德力凯
证券代码	837573
法定代表人	王筱毅
办公地址	深圳市南山区西丽街道官龙村第二工业区 10 栋 6 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李明
职务	总经理、董事、董事会秘书、财务负责人
电话	0755-26413482
传真	0755-86210002
电子邮箱	BoardSecretary@delicasz.com
公司网址	http://www.delicasz.com/
联系地址及邮政编码	深圳市南山区西丽街道官龙村第二工业区 10 栋 6 楼 518055
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	深圳市德力凯医疗设备股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 8 月 27 日
挂牌时间	2016 年 5 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	公司主要从事医疗电子设备领域专业设备的研发、生产和销售，主要有脑血流监测设备（TCD）系列产品、脑血管、颈动脉监测设备（MVU）系列产品和神经电生理设备（EEG、NSD）系列产品。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,350,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王筱毅
实际控制人及其一致行动人	王筱毅、李明

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300708451536R	否

注册地址	深圳市南山区西丽街道官龙村第二工业区 10 栋 6 楼 518055	否
注册资本（元）	20,350,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	姚静、李文庆
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	48,797,965.83	43,500,128.53	12.18%
毛利率%	70.96%	71.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,220,868.07	2,678,433.92	94.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,432,097.96	1,017,610.37	335.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.14%	8.78%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.01%	3.34%	-
基本每股收益	0.26	0.14	85.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	55,130,742.63	46,768,363.03	17.88%
负债总计	15,603,182.38	12,461,670.85	25.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,527,560.25	34,306,692.18	15.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.69	14.79%
资产负债率%（母公司）	28.13%	25.80%	-
资产负债率%（合并）	28.30%	26.65%	-
流动比率	3.1676	3.5416	-
利息保障倍数	320.23	11.83	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,831,427.29	-1,267,688.59	560.00%
应收账款周转率	23.73	129.95	-
存货周转率	1.1992	1.2808	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.88%	41.32%	—
营业收入增长率%	12.18%	16.32%	—
净利润增长率%	94.92%	-59.20%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,350,000	20,350,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	513,326.00
委托他人投资或管理资产的损益	412,173.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,465.10
非经常性损益合计	927,964.84
所得税影响数	139,194.73
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	788,770.11

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0	633,150.43	0	36,342.63

款				
应收票据	0	0	0	0
应收账款	633,150.43	0	36,342.63	0
应收利息	0	0	14,026.04	0
应收股利	0	0	0	0
其他应收款	2,729,959.54	2,729,959.54	402,672.99	416,699.03
固定资产	2,395,348.19	2,395,348.19	2,642,066.17	2,642,066.17
固定资产清理	0	0	0	0
在建工程	0	0	0	0
工程物资	0	0	0	0
应付票据及应付账款	0	1,857,163.27	0	986,147.09
应付票据	0	0	0	0
应付账款	1,857,163.27	0	986,147.09	0
应付利息	0	0	0	0
应付股利	0	0	0	0
其他应付款	560,000	560,000	498,416.24	498,416.24
长期应付款	0	0	0	0
专项应付款	0	0	0	0
管理费用	19,184,349	8,457,976.47	14,310,836.80	6,840,984.91
研发费用	0	10,726,372.53	0	7,469,851.89
财务费用	674,864.11	674,864.11	-548,578.87	-548,578.87
利息费用	0	183,873.90	0	0
利息收入	0	39,294.00	0	-5,215.10

2018年6月15日，财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”及“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目下分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

经过长期的发展和资源的积累，公司依托于神经科电子医疗设备的研发生产，确立了颅脑健康、智能诊断的战略方向。

公司以高强度投入并建立广泛的国内外产学研合作来推进产品的研发创新。一方面不断改进完善现有产品系列，提高市场竞争力；另一方面紧密结合临床需求，持续推出创新产品，开拓新的应用领域；同时依托长期积累的技术和临床资源优势，进入云服务及人工智能诊断领域。

公司采用经销为主，直销为辅的销售模式。综合考量经销商的主体资格、经营业绩及诚信度等多个方面，严格筛选经销商。公司向经销商提供产品和服务培训并考核，使经销商充分了解产品特点、性能和临床应用价值等，成为公司的长期合作伙伴。销售采用先款后货的交易方式，控制市场供应，维护好经销商代理秩序和价格体系。直销主要针对部分样板三甲医院、科研机构、实验室、学校等重点客户进行。

公司拥有丰富的物料采购经验和渠道，能够根据生产所需安排采购计划并良好地控制成本。

报告期内公司商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，公司生产经营保持稳定增长。

公司实现销售收入 4879.79 万元，同比增长 12.18%；实现净利润 522.09 万元，同比增长 94.92%。

本年度公司继续加大研发及营销投入，持续推出创新产品并进入新的应用领域。

本年度部分新上市产品处于布局建点阶段，下一年在新领域的销售会有较大增长。

本年度部分已经获批的政府资助项目款未到账，非经常性收益相对较少。

(二) 行业情况

我国医疗器械市场规模与国外存在一定的差距，但增速惊人。

2016 年全球医疗器械的市场规模是 4063 亿美金，美国规模最大，达到 2084 亿美元。中国的市场规

模是 3700 亿元，占全球市场的 1/6。美国的医疗器械增长率仅有 6.03%，而中国的增长率在 19.67%。

全球医疗器械占医药市场总规模的 42%；中国医疗器械占医药市场总规模的 9.16%，发展空间巨大。

中国的医疗器械企业营收较美国有巨大的差距，但是其增速要远高于美国 and 全球平均水平。2016 年中国 TOP10 的医疗器械企业的营收同比增长 30%，而美国的为 6.84%。

绝对投入和相对投入较美国均存在较大的差距。

2016 年，美国医疗器械营收 TOP10 企业的研发投入总额为 104 亿美元，占总营收的 8.14%。同期，中国医疗器械营收 TOP10 企业的研发投入总额为 18.06 亿元，占总营收的 5.35%。

国内外研发差距主要体现在：体量不足，产品原创性、技术细节、核心材料和关键部件。国内产业和临床需求的合作研发模式正在逐渐走向成熟，原创性的产品相对匮乏。

未来三年，体外诊断、神经内科、心脏类器械子市场发展空间充满想象

体外诊断继续领跑医疗器械，到 2020 年仍将是医疗器械市场中最大的子市场；心脏类医疗器械可位列第二；神经内科是医疗器械中增长最快的子市场，因为很多疾病用药物难以解决，所以医疗诊断，神经调控等将有助于疾病的诊断和治疗。

整体来看，投资医疗创新技术将是未来趋势。中国未来市场，国产进口替代是大势所趋，国家的政策也在向国产器械倾斜。在海外，性价比高的中国制造将会对国际大品牌在全球范围进行挑战。

突破医疗器械水平发展的瓶颈，深耕临床研究，新材料、新工艺技术等基础学科，并结合人工智能等新兴学科，可加速技术迭代。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,698,011.77	8.52%	14,762,929.68	31.57%	-68.18%
应收票据与应收账款	3,480,016.42	6.31%	633,150.43	1.35%	449.64%
存货	11,826,243.15	21.45%	11,811,221.88	25.25%	0.13%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,000,245.71	5.44%	2,395,348.19	5.12%	25.25%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,250,000.00	7.71%	3,150,000.00	6.74%	34.92%
长期借款	-	-	-	-	-
预收款项	1,706,443.28	3.10%	293,257.95	0.63%	481.89%
其他应收款	1,041,267.39	1.89%	2,729,959.54	5.84%	-61.86%
其他流动资产	25,118,170.08	45.56%	10,683,244.99	22.84%	135.12%
递延所得税资产	1,316,151.49	2.39%	716,236.28	1.53%	83.76%
其他非流动资产	1,362,874.68	2.47%	-	-	-
资产总计	55,130,742.63	100%	46,768,363.03	100%	17.88%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期期末与上年期末金额变动比例为 -68.18%，主要为：期末将闲置资金 2510 万元购买人民币结构性理财产品并计入其他流动资产科目所致；

应收账款：本期期末与上年期末金额变动比例为 449.64%，期末余额由 63.31 万元上升到 348 万主要是给国内少量样板医院直销开展临床合作及国外部分经销商分期付款所致；

存货：本期期末与上年期末金额变动比例为 0.13%，基本持平，主要为国外代理产品批次进口和新产品备料；

短期借款：本期期末与上年期末金额变动比例为 34.92%，本期期末余额为 425 万元，上期期末余额为 315 万元，均为向招商银行的融资借款；

预收款项：本期期末与上年期末金额变动比例为 481.89%，主要因为公司对签约经销商主要采用先款后货的销售模式，所收款项夸年度时间差所致；

其他应收款：本期期末与上年期末金额变动比例为-61.86%，主要因为本期备用金、软件退税款及时收回以及期初 66.4 万的政府补助款在本期收回；

其他流动资产：本期期末与上年期末金额变动比例为 135.12%，主要因为本期期末增加购买的人民币结构性理财产品所致；

递延所得税资产：本期期末与上年期末金额变动比例为 83.76%，主要因为确认可弥补亏损形成的；

其他非流动资产：上期期末无余额，本期期末余额为 136 万元主要为预付研发合同款。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	48,797,965.83	-	43,500,128.53	-	12.18%
营业成本	14,172,768.41	29.04%	12,512,425.18	28.76%	13.27%
毛利率%	70.96%	-	71.24%	-	-
管理费用	8,386,482.93	17.19%	8,457,976.47	19.44%	-0.85%
研发费用	12,483,207.45	25.58%	10,726,372.53	24.66%	16.38%
销售费用	13,070,191.47	26.78%	12,771,058.49	29.36%	2.34%
财务费用	-84,916.33	-0.17%	674,864.11	1.55%	-112.58%
资产减值损失	80,963.07	0.17%	114,109.36	0.26%	-29.05%
其他收益	4,149,038.51	8.50%	3,633,197.34	8.35%	14.20%
投资收益	412,173.74	0.84%	120,186.35	0.28%	242.95%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,622,900.81	9.47%	1,458,312.21	3.35%	217.00%
营业外收入	2,767.67	0.01%	533,017.17	1.23%	-99.48%
营业外支出	302.57	0.00%	600.24	0.00%	-49.59%
净利润	5,220,868.07	10.70%	2,678,433.92	6.16%	94.92%

