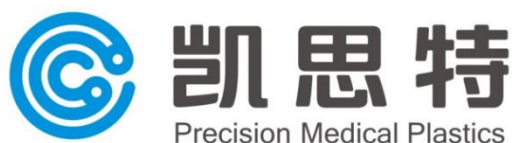


证券代码：871926

证券简称：凯思特主办券商：东莞证券



凯思特

NEEQ:871926

深圳市凯思特医疗科技股份有限公司
PRECISION MEDICAL PLASTICS LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 8 月, 一次性使用
血管造影导管通过体系
考核。

2018 年 1 月, ISO13485
医疗器械质量管理体系
通过 TUV 年度审核。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目		释义
凯思特、公司、本公司、股份公司	指	深圳市凯思特医疗科技股份有限公司
迪凯	指	东莞市迪凯医疗科技有限公司，前身为东莞市迪凯精密管材有限公司，2014 年 6 月变更为现名
凯益特	指	东莞市凯益特新材料科