项目重大变动原因：

营业收入：本期与上年同期金额变动比例为 12.18%，主要得益于公司新产品无创连续血压测量仪的销量有较大幅度上升，逐步受到市场关注和认可。国内及国际销售稳步增长，总体营业收入增长 12.18%。

营业成本：本期与上年同期金额变动比例为 13.27%，主要为营业收入增长、原材料价格上涨。

研发费用：本期与上年同期金额变动比例为 16.38%，主要因为公司注重产品核心竞争力提升，加大现有项目及新项目研发投入。

销售费用：本期与上年同期金额变动比例为 2.34%，主要因为公司为加强市场部力量，扩大公司规模的人员配置投入。

财务费用：本期与上年同期金额变动比例为 -112.58%，比例变动大，主要因为本期外币汇率变动实现汇兑收益，而上期外币汇率变动导致汇兑损失。

投资收益：本期与上年同期金额变动比例为 242.95%，主要因为公司加强了资金管理，合理安排资金计划，充分利用资金进行理财，以实现收益最大化。

营业利润：本期与上年同期金额变动比例为 217.00%，原因如营业收入、营业成本、管理费用、销售费用、财务费用、投资收益分析描述。

营业外收入：本期与上年同期金额变动比例为-99.48%，主要为政府补助由营业外收入划至其他收益，详见利润表的“其他收益”。

营业外支出：本期与上年同期金额变动比例为-49.59%，比例变动大，均为小额营业外支出。

净利润：本期与上年同期金额变动比例为 94.92%，原因如上述分析描述，公司在总体成本费用相对稳定的情况下，营业收入的增长导致净利润的增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	48,299,745.08	43,249,312.90	11.68%
其他业务收入	498,220.75	250,815.63	98.64%
主营业务成本	14,047,335.74	12,332,457.29	13.91%
其他业务成本	125,432.67	179,967.89	-30.30%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
脑血流监测设备	29,023,061.14	59.48%	25,703,280.60	59.09%
脑血管、颈动脉监	10,907,601.11	22.35%	11,642,072.81	26.76%

测设备				
神经电生理设备	2,922,365.55	5.99%	3,101,974.84	7.13%
其它	5,944,938.03	12.18%	3,052,800.28	7.02%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

产品分类中的项目：其他 包含无创血压测量仪及其他产品，2018 年为 5,944,938.03 元，比 2017 年的 3,052,800.28 元增长 2,892,137.75 元，主要得益于公司无创血压测量仪的销量有较大幅度上升，市场对该产品认可度提高。国内及国际销售稳步增长，总体营业收入增长 12.18%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州楚庭医疗科技有限公司	3,868,432.85	7.93%	否
2	河南康蓝贸易有限公司	2,574,891.68	5.28%	否
3	哈尔滨隆博康贸易有限公司	1,632,500.01	3.35%	否
4	重庆医科大学附属第二医院	1,289,655.18	2.64%	否
5	长春市丰悦电子科技有限公司	1,129,609.51	2.31%	否
合计		10,495,089.23	21.51%	-

1. 前三大客户：广州楚庭医疗科技有限公司、河南康蓝贸易有限公司和哈尔滨隆博康贸易有限公司，本期销售款项均已收回，截止本期末均无欠款；
2. 本期销售给客户重庆医科大学附属第二医院的货款，截止报告期末尚未收回，需等待专项资金的拨付。预计 90%的款项在 2019 年 6 月份结清，10%的款项在 2019 年 12 月份结清；
3. 本期销售给客户长春市丰悦电子科技有限公司的货款，在报告期内已收回 787,023.28 元，剩余欠款 342,586.23 元按照约定，将在 2019 年 12 月前结清。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	惠州市鑫瑞宝源塑胶模具有限公司	1,220,250.45	8.61%	否
2	戴尔(中国)有限公司	1,177,546.81	8.31%	否
3	MTB	817,558.31	5.77%	否
4	Teratech Corporation	771,368.32	5.44%	否
5	安络杰医疗器械（上海）有限公司	631,864.63	4.46%	否
合计		4,618,588.52	32.59%	-

供应商惠州市鑫瑞宝源塑胶模具有限公司、戴尔(中国)有限公司及 MTB 在本期末均有部分应付欠款，余额分别为 39,612.87 元、79,618.9 元、43,317.09 元（均为含税金额）；安络杰医疗为预付款供应商，期末无欠款。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,831,427.29	-1,267,688.59	560.00%
投资活动产生的现金流量净额	-16,758,433.05	-5,039,635.49	-232.53%

筹资活动产生的现金流量净额	927,510.67	8,700,843.08	-89.34%
---------------	------------	--------------	---------

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期与上年同期金额变动比例为 560.00%，主要原因：公司本期销售额增加，以先款后货的方式收取货款导致本期现金流入较上期比多 300 万；同时本期收回上期未办结的软件退税导致现金流入较上期比多 399 万。

投资活动产生的现金流量净额：本期与上年同期金额变动比例为-232.53%，主要原因：公司为充分利用闲置资金，购买人民币结构性理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额：本期与上年同期金额变动比例为 -89.34%，主要原因：上期定向增发募集资金 518 万而本期未发生定向增发募集资金事项；上期收到与资产相关的政府补助 80 万而本期未发生，同时到期归还上期银行融资 315 万元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

2016 年成立了全资子公司香港德力凯国际有限公司，注册地为香港湾仔骆克道 301-307 号洛克中心 19 楼 C 室，注册资本为 HKD1,000,000.00 元。

因经营需要，公司对全资子公司香港德力凯国际有限公司进行增资。2017 年 1 月 20 日经董事会审议通过，2017 年 2 月 9 日股东大会审议通过，对全资子公司香港德力凯国际有限公司进行增资 500 万港币，增资后的注册资本为 600 万港币。（详见公告号：2017-005）。

主要从事投资管理；进出口贸易；技术开发、转让、咨询、培训、服务、销售；经营和代理各类货物、技术的进出口；医疗产品海外注册；医疗器械融资租赁；经销合法经营的各类商品和服务。

2、委托理财及衍生品投资情况

为提高资金使用率，使公司闲余资金创造价值，公司报告期内主要是通过购买银行理财产品获得收益。理财产品总额控制在 3000 万以内，可循环投资。2018 年累计收回投资所收到的现金为 5562 万元，投资支付的资金为 7072 万元，获得理财收益 412,173.74 元。董事会于 2018 年 4 月 19 日召开第一届董事会第八次会议。审议通过了《关于授权 公司董事长利用公司自有闲置资金实施委托理财项目的议案》公司购买银行理财产品符合决策程序，详见公告号 2018-009。同时公司于 2018 年 5 月 18 日召开年度股东大会，审议通过以上董事会议案，详见公告号 2018-011。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

2018 年 6 月 15 日，财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”及“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目下分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司在保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益方面承担了相应的社会责任，无损害利益相关者合法权益的行为；

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场继续保持增长趋势，主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。未来公司将积极拓展市场，不断提升公司实力及抗风险能力，公司未来经营发展具备持续性和稳定性。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

2018 年，国内外经济形势动荡不安。美国掀起了全球贸易战，中国经济增长遭遇瓶颈，企业整体利润首次出现同比下滑。中小企业融资受限、债务违约增多。另一方面，国家加快实施创新驱动发展战略，加快推动经济发展方式转变。各级政府加强了对生物医药（含医疗器械）等战略新兴产业的扶持力度。外部环境给我们以巨大压力，也给我们的发展带来良好的机遇。

脑卒中是导致我国人口死亡的首要因素，中国的发病率是欧美的四到五倍，而且在以每年 8.3% 的速度递增。研发低成本、准确、方便易用的脑卒中筛查与诊断设备，将有巨大的临床需求。

我国于 2015 年开始已进入人口老龄化时代，65 岁以上人口比率年年升高。每十万人拥有的重症病床数，德国为 25 张，美国为 21 张，中国不到 4 张。随着人口老龄化及经济收入的提高，中国对重症监护病房及相关设备的需求将快速增长。

近年人工智能技术日趋成熟，逐步开始在众多行业 and 生活中得到应用。在医疗诊断领域特别是影像诊断领域的应用呈现爆发性增长之势。

今后，小型、便携、精准的设备结合人工智能应用于脑部疾病的诊断、监测领域将是神经科医疗设备行业发展的方向，前景广阔。

(二) 公司发展战略

公司继续保持高强度的研发投入，一方面不断提高现有产品质量，完善产品功能；另一方面也持续地进行一些创新项目研发，部分项目及技术具备原创性，有的已经开始陆续进入市场。2018 年，公司

新获得两项发明专利授权和两项实用新型专利，新申报各种专利二十余项。

2018 年，公司继续加强营销队伍和市场部建设。公司的产品和服务已经从原先的神经内科拓展到神经外科和重症监测等领域，国内外的主要样板点布局基本完成，产品应用空间逐步拓展。

2018 年，众多临床专家陆续到公司参观指导，为公司的发展献计献策，指明方向。国内外的营销合作伙伴也越来越多，越来越紧密，合作共赢的势态已然出现。

在战略层面，公司管理层明确了聚焦颅脑健康、智能诊断的发展方向，向上发展的空间巨大。

（三） 经营计划或目标

2019 年力争实现销售收入和经营利润迈上一个新的台阶。

（四） 不确定性因素

公司是以技术为先导的国家高新技术企业，对神经科专业领域产品的技术和市场有较为深刻的理解。但是，高科技创新技术和产品能否在市场上取得成功涉及到技术、人员、市场和政策等多种因素，具有较大不确定性。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人控制不当的风险

公司股东王筱毅持有公司 42.1311%的股份，李明持有公司 14.2036%的股份，王筱毅通过深圳市德力胜实业投资企业（有限合伙）间接控制公司 9.0909%的股份，王筱毅和李明为夫妻关系，二人合计拥有公司 65.4256%的控制股权，能够控制和支配公司股东大会，为实际控制人。

公司通过股份改制建立了三会运行机制和完善法人治理制度，包括建立对外投资、关联交易管理制度等以加强对中小股东利益的保护，以避免股权集中带来的风险。报告期内公司严格执行各项治理制度，无发生实际控制人控制不当行为和风险。

二、税收优惠政策发生重大变化的风险

1. 公司是通过认定的软件企业和产品登记的“双软”企业，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100）规定以及根据深圳市国家税务局关于发布《深圳市软件产品增值税即征退管理办法》的公告（深圳市国家税务局公 2011 年第 9 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率（2018 年 5 月 1 日起为 16%）征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分实行即征退政策。上述税收优惠政策对公司的发展起到一定的促进作用。如未来不能继续享受上述优惠政策，可能会在一定程度上影响公司的盈利水平。

2. 公司于 2016 年 11 月 15 日正式取得有效期三年的《国家高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，我司可在 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得

税”的税收优惠。公司正申请高新复审，如果后期不获审批，可能会在一定程度上影响公司的盈利水平。

3. 根据国家税务总局于 2017 年 5 月发布财税〔2017〕34 号《财政部 税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，其中明确指出：科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。公司已申请科技型中小企业备案，并获南山区科技创新局评价通过，2018 年研发可加计 75%扣除，对公司有积极影响，如果后期不获审批，或 2019 政策优惠期截止，公司的利税会增加。

为降低公司盈利水平对税收优惠政策的依赖，公司将继续加大销售力度，提高营业额的增长速度，以增加公司盈利。

三、政府补助变动风险

政府补助收入对公司利润有一定贡献，但公司也致力在主营业务发展，目前主营业务运营良好，报告期内业绩增长明显，实际主营业务盈利，政府补助对公司未来发展无重大影响。

四、汇率变动风险

2018 年外汇市场变动对公司影响不大，公司因汇率变动获得汇兑收益 6.65 万元，占利润总额的比重为 1.44%。

公司通过“持续加强研发投入”、“先款后货”、“及时结汇”等措施以抵减了汇率变动的不利影响，预期汇率变动对公司业务影响会减弱。

五、存货余额较大的风险

公司存货主要由原材料、在产品、库存商品、自制半成品、委托加工物资和在途物资等组成。2018 年末和 2017 年末存货的账面余额分别为 11,826,243.15 元、11,811,221.88 元，占总资产的比例分别为 21.45%、25.25%，其中原材料占存货的比例分别为 54.30%、47.56%。公司存货主要为国外代理产品批次办理进口和新产品备料，产品研发上市周期较长，需提前采购研发用料；同时公司原材料品种繁多，供应商对公司有最小起订量要求。公司存货占用了公司经营性现金，影响了公司经营活动现金流。

公司报告期的营业收入比同期增加 12.18%，存货占总资产同比下降 3.80%，公司已持续采取多项存货管理措施，以逐步释放库存风险。

六、新产品研发风险

公司有一支经验丰富的研发团队，以满足客户需求为导向，多部门协同的并行研发流程为支撑，以持续高强度的研发投入为保障，确保公司研发体系的高效运行，公司近年来新产品研发成功率较高。公司有与国内外大量的临床专家合作，在新产品研发上具备较强的竞争优势，有一定的新产品研发风险防范措施。

七、人才流失及技术失密风险

公司注重研发团队的科学管理，制定了合理的员工薪酬与绩效管理制度以及公平、透明的激励办法，通过加大研发投入等方式着力提升研发基础条件，力图最大限度满足研发团队各方面需求。为吸引和留

住优秀人才，公司实施了两期员工股权激励。

八、单一产品依赖的风险

2018 年和 2017 年，公司销售的脑血流监测设备产品占营业收入额比例分别为 59.48%和 59.09%。公司营业收入比同期提升 12.18%，同时脑血流监测设备产品的收入占比基本持平。

公司新推出无创血压测量仪和脑血管颈动脉监测设备两款产品在市场上也获得较好反响，提升报告期业绩，单一产品依赖的风险逐渐降低。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000,000.00	5,000,000.00

以上日常性关联交易事项是公司取得招商银行的融资借款，由公司控股股东王筱毅、李明为公司银行授信提供的无偿担保行为，该日常性关联交易含在年初预计中，详见公告号 2018-004。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

为提高资金使用率，使公司闲余资金创造价值，公司报告期内主要是通过购买银行理财产品获得收益。理财产品总额控制在 3000 万以内，可循环投资。2018 年累计收回投资所收到的现金为 5562 万元，投资支付的资金为 7072 万元，获得理财收益 412,173.74 元。公司于 2018 年 5 月 18 日召开股东大会并审议通过《关于授权公司董事长利用公司自有闲置资金实施委托理财项目的议案》，对应股东大会公告编号为 2018-011，议案内容详见《关于利用闲置自有资金进行委托理财的公告》（公告编号：2018-009）。

（四） 股权激励情况

第一期股权激励：于 2017 年 1 月 24 日通过董事会和监事会审议，第一期员工股权激励方案于 2017 年 1 月 24 日对外公告，公告号 2017-004，2017 年 2 月 9 日通过股东大会审议，审议结果于 2017 年 2 月 13 日公告，公告号 2017-008。于 2018 年 4 月 23 日通过董事会发布更正公告，更正部分条款，公告号 2018-007。

第二期股权激励：于 2017 年 4 月 19 日通过董事会和监事会审议，第二期员工股权激励方案于 2017 年 4 月 21 日对外公告，公告号 2017-016，2017 年 5 月 22 日通过股东大会审议，审议结果于 2017 年 5 月 24 日公告，公告号 2017-023。

（五） 承诺事项的履行情况

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人于 2015 年 11 月 26 日出具了《避免同业竞争承诺函》，截至承诺函出具日：“

本人及本人控制的公司（挂牌公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品、服务或类似业务。

本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品、服务或类似业务。

本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品、服务或类似业务。

本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与挂牌公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。

本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与挂牌公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向挂牌公司赔偿一切直接和间接损失。”

报告期内，公司的控股股东、实际控制人严格执行了避免同业竞争的承诺事项。

2、2015 年 11 月 27 日，深圳市市场和质量监督管理委员会出具《复函》（深市监信证（2015）1832 号）：“经查询深圳市市场和质量监督管理委员会违法违规信息系统，深圳市德力凯医疗设备股份有限公司 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 10 月 31 日没有违反市场和质量（包括工商、质量监督、知识产权、食品药品、医疗器械、化妆品和价格检查等）监督管理有关法律法规的记录。”根据公司的声明与承诺，公司的质量标准符合法律法规规定，不存在因违反有关产品质量和技术监督标准方面的法律、法规而受到处罚的情形。

报告期内，公司的质量标准严格遵守及符合法律法规规定，不存在因违反有关产品质量和技术监督标准方面的法律、法规而受到处罚的情形。

3、公司全体股东就德力凯有限公司整体变更为股份公司所涉及的个人所得税问题已作出如下承诺：

“如因有关税务部门要求或决定，公司需要补缴或被追缴整体变更时全体自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失，我们将按照整体变更时持有的公司股权比例承担公司补缴（被追缴）的上述个人所得税款及其相关费用和损失，并承担连带责任。”公司控股股东、实际控制人王筱毅和李明出具承诺：“如根据国家法律、法规、税收征管规定或税收征管机关的要求，本人须就深圳市德力凯医疗设备有限公司以净资产折股、整体变更设立深圳市德力凯医疗设备有限公司之事宜缴纳相关的个人所得税，本人将自行履行纳税义务，并自行承担由此引起的全部滞纳金或罚款；如因此导致深圳市德力凯医疗设备有限公司承担责任或遭受损失，本人将及时、足额地向深圳市德力凯医疗设备有限公司赔偿其所发生的与此有关的所有损失。如因深圳市德力凯医疗设备有限公司的其他自然人发起人股东未缴纳深圳市德力凯医疗设备有限公司整体变更设立相关的个人所得税导致深圳市德力凯医疗设备有限公司承担责任或遭受损失，本人承诺及时、足额地代上述其他股东向深圳市德力凯医疗设备有限公司赔偿其所发生的与此有关的所有损失，代偿后本人将自行向相关其他股东追偿。”

公司于 2015 年 12 月 11 日取得深圳市中小企业上市培育工作领导小组办公室出具的《深圳市上市培育办关于协调深圳市德力凯医疗设备股份有限公司转增股本有关个人所得税问题的函》（深上市办字[2015]35532 号）、并于 2015 年 12 月 17 日取得深圳市蛇口地方税务局《税务事项通知书》（拟上市企业转增股本个税备案核准通知）（深地税蛇受执[2015]6406）。报告期内，公司全体股东严格按相关规定操作，截止报告期内，公司累计已向深圳市蛇口地方税务局成功申报缴纳了前两期税款，2018 年已向深圳市南山区地方税务局成功申报缴纳了第三期税款。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,705,166	47.6913%	1,536,750	11,241,916	55.2428%
	其中：控股股东、实际控制人	1,329,277	6.5321%	1,536,750	2,866,027	14.0837%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,644,834	52.3087%	-1,536,750	9,108,084	44.7572%
	其中：控股股东、实际控制人	10,134,834	49.8026%	-1,536,750	8,598,084	42.2510%
	董事、监事、高管	50,000	0.2457%	-50,000	0	0%
	核心员工	460,000	2.2604%	-200,000	0	1.2776%
总股本		20,350,000	-	0	20,350,000	-
普通股股东人数		17				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王筱毅	8,573,682	-	8,573,682	42.1311%	6,430,262	2,143,420
2	李明	2,890,429	-	2,890,429	14.2036%	2,167,822	722,607
3	深圳市德力胜实业投资企业（有限合伙）	1,850,000	-	1,850,000	9.0909%	-	1,850,000
4	李湘冀	1,702,537	-	1,702,537	8.3663%	-	1,702,537
5	姚文	851,277	-	851,277	4.1832%	-	851,277
合计		15,867,925	0	15,867,925	77.9751%	8,598,084	7,269,841
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

前五名股东间相互关系说明：

1. 王筱毅与李明系夫妻关系，为一致行动人。
2. 深圳市德力胜实业投资企业（有限合伙）现为持股平台，王筱毅为普通合伙人

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

王筱毅，男，1967 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 8 月毕业于中欧国际工商学院，硕士学历；1989 年 7 月至 1998 年 8 月就职于深圳安科高技术有限公司，任工程师；1998 年 9 月至 2015 年 7 月就职于深圳市德力凯电子有限公司，任董事长、总经理。现任深圳市德力凯医疗设备股份有限公司董事长，任期三年，于 2018 年 8 月任职到期。同时，董事会于 2018 年 9 月续聘王筱毅为公司董事长，任期三年，自 2018 年 9 月起至 2021 年 9 月。公告号 2018-027。控股股东在报告期均无变动。

（二） 实际控制人情况

王筱毅，男，1967 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 8 月毕业于中欧国际工商学院，硕士学历；1989 年 7 月至 1998 年 8 月就职于深圳安科高技术有限公司，任工程师；1998 年 9 月至 2015 年 7 月就职于深圳市德力凯电子有限公司，任董事长、总经理。现任深圳市德力凯医疗设备股份有限公司董事长，任期三年，于 2018 年 8 月任职到期。同时，董事会于 2018 年 9 月续聘王筱毅为公司董事长，任期三年，自 2018 年 9 月起至 2021 年 9 月。公告号 2018-027。

李明，女，1967 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年 8 月毕业于中欧国际工商学院，硕士学历；1999 年 9 月至 2015 年 7 月就职于深圳市德力凯电子有限公司，任副总经理；2015 年 8 月至今任深圳市德力凯医疗设备股份有限公司董事、总经理，任期三年，于 2018 年 8 月任职到期。同时，董事会于 2018 年 9 月续聘李明为公司总经理，任期三年，自 2018 年 9 月起至 2021 年 9 月。公告号 2018-027。

实际控制人在报告期均无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年4月21日	2017年9月29日	2.8	1,850,000	5,180,000	5	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

2017年5月22日，公司召开2016年度股东大会会议审议通过了股票发行方案，发行股份数185万股，募集资金518万元。2017年7月17日，上述募集资金到账并完成验资。2017年9月11日，公司取得了股份登记函。发行方案约定的募集资金用途为补充流动资金和研发项目〈脑血流储备功能诊断评估系统〉的投入。

公司募集的资金严格使用，与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，亦不存在变更募集资金用途。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

银行融资	招商银行股份有限公司深圳分行	3,150,000.00	5.655%	2017-3-23 至 2018-3-23	否
银行融资	招商银行股份有限公司深圳分行	5,000,000.00	6.308%	2018-7-16 至 2019-7-16	否
合计	-	8,150,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王筱毅	董事长	男	1967 年 9 月	硕士	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
李明	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1967 年 9 月	硕士	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
师丹玮	董事	男	1966 年 3 月	本科	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	否
曾庆豪	董事	男	1963 年 2 月	硕士	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	否
寇冰	董事	男	1966 年 10 月	博士	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	否
王孝春	监事	男	1968 年 4 月	硕士	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	否
任晓瑞	监事	女	1973 年 10 月	硕士	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	否
蔡惠文	监事会主席	女	1974 年 10 月	大专	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						1

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长王筱毅是控股股东，王筱毅与董事、总经理李明系夫妻关系，也是实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王筱毅	董事长	8,573,682	0	8,573,682	42.1311%	0
李明	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	2,890,429	0	2,890,429	14.2036%	0
合计	-	11,464,111	0	11,464,111	56.3347%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李伟芳	财务负责人、董事会秘书	离任	无	因个人原因
莫陵英	财务负责人、董事会秘书	离任	无	因个人原因
李明	董事、总经理	新任	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	因公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

李明女士，中欧国际工商学院 EMBA 毕业，学历：硕士。1999 年 9 月-2015 年 7 月，深圳市德力凯电子有限公司副总经理。2015 年 8 月至今，深圳市德力凯医疗设备股份有限公司董事、总经理。李明女士持有深交所董秘资格证及金融师中级职称，19 年财务管理及综合管理经验，能胜任董事会秘书兼财务负责人工作岗位。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	19
财务人员	4	4
生产人员	15	13
技术人员	39	25
销售人员	46	47
员工总计	123	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	8	9
本科	55	45
专科	36	32
专科以下	23	22
员工总计	123	108

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，欧阳俊华因个人原因离职。对于欧阳俊华的离职，公司已提前安排人员接替工作，确保工作平稳过渡，不会对公司日常生产和经营活动产生影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统有限责任公司》制定的相关法律法规及规范性文件的要求和其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依法建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，按照《公司法》、《公司章程》及挂牌公司各项管理制度，建立健全了内部管理体系和治理规则，并能够得到较好的贯彻执行，有效地防范和控制了公司的经营风险。公司治理机制的设置及运行给所有股东尤其是中小股东提供了合适的保护和平等权利。

截至报告期末，公司董监高能够依法规范运作经营，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责义务，公司治理符合公司《公司法》及挂牌公司有关法律法规要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关法律法规进行决策。截至报告期末，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能依法规范运作，未出现违纪违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

1. 公司章程第十五条公司经营范围，对应的“许可经营项目：三类 6823 医用超声仪器及有关设备、二类 6823 医用超声仪器及有关设备，6821 医用电子仪器设备，二类 6870 软件的技术开发、生产（凭《医疗器械生产企业许可证》粤食药监械生产许 20010087 号生产）；二类、三类 6840 临床检验分析仪器，二类和三类 6830 医用 X 射线设备，二类 6821 医用电子仪器设备，二类和三类 6823 医用超声

仪器及有关设备的销售。（《医疗器械经营企业许可证》粤 021627 经营）”

变更为“许可经营项目：二类 6821 医用电子仪器设备，6823 医用超声仪器及有关设备，二类 6870 软件的技术开发、生产（凭《医疗器械生产企业许可证》粤食药监械生产许 20010087 号生产）；全部二类医疗器械（不含体外诊断试剂）的销售。（《第二类医疗器械经营备案凭证》粤深食药经营备 20150858 号）”；详见公告号 2018-037

2. 公司章程第二十三条“（三）将股份奖励给本公司职工”**变更为**“（三）将股份用于员工持股计划或者股权激励”；章程对应增加两项“（五）将股份用于转换上市公司发行的可转换股票的公司债券；（六）上市公司为维护公司价值及股东权益所必需。”详见公告号 2018-037

3. 公司章程第二十三条中“公司因前款第（一）项至第（三）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议。公司依照前款规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起十日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在六个月内转让或者注销。公司依照第一款第（三）项规定收购的本公司股份，不得超过本公司已发行股份总额的百分之五；用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出；所收购的股份应当在一年内转让给职工。”

变更为“公司因本条第一款第（一）项至第（二）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议。公司因前款第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，可以依照公司章程的规定或者股东大会的授权，经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。公司依照前款规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起十日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在六个月内转让或者注销。属于第（三）项、第（五）项、第（六）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的百分之十，并应当在三年内转让或者注销。上市公司收购本公司股份的，应当依照《中华人民共和国证券法》的规定履行信息披露义务。上市公司因本条第一款第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，应当通过公开的集中交易方式进行。”详见公告号 2018-037

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1. 审议通过《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》；《修正〈关于股权激励计划的议案〉》，详见公告 2018-001； 2. 审议通过《2018 年半年度报告》；《提名第二届董事会董事的议案》；详见公告号 2018-016； 3. 审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；《关于聘任公司总经理的议案》；《关于聘任公司董事会秘书兼财务负责人的议案》详见公告号 2018-025； 4. 审议通过《关于公司向杭州银行股份有限公司深圳分行申请贷

		款或授信，由深圳市高新投融资担保有限公司提供担保并由公司股东承担连带责任担保的议案》详见公告号 2018-035； 5. 审议通过《公司章程修改议案》详见公告号 2018-036；
监事会	3	1. 审议通过《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》；《修正〈关于股权激励计划的议案〉》，详见公告号 2018-002； 2. 审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》；《提名第二届监事会监事的议案》详见公告号 2018-017； 3. 审议通过《关于选举公司第二届监事会主席议案》详见公告号 2018-026；
股东大会	3	1. 审议《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》；《修正〈关于股权激励计划的议案〉》详见公告号 2018-011； 2. 审议《提名第二届董事会董事的议案》；审议《提名第二届监事会监事的议案》详见公告号 2018-024； 3. 审议通过《关于公司向杭州银行股份有限公司深圳分行申请授信，由深圳市高新投融资担保有限公司提供担保并由公司股东承担连带责任担保的议案》；《公司章程修改议案》详见公告号 2018-039；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

公司结合企业实际，严格按照《公司法》、《公司章程》及《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规规定建立规范的公司治理机构，形成了股东会、董事会、监事会及管理层“各负其责、相互制约、互为一体”的工作机制，公司重大生产经营决策均能按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等有关内控制度规定的程序规范运行。报告期内，公司治理均能够按照挂牌公司相关法律法规及《公司章程》的有关规定，依法规范有效进行。

（四）投资者关系管理情况

公司的《公司章程》和《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定，明确了公司董事长为投资者关系管理事务的第一责任人。2018 年度，实时跟踪公司经营、管理、财务等方面的信息，依法依规及时进行了披露；在公司网站、企业微信公众号等平台及时披露公司经营的相关信息，以方便投资者查寻；与监管部门、行业协会、交易所等经常保持接触，形成良好的沟通关系；与其他挂牌公司的投资者关系管理部门及财经公关公保持良好的合作、交流关系。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐ 适用 ☒ 不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

1、业务独立

公司主营业务为神经医疗领域专业设备的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联方交易。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2、资产独立

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

3、人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

4、公司财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

5、公司机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，建立法人治理结构，并有效运作。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司正常运转。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺

陷。内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善：

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

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

3、关于风险控制，在报告期内，通过分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	广会审字[2019]G18034040019 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 1001-1008 室
审计报告日期	2019-04-18
注册会计师姓名	姚静、李文庆
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市德力凯医疗设备股份有限公司（以下简称“德力凯公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了德力凯公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于德力凯公司，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、 其他信息

德力凯公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括德力凯公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估德力凯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，除非管理层计划清算德力凯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德力凯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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德力凯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德力凯公司不能持续经营。

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

（6）就德力凯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，以对合并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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：姚 静

中国注册会计师：李文庆

中国 广州

二〇一九年四月十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	1	4,698,011.77	14,762,929.68
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	3,480,016.42	633,150.43
预付款项	3	471,446.82	287,141.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	1,041,267.39	2,729,959.54
买入返售金融资产			
存货	5	11,826,243.15	11,811,221.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	25,118,170.08	10,683,244.99
流动资产合计		46,635,155.63	40,907,648.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	7	3,000,245.71	2,395,348.19
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8	1,379,261.85	1,014,946.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9	1,437,053.27	1,734,183.87
递延所得税资产	10	1,316,151.49	716,236.28
其他非流动资产	11	1,362,874.68	-
非流动资产合计		8,495,587.00	5,860,714.57
资产总计		55,130,742.63	46,768,363.03
流动负债：			
短期借款	12	4,250,000.00	3,150,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计			

入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	13	1,689,977.23	1,857,163.27
预收款项	14	1,706,443.28	293,257.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15	4,219,218.70	4,195,872.42
应交税费	16	1,958,020.86	1,494,324.79
其他应付款	17	898,924.04	560,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,722,584.11	11,550,618.43
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	18	880,598.27	911,052.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		880,598.27	911,052.42
负债合计		15,603,182.38	12,461,670.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	20,350,000.00	20,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	3,148,226.85	3,148,226.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21	2,397,092.24	1,714,378.35
一般风险准备			
未分配利润	22	13,632,241.16	9,094,086.98
归属于母公司所有者权益合		39,527,560.25	34,306,692.18

计			
少数股东权益			
所有者权益合计		39,527,560.25	34,306,692.18
负债和所有者权益总计		55,130,742.63	46,768,363.03

法定代表人：王筱毅

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,639,449.40	14,431,855.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	3,631,581.82	397,831.28
预付款项		471,446.82	287,141.94
其他应收款	2	1,041,267.39	2,746,420.88
存货		11,826,243.15	11,900,646.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,118,170.08	10,683,244.99
流动资产合计		45,728,158.66	40,447,140.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	884,399.00	884,399.00
投资性房地产			
固定资产		2,823,714.16	2,395,348.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,379,261.85	1,014,946.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,437,053.27	1,734,183.87
递延所得税资产		1,316,119.12	593,578.30
其他非流动资产		1,362,874.68	-
非流动资产合计		9,203,422.08	6,622,455.59
资产总计		54,931,580.74	47,069,595.97

流动负债：			
短期借款		4,250,000.00	3,150,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,543,946.82	1,537,672.51
预收款项		1,706,443.28	293,257.95
应付职工薪酬		4,219,218.70	4,195,872.42
应交税费		1,953,607.81	1,494,324.79
其他应付款		898,924.04	560,000.00
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		14,572,140.65	11,231,127.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		880,598.27	911,052.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		880,598.27	911,052.42
负债合计		15,452,738.92	12,142,180.09
所有者权益：			
股本		20,350,000.00	20,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,148,226.85	3,148,226.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,397,092.24	1,714,378.35
一般风险准备			
未分配利润		13,583,522.73	9,714,810.68
所有者权益合计		39,478,841.82	34,927,415.88
负债和所有者权益合计		54,931,580.74	47,069,595.97

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	23	48,797,965.83	43,500,128.53
其中：营业收入	23	48,797,965.83	43,500,128.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,736,277.27	45,795,200.01
其中：营业成本	23	14,172,768.41	12,512,425.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	24	627,580.27	538,393.87
销售费用	25	13,070,191.47	12,771,058.49
管理费用	26	8,386,482.93	8,457,976.47
研发费用	27	12,483,207.45	10,726,372.53
财务费用	28	-84,916.33	674,864.11
其中：利息费用	28	14,489.33	183,873.90
利息收入	28	44,541.43	39,294.00
资产减值损失	29	80,963.07	114,109.36
加：其他收益	30	4,149,038.51	3,633,197.34
投资收益（损失以“-”号填列）	31	412,173.74	120,186.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,622,900.81	1,458,312.21
加：营业外收入	32	2,767.67	533,017.17
减：营业外支出	33	302.57	600.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,625,365.91	1,990,729.14
减：所得税费用	34	-595,502.16	-687,704.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,220,868.07	2,678,433.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,220,868.07	2,678,433.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,220,868.07	2,678,433.92
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,220,868.07	2,678,433.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,220,868.07	2,678,433.92
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.26	0.14
（二）稀释每股收益		0.26	0.14

法定代表人：王筱毅

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	46,965,345.03	42,898,523.76
减：营业成本	4	13,194,356.13	12,105,070.57
税金及附加		627,580.27	538,393.87
销售费用		13,011,405.47	12,132,513.49
管理费用		8,360,357.18	8,319,617.60
研发费用		12,483,207.45	10,726,372.53
财务费用		-70,756.88	654,888.37
其中：利息费用		14,489.33	183,873.90
利息收入		44,085.66	39,245.29
资产减值损失		93,987.64	100,692.43
加：其他收益		4,149,038.51	3,633,197.34
投资收益（损失以“—”号填列）	5	412,173.74	120,186.35

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,826,420.02	2,074,358.59
加：营业外收入		2,767.67	533,017.17
减：营业外支出		302.57	600.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,828,885.12	2,606,775.52
减：所得税费用		-722,540.82	-586,057.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,551,425.94	3,192,832.64
（一）持续经营净利润		4,551,425.94	3,192,832.64
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		4,551,425.94	3,192,832.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,487,517.70	49,494,531.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,606,996.85	1,611,941.82
收到其他与经营活动有关的现金	35	1,159,844.73	1,663,407.68
经营活动现金流入小计		61,254,359.28	52,769,881.43
购买商品、接受劳务支付的现金		15,438,253.00	16,919,533.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,865,700.60	19,668,750.88
支付的各项税费		5,318,928.94	4,312,823.70
支付其他与经营活动有关的现金	35	10,800,049.45	13,136,461.50
经营活动现金流出小计		55,422,931.99	54,037,570.02
经营活动产生的现金流量净额		5,831,427.29	-1,267,688.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,620,000.00	27,950,000.00
取得投资收益收到的现金		412,173.74	120,186.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	82,586.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		56,032,173.74	28,152,773.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,070,606.79	2,653,967.73
投资支付的现金		70,720,000.00	30,538,441.09
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		72,790,606.79	33,192,408.82
投资活动产生的现金流量净额		-16,758,433.05	-5,039,635.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	5,180,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	35	-	800,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	10,980,000.00
偿还债务支付的现金		3,900,000.00	1,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,489.33	183,873.90
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	35	-	245,283.02
筹资活动现金流出小计		4,072,489.33	2,279,156.92
筹资活动产生的现金流量净额		927,510.67	8,700,843.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,422.82	-518,220.14
五、现金及现金等价物净增加额		-10,064,917.91	1,875,298.86
加：期初现金及现金等价物余额		14,762,929.68	12,887,630.82
六、期末现金及现金等价物余额		4,698,011.77	14,762,929.68

法定代表人：王筱毅

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,243,987.78	49,137,856.59
收到的税费返还		5,606,996.85	1,611,941.82
收到其他与经营活动有关的现金		1,175,850.30	1,663,358.97
经营活动现金流入小计		59,026,834.93	52,413,157.38
购买商品、接受劳务支付的现金		14,218,686.02	16,921,094.41
支付给职工以及为职工支付的现金		23,865,700.60	19,668,750.88
支付的各项税费		5,318,928.94	4,312,823.70
支付其他与经营活动有关的现金		10,708,667.73	12,375,463.42
经营活动现金流出小计		54,111,983.29	53,278,132.41
经营活动产生的现金流量净额		4,914,851.64	-864,975.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,620,000.00	27,950,000.00
取得投资收益收到的现金		412,173.74	120,186.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		56,032,173.74	28,070,186.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,894,075.24	2,653,967.73
投资支付的现金		70,720,000.00	30,538,441.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		72,614,075.24	33,192,408.82
投资活动产生的现金流量净额		-16,581,901.50	-5,122,222.47

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	5,180,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	800,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	10,980,000.00
偿还债务支付的现金		3,900,000.00	1,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,489.33	183,873.90
支付其他与筹资活动有关的现金		-	245,283.02
筹资活动现金流出小计		4,072,489.33	2,279,156.92
筹资活动产生的现金流量净额		927,510.67	8,700,843.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-52,866.50	-496,812.87
五、现金及现金等价物净增加额		-10,792,405.69	2,216,832.71
加：期初现金及现金等价物余额		14,431,855.09	12,215,022.38
六、期末现金及现金等价物余额		3,639,449.40	14,431,855.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	20,350,000				3,148,226.85				1,714,378.35		9,094,086.98	
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	20,350,000				3,148,226.85				1,714,378.35		9,094,086.98	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									682,713.89		4,538,154.18	
（一）综合收益总额											5,220,868.07	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								682,713.89		-682,713.89			
1. 提取盈余公积								682,713.89		-682,713.89			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）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（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,350,000				3,148,226.85				2,397,092.24		13,632,241.16		39,527,560.25

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	18,500,000				63,509.87				1,235,453.46		6,894,577.95		26,693,541.28
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	18,500,000				63,509.87				1,235,453.46		6,894,577.95		26,693,541.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,850,000				3,084,716.98				478,924.89		2,199,509.03		7,613,150.9
（一）综合收益总额											2,678,433.92		2,678,433.92
（二）所有者投入和减少资本	1,850,000				3,084,716.98								4,934,716.98
1. 股东投入的普通股	1,850,000				3,084,716.98								4,934,716.98
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									478,924.89		-478,924.89		
1. 提取盈余公积									478,924.89		-478,924.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）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（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	20,350,000				3,148,226.85				1,714,378.35		9,094,086.98		34,306,692.18

法定代表人：王筱毅

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,350,000				3,148,226.85				1,714,378.35		9,714,810.68	34,927,415.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,350,000				3,148,226.85				1,714,378.35		9,714,810.68	34,927,415.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									682,713.89		3,868,712.05	4,551,425.94
（一）综合收益总额											4,551,425.94	4,551,425.94
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									682,713.89		-682,713.89	
1．提取盈余公积									682,713.89		-682,713.89	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）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（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,350,000				3,148,226.85				2,397,092.24		13,583,522.73	39,478,841.82

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	18,500,000				63,509.87				1,235,453.46		7,000,902.93	26,799,866.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,500,000				63,509.87				1,235,453.46		7,000,902.93	26,799,866.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,850,000				3,084,716.98				478,924.89		2,713,907.75	8,127,549.62
（一）综合收益总额											3,192,832.64	3,192,832.64
（二）所有者投入和减少资本	1,850,000				3,084,716.98							4,934,716.98
1．股东投入的普通股	1,850,000				3,084,716.98							4,934,716.98
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									478,924.89		-478,924.89	
1．提取盈余公积									478,924.89		-478,924.89	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）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（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,350,000				3,148,226.85				1,714,378.35		9,714,810.68	34,927,415.88

一、公司的基本情况

1、公司概况

(1) 公司概述

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司（以下简称“本公司”）于 1998 年 9 月 17 日成立，现有股东为王筱毅、李智君、杨芳、汪凯、李湘冀、张大雁、姚文、谢志樑、李明、梁志成、欧阳俊华、李伟芳、肖振华、司徒燕婷、珠海横琴盖亚三号场外股权投资基金合伙企业（有限合伙）和珠海横琴盖亚启智一号医疗产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市德力胜实业投资企业（有限合伙），取得深圳市市场监督管理局南山局核发的 91440300708451536R 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 2,035.00 万元，法定代表人为王筱毅。

(2) 经营范围

本公司的经营范围包括：电子产品、仪器仪表、健身器材、计算机软硬件及网络系统及相关产品的技术开发、技术咨询、销售与上门维护；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），医疗行业项目投资，投资管理，投资咨询。许可经营项目：二类 6821 医用电子仪器设备，6823 医用超声仪器及有关设备，二类 6870 软件的技术开发、生产（凭《医疗器械生产企业许可证》粤食药监械生产许 20010087 号生产）；全部二类医疗器械（不含体外诊断试剂）的销售。（《第二类医疗器械经营备案凭证》粤深食药经营备 20150858 号）。

(3) 公司住所

深圳市南山区西丽街道官龙村第二工业区 10 栋 6 楼

(4) 公司组织架构

本公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

(5) 财务报告批准报出日

2019 年 4 月 18 日

2、合并财务报表范围

本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

3、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本法作为计价原则，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”

有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

—非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的

权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营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。

8、现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资。

9、外币业务和外币报表折算

—对发生的非本位币经济业务，公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

——利润表项目，采用所属会计期间的月平均汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

一金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

一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。

—衍生金融工具

公司使用的衍生金融工具，包括远期外汇合同以规避与外币汇率浮动相关的风险及期货合约以规避与原材料价格波动相关的风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

一金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收款项

一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：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

一按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合

确定组合的依据

按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收账款账龄	应收账款坏账准备计提比例	其他应收款账龄	其他应收款坏账计提比例
1 年以内	5%	1 年以内	5%
1-2 年	10%	1-2 年	10%
2-3 年	30%	2-3 年	30%
3-4 年	50%	3-4 年	50%
4 年以上	100%	4 年以上	100%

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

—对应收票据和预付款项以及长期应收款，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，

确认为减值损失，计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、存货

—存货的分类

存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

—存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价；债务重组取得债务人用以抵债的存货，受让的存货按其公允价值入账；非货币性交易换入的存货按其公允价值入账。原材料、包装物发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法核算。

—存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

—存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多

于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、持有待售资产

一划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

一持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司、对联营企业的投资。

—长期股权投资的计价：

——企业合并形成的长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

——以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益；

——公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

—长期股权投资减值准备：

在报告期末，对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期股权投资账面成本的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、固定资产

—固定资产的标准和确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

—固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产的分类：机器设备、运输工具、办公及其他设备。

固定资产采用直线法平均计算，按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体如下：

资产类别	估计使用年限	年折旧率（%）	预计残值率（%）
机器设备	5-10 年	9.50-19.00	5.00
运输工具	5 年	19.00	5.00
办公及其他设备	3-5 年	19.00-31.67	5.00

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

16、在建工程

—在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算

手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、无形资产

—无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、应用软件和专利技术等。

—无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；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；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

—无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，本公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

—无形资产支出满足资本化的条件：

本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

18、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

—职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

20、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（2）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

22、收入确认方法

--销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

① 内销售收入的具体确认原则

在“经销商”模式下，一般要求先付款后发货，由经销商与公司签订销售合同，公司按经销商要求将产品发运到指定医院，并安排人员配合经销商的安装工作，当公司按照合同约定发出商品，货物的所有权即发生转移，公司据此确认销售收入。

②国际销售收入的具体确认原则

一般要求先付款后发货，公司出口销售价格按与客户销售的合同或订单确定，主要采取离岸价格（FOB），少量采取到岸价格（CIF）。

在 FOB 和 CIF 方式下，在货物办妥出口报关手续后，商品所有权上的主要风险和报酬即由公司转移至购货方，公司根据销售发货单、出口报关单、发票确认收入。

--提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：（1）收入金额能够可靠计量；（2）相关经济利益很可能流入公司；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

--让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的

入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、所得税

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，本公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

26、递延所得税资产、递延所得税负债

资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交

易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税资产的减值

公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

28、重要会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”及“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目下分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	633,150.43	633,150.43
应收票据	-	-	-
应收账款	633,150.43	-	-633,150.43
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,729,959.54	2,729,959.54	-
固定资产	2,395,348.19	2,395,348.19	-
固定资产清理	-	-	-
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
应付票据及应付账款	-	1,857,163.27	1,857,163.27

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应付票据	-	-	-
应付账款	1,857,163.27	-	-1,857,163.27
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	560,000.00	560,000.00	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
管理费用	19,184,349.00	8,457,976.47	-10,726,372.53
研发费用	-	10,726,372.53	10,726,372.53

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司无重要会计估计变更。

四、税项

(1) 主要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税		
销项税额	销售货物或提供应税劳务之销售额	6%、16%、17%

税种	计税基础	税率
进项税额	进货成本、运费等	6%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、15%

—本期本公司及子公司适用的企业所得税税率

公司名称	税率	备注
深圳市德力凯医疗设备股份有限公司	15.00%	—
香港德力凯国际有限公司	16.50%	—

注：香港德力凯国际有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率为 16.5%。

(2) 主要的税收优惠

1、本公司是通过认定的软件企业和产品登记的“双软”企业，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（2018 年 5 月 1 日起为 16%）税率征收增值后，对其实际税负超过 3%的部分实行即征退政策。另根据深圳市国家税务局关于发布《深圳市软件产品增值税即征退管理办法》的公告（深圳市国家税务局公 2011 年第 9 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 17%（2018 年 5 月 1 日起为 16%）税率征收增值后，对其增值税实际负超过 3%的部分实行即征退政策。

2、按照深地税蛇备[2014]27 号文规定，根据高新技术企业所得税优惠政策，自被认定为高新技术企业的 3 年内，企业所得税按 15%的税率计缴。本公司已于 2016 年 11 月 15 日取得编号为 GR201644200947 的高新技术企业证书，在 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间按 15%的税率计缴企业所得税。

3、2018 年香港企业利得税引入两级制，第一级即企业首 200 万元利润，利得税率由 16.5%减至 8.25%，200 万元利润以上，则以第二级利得税计算，维持在 16.5%税率。

合并财务报表项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指 2017 年 12 月 31 日，期末是指 2018 年 12 月 31 日；上期是指 2017 年 1-12 月，本期是指 2018 年 1-12 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	118,704.29	61,036.38
银行存款	4,579,307.48	14,701,893.30
其他货币资金	-	-
合 计	4,698,011.77	14,762,929.68
其中：存放在境外的款项总额	1,012,771.10	309,564.00

—期末银行存款余额无质押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	3,480,016.42	633,150.43
合 计	3,480,016.42	633,150.43

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,663,690.96	100.00	183,674.54	5.01	3,480,016.42	667,918.53	100.00	34,768.10	5.21	633,150.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,663,690.96	100.00	183,674.54	5.01	3,480,016.42	667,918.53	100.00	34,768.10	5.21	633,150.43

—公司期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

—公司期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,653,890.96	182,694.54	5.00
1 至 2 年	9,800.00	980.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	3,663,690.96	183,674.54	5.01

—组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

—组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

—本期计提坏账准备金额 148,906.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

—其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

③本期实际核销的应收账款情况：无。**④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆医科大学附属第二医院	1,496,000.00	40.83	74,800.00
北京巨驰医药技术有限公司	797,000.00	21.75	39,850.00
郑州爱科贸易有限公司	526,500.00	14.37	26,325.00
长春市丰悦电子科技有限公司	397,400.00	10.85	19,870.00
DELICA KOREA INC	145,142.95	3.96	7,257.15
合计	3,362,042.95	91.76	168,102.15

3、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	430,272.52	91.27	287,141.94	100.00
1 至 2 年	41,174.30	8.73	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	471,446.82	100.00	287,141.94	100.00

—本期末账龄超过 1 年且金额重大的预付款项：无。

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
中国科学院深圳先进技术研究院	50,000.00	10.61
信测标准技术服务股份有限公司	49,870.28	10.58
安络杰医疗器械（上海）有限公司	45,716.17	9.70
中检集团南方电子产品测试（深圳）股份有限公司	23,584.91	5.00
深圳市巨烽显示科技有限公司	18,927.35	4.01
合 计	188,098.71	39.90

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,041,267.39	2,729,959.54
合 计	1,041,267.39	2,729,959.54

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,117,236.23	100.00	75,968.84	6.80	1,041,267.39	2,873,871.75	100.00	143,912.21	5.01	2,729,959.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,117,236.23	100.00	75,968.84	6.80	1,041,267.39	2,873,871.75	100.00	143,912.21	5.01	2,729,959.54

—期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:无。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	732,585.73	36,629.29	5.00
1 至 2 年	380,278.00	38,027.80	10.00
2 至 3 年	4,372.50	1,311.75	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	1,117,236.23	75,968.84	6.80

—组合中，不计提坏账准备的应收关联方款项、对有确凿证据证明可收回的其他应收款：无。

—组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无。

—组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 67,943.37 元。

③本期实际核销的其他应收款情况：无。**④其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	48,435.66	318,346.80
押金	388,861.04	385,315.95
退税款	566,073.20	1,420,265.42
政府补助款	-	664,000.00
其他	113,866.33	85,943.58
合 计	1,117,236.23	2,873,871.75

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市南山区国家税务局	出口退税款	566,073.20	1 年以内	50.67	28,303.66
深圳市朋年投资有限公司	押金	319,158.00	1-2 年	28.57	15,957.90
深圳水墨空间设计有限公司	押金	40,000.00	1-2 年	3.58	2,000.00
渠同勋	备用金	30,000.00	1 年以内	2.69	1,500.00

单位名称	性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳华通威国际检验有限公司	往来款	23,500.00	1 年以内	2.10	1,175.00
合计		978,731.20		87.61	48,936.56

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
在途物资	256,021.03	-	256,021.03	1,804,281.65	-	1,804,281.65
原材料	6,421,644.16	-	6,421,644.16	5,617,097.24	-	5,617,097.24
在产品	472,314.73	-	472,314.73	248,679.83	-	248,679.83
库存商品	310,219.38	-	310,219.38	440,808.68	-	440,808.68
发出商品	-	-	-	8,684.12	-	8,684.12
自制半成品	3,725,907.96	-	3,725,907.96	3,573,193.75	-	3,573,193.75
委托加工物资	640,135.89	-	640,135.89	118,476.61	-	118,476.61
合计	11,826,243.15	-	11,826,243.15	11,811,221.88	-	11,811,221.88

—本公司期末存货不存在需计提存货跌价准备的情形。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
人民币结构性理财产品	25,100,000.00	10,000,000.00
待抵扣增值税进项税	18,170.08	594,803.90
待摊费用	-	88,441.09
合计	25,118,170.08	10,683,244.99

7、固定资产和累计折旧

项 目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	4,217,509.43	188,478.65	2,672,392.14	7,078,380.22
2.本期增加金额	358,502.63	-	1,020,111.11	1,378,613.74
（1）购置	358,502.63	-	1,020,111.11	1,378,613.74
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	4,576,012.06	188,478.65	3,692,503.25	8,456,993.96
二、累计折旧				
1.期初余额	2,591,296.81	179,054.72	1,912,680.50	4,683,032.03
2.本期增加金额	491,262.86	-	282,453.36	773,716.22
（1）计提	491,262.86	-	282,453.36	773,716.22
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	3,082,559.67	179,054.72	2,195,133.86	5,456,748.25
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-

项 目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末余额账面价值	1,493,452.39	9,423.93	1,497,369.39	3,000,245.71
2.期初余额账面价值	1,626,212.62	9,423.93	759,711.64	2,395,348.19

一期末本公司固定资产不存在尚未办妥产权权属证书情况。

一期末本公司固定资产不存在需计提减值准备的情形。

8、无形资产

项 目	应用软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,864,332.17	1,864,332.17
2.本期增加金额	566,037.72	566,037.72
(1) 购置	566,037.72	566,037.72
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

元

人民币

项 目	应用软件	合计
4.期末余额	2,430,369.89	2,430,369.89
二、累计摊销		
1.期初余额	849,385.94	849,385.94
2.本期增加金额	201,722.10	201,722.10
（1）计提	201,722.10	201,722.10
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	1,051,108.04	1,051,108.04
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末余额账面价值	1,379,261.85	1,379,261.85
2.期初余额账面价值	1,014,946.23	1,014,946.23

—本期末通过公司内部研发形成的无形资产：无。

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

元

人民币

9、长期待摊费用

种类	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,734,183.87	125,955.33	423,085.93	-	1,437,053.27
合计	1,734,183.87	125,955.33	423,085.93	-	1,437,053.27

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备引起的	259,643.38	38,920.02	178,680.31	27,003.30
可弥补亏损引起的	8,514,876.47	1,277,231.47	4,414,262.02	674,941.06
内部未实现利润形成的	-	-	57,167.68	14,291.92
合 计	8,774,519.85	1,316,151.49	4,650,110.01	716,236.28

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,362,874.68	-

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 元

人民币

项目	期末余额	期初余额
合计	1,362,874.68	-

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,250,000.00	3,150,000.00
合计	4,250,000.00	3,150,000.00

一期末保证借款具体情况如下：

借款人	借款银行	借款金额	保证人
深圳市德力凯医疗设备股份有限公司	招商银行深圳南油支行	4,250,000.00	王筱毅、李明
合计		4,250,000.00	

13、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	1,689,977.23	1,857,163.27
合 计	1,689,977.23	1,857,163.27

(1) 应付账款

—应付账款按账龄分析列示如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,405,484.11	1,852,806.55
1 至 2 年	284,493.12	4,356.72
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	1,689,977.23	1,857,163.27

—账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,695,992.29	283,508.41
1 至 2 年	2,335.00	5,616.28
2 至 3 年	5,265.99	4,133.26
3 年以上	2,850.00	-
合计	1,706,443.28	293,257.95

—账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,195,872.42	23,088,507.46	23,065,161.18	4,219,218.70
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,000,539.42	1,000,539.42	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,195,872.42	24,089,046.88	24,065,700.60	4,219,218.70

(2) 短期薪酬明细如下

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,195,872.42	21,309,259.76	21,285,913.48	4,219,218.70
2、职工福利费	-	867,095.71	867,095.71	-
3、社会保险费	-	381,531.15	381,531.15	-
其中：1)医疗保险费	-	322,506.58	322,506.58	-
2)工伤保险费	-	25,958.05	25,958.05	-
3)生育保险费	-	33,066.52	33,066.52	-
4、住房公积金	-	474,342.30	474,342.30	-
5、工会经费和职工教育经费	-	56,278.54	56,278.54	-

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

元

人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	4,195,872.42	23,088,507.46	23,065,161.18	4,219,218.70

(3) 离职后福利-设定提存计划如下

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	974,354.57	974,354.57	-
2、失业保险费	-	26,184.85	26,184.85	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,000,539.42	1,000,539.42	-

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,641,294.60	1,196,744.04
企业所得税	4,413.05	-
个人所得税	115,357.86	153,971.47
城市维护建设税	114,890.62	83,772.08
教育费附加	49,238.83	35,902.32

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 元

人民币

项目	期末余额	期初余额
地方教育附加	32,825.90	23,934.88
合计	1,958,020.86	1,494,324.79

17、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	898,924.04	560,000.00
合 计	898,924.04	560,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金、按金	760,000.00	560,000.00
往来款及其他	138,924.04	-
合计	898,924.04	560,000.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

18、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	880,598.27	911,052.42

政府补助明细列示如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新一代颅内超声诊断系统关键技术研究	28,885.82	-	21,620.88	-	7,264.94	与资产相关
2015 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助款	47,999.93	-	8,000.04	-	39,999.89	与资产相关
高性能医用超声成像设备关键技术及产品开发费用补贴	34,166.67	-	25,833.23	-	8,333.44	与收益相关
深圳市发展和改革委员会拨付的用于脑血流储备功能诊断评估系统的款项	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与资产相关
检测费补贴	-	25,000.00	-	-	25,000.00	与收益相关
合计	911,052.42	25,000.00	55,454.15	-	880,598.27	

19、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）	期末余额
----	------	-------------	------

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
财务报表附注
2018 年度
元

人民币

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,350,000.00	-	-	-	-	-	20,350,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,148,226.85	-	-	3,148,226.85
合计	3,148,226.85	-	-	3,148,226.85

21、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,142,918.90	455,142.59	-	1,598,061.49
其他盈余公积	571,459.45	227,571.30	-	799,030.75
合计	1,714,378.35	682,713.89	-	2,397,092.24

22、未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	9,094,086.98	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	9,094,086.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,220,868.07	
减：提取法定盈余公积	455,142.59	0.10
提取任意盈余公积	227,571.30	0.05

项目	本期发生额	提取或分配比例
应付普通股股利	-	
转作股本	-	
其他	-	
期末未分配利润	13,632,241.16	

23、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,299,745.08	14,047,335.74	43,249,312.90	12,332,457.29
其他业务	498,220.75	125,432.67	250,815.63	179,967.89
合计	48,797,965.83	14,172,768.41	43,500,128.53	12,512,425.18

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	355,093.93	303,722.50
教育费附加	152,183.12	130,166.80
地方教育附加	101,455.42	86,777.87
印花税	18,847.80	17,726.70
合计	627,580.27	538,393.87

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,062,572.53	7,456,586.42
展览会务费	1,065,723.15	1,336,387.61
差旅费	2,102,878.25	2,082,539.53
业务招待费	188,890.91	237,047.75
邮政电信费	131,564.14	129,191.70
运输费	519,034.02	431,972.72
广告宣传费	127,030.99	508,308.57
其他费用	872,497.48	589,024.19
合计	13,070,191.47	12,771,058.49

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,361,912.99	4,462,883.62
租赁费	1,105,410.01	1,742,065.67
折旧与摊销	443,375.77	316,779.56
中介机构经费	423,038.49	419,444.94
差旅费	183,836.23	151,132.45
邮政电信网络费	167,486.11	253,022.16

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	163,290.75	157,083.99
其他费用	538,132.58	955,564.08
合计	8,386,482.93	8,457,976.47

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	8,716,086.83	6,668,743.61
直接投入费用	641,559.48	476,472.06
折旧费用及长摊摊销	611,358.77	846,945.24
无形资产摊销	138,633.66	123,072.23
技术转让及合作研发费	1,181,849.31	1,923,426.94
检测费	226,068.86	310,710.66
其他相关费用	967,650.54	377,001.79
合计	12,483,207.45	10,726,372.53

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,489.33	183,873.90
减:利息收入	44,541.43	39,294.00

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	31,875.18	33,295.61
汇兑损失	-86,739.41	496,988.60
合计	-84,916.33	674,864.11

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	80,963.07	114,109.36
合计	80,963.07	114,109.36

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
知识产权专利资金资助	-	2,000.00
高新技术企业倍增支持	-	100,000.00
国内外发明专利申请支持	-	2,500.00
基于虚拟现实的脑功能监护设备及其在抑郁症附注诊疗中的应用项目经费	-	216,000.00
2017 年中央中小企业发展专项资金（双创示范）企业国内市场开拓项目资助	-	50,940.00
国内外专利发明申请	-	2,500.00
第二批资助企业 201800	-	664,000.00

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
2016 年度第二批科技创新券	-	25,000.00
2016 第 11-17 批提升国际化经营能力资金	-	25,030.00
2016 年第 18-22 批提升国际化经营能力支持资金	-	7,933.00
稳岗补贴	18,603.84	14,184.64
新一代颅内超声诊断系统关键技术研究	21,620.88	121,552.44
2015 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助款	8,000.04	8,000.04
高性能医用超声成像设备关键技术及产品开发	15,833.23	45,833.33
高性能医用超声成像设备关键技术及产品开发	10,000.00	15,833.33
检测费补贴	110,000.00	-
企业研发投入支持计划补贴	149,000.00	-
专利申请资助赞助经费	2,000.00	-
2016 年国家企业高新技术企业认定奖补资金	30,000.00	-
国内有效发明专利年费补助款	10,000.00	-
国内外发明专利支持计划补助款	6,000.00	-
中央外经贸 2017 年第二十五批提升国际化经营能力资金	19,894.00	-
2018 年中央双创示范企业国内市场开拓项目资助资金	61,270.00	-
2017 年深圳市专利奖励款	10,000.00	-
个税手续费返还	41,104.01	-

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	3,635,712.51	2,331,890.56
合计	4,149,038.51	3,633,197.34

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	412,173.74	120,186.35
合计	412,173.74	120,186.35

32、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	500,000.00	-
其他	2,767.67	33,017.17	2,767.67
合计	2,767.67	533,017.17	2,767.67

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴项目资助	-	500,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	-	500,000.00	

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	302.57	600.24	302.57
合计	302.57	600.24	302.57

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,413.05	-2,164.47
递延所得税调整	-599,915.21	-685,540.31
合计	-595,502.16	-687,704.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	4,625,365.91

项 目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	693,804.89
子公司适用不同税率的影响	-46,616.49
调整以前期间所得税的影响	52,018.56
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,881.91
研发支出加计扣除	-1,317,591.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	-595,502.16

(3) 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	640,871.85	1,610,087.64
往来款净额	474,431.45	-
利息收入及其他	44,541.43	53,320.04
合计	1,159,844.73	1,663,407.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	5,168,077.69	5,303,999.23
管理费用	5,600,096.58	6,770,795.17
往来款净额	-	1,027,771.25
银行手续费及其他	31,875.18	33,895.85
合计	10,800,049.45	13,136,461.50

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	-	800,000.00
合计	-	800,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票费用	-	245,283.02
合计	-	245,283.02

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,220,868.07	2,678,433.92
加：计提的资产减值准备	80,963.07	114,109.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	773,716.22	999,730.99
无形资产摊销	201,722.10	186,160.67
长期待摊费用的摊销	423,085.93	194,574.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	83,082.40	702,094.04
投资损失（减收益）	-412,173.74	-120,186.35
递延所得税资产减少（减增加）	-599,915.21	-685,540.31
递延所得税负债增加（减减少）	-	-
存货的减少（减增加）	-15,021.27	-4,084,602.18
经营性应收项目的减少（减增加）	-2,056,143.77	-3,363,419.55
经营性应付项目的增加（减减少）	2,131,243.49	2,110,956.70
其他	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	5,831,427.29	-1,267,688.59
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	4,698,011.77	14,762,929.68
减：现金的期初余额	14,762,929.68	12,887,630.82
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	-10,064,917.91	1,875,298.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,698,011.77	14,762,929.68
其中：库存现金	118,704.29	61,036.38
可随时用于支付的银行存款	4,579,307.48	14,701,893.30
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	-	-

项 目	期末余额	期初余额
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,698,011.77	14,762,929.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

36、外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	464,562.49	6.8632	3,188,385.28
欧元	53,656.05	7.8473	421,055.12
港元	173,394.42	0.8762	151,928.19
澳元	0.73	4.8250	3.52
英镑	248.00	8.6762	2,151.70
应收账款			
其中：美元	44,368.00	6.8632	304,506.46
欧元	18,127.00	7.8473	142,248.01
应付账款			

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
其中：美元	23,170.00	6.8632	159,020.34
欧元	26,251.00	7.8473	205,999.47

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并：无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港德力凯国际有限公司	香港	香港	投资管理、进出口贸易、技术开发等	100.00	-	投资设立

—在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

—持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

—对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

—重要非全资子公司的主要财务信息：无。

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

3、在合营企业或联营企业中的权益：无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行持续监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

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。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的金额较小，受到外汇风险的影响不大。

3、流动性风险

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

有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

本公司的控股股东系王筱毅先生，李明为控股股东的妻子，为一致行动人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李明	持有公司 5%或以上股份
李湘冀	持有公司 5%或以上股份
寇冰	公司董事
师丹玮	公司董事
曾庆豪	公司董事
任晓瑞	公司监事
王孝春	公司监事
蔡惠文	公司监事
深圳市德力胜实业投资企业（有限合伙）	持有公司 5%或以上股份

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况

-公司作为担保方：无。

-公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王筱毅、李明	5,000,000.00	2018/7/16	2019/7/16	否

(5) 关联方资金拆借：无。

(6) 其他关联交易：无。

4、关联方应收应付款项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他关联方应收应付款项。

十一、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资产负债表日存在的与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“关联方及关联交易”部分相应内容。

(2) 银行贷款抵押资产情况：

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的银行贷款抵押资产情况。

(3) 对外担保情况

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的对外担保情况。

2、或有事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截至本财务报告批准报出日，公司未进行利润分配。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的其他重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	3,631,581.82	397,831.28
合 计	3,631,581.82	397,831.28

(1)应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提	3,814,864.00	100.00	183,282.18	4.80	3,631,581.82	419,182.45	100.00	21,351.17	5.09	397,831.28

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计										
提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,814,864.00	100.00	183,282.18	4.80	3,631,581.82	419,182.45	100.00	21,351.17	5.09	397,831.28

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,646,043.66	182,302.18	5.00
1 至 2 年	9,800.00	980.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	3,655,843.66	183,282.18	5.01

—组合中，不计提坏账准备的应收关联方款项、对有确凿证据证明可收回的应收账款

项目	金额	计提理由
香港德力凯国际有限公司	159,020.34	应收关联方款项，不计提坏账

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

—本期计提坏账准备金额 161,931.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元

(2) 本期实际核销的应收账款情况 :无**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆医科大学附属第二医院	1,496,000.00	39.22	7,347.71
北京巨驰医药技术有限公司	797,000.00	20.89	6,425.19
郑州爱科贸易有限公司	526,500.00	13.80	2,744.36
长春市丰悦电子科技有限公司	397,400.00	10.42	1,250.00
DELICA KOREA INC	145,142.95	3.80	7,257.15
合 计	3,362,042.95	88.13	25,024.41

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,041,267.39	2,746,420.88
合 计	1,041,267.39	2,746,420.88

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,117,236.23	100.00	75,968.84	6.80	1,041,267.39	2,890,333.09	100.00	143,912.21	4.98	2,746,420.88
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,117,236.23	100.00	75,968.84	6.80	1,041,267.39	2,890,333.09	100.00	143,912.21	4.98	2,746,420.88

一期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

一组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	732,585.73	36,629.29	5.00
1 至 2 年	380,278.00	38,027.80	10.00
2 至 3 年	4,372.50	1,311.75	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	1,117,236.23	75,968.84	

一组合中，不计提坏账准备的应收关联方款项、对有确凿证据证明可收回的其他应收款：无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

一本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 67,943.37 元

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	48,435.66	318,346.80
押金	388,861.04	385,315.95
退税款	566,073.20	1,420,265.42
其他	113,866.33	766,404.92
合 计	1,117,236.23	2,890,333.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市南山区国家税务局	出口退税 款	566,073.20	1 年以内	50.67	28,303.66
深圳市朋年投资有限公司	押金	319,158.00	1-2 年	28.57	15,957.90
深圳水墨空间设计有限公司	押金	40,000.00	1-2 年	3.58	2,000.00

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
渠同勋	备用金	30,000.00	1 年以内	2.69	1,500.00
深圳华通威国际检验有限公司	往来款	23,500.00	1 年以内	2.10	1,175.00
合计		978,731.20		87.61	48,936.56

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	884,399.00	-	884,399.00	884,399.00	-	884,399.00
合 计	884,399.00	-	884,399.00	884,399.00	-	884,399.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
香港德力凯国际有限公司	884,399.00	-	-	884,399.00	-	-
合 计	884,399.00	-	-	884,399.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资：无。

4、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,591,991.91	13,068,923.46	42,666,801.96	11,925,102.68
其他业务	373,353.12	125,432.67	231,721.80	179,967.89
合计	46,965,345.03	13,194,356.13	42,898,523.76	12,105,070.57

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	412,173.74	120,186.35

人民币元

合计	412,173.74	120,186.35
----	------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	513,326.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	412,173.74	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,465.10	

人民币元

项 目	本期发生额	说明
小计	927,964.84	
税率	15%	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	139,194.73	
减：少数股东损益的影响数	-	
非经常性损益净额	788,770.11	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

期间	报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收 益
本 期 发 生 额	归属于公司普通股股东的净利润	14.14%	0.26	0.26
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.01%	0.22	0.22
上 期 发 生 额	归属于公司普通股股东的净利润	8.78%	0.14	0.14
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.05	0.05

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

2019 年 4 月 18 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司董事会秘书办公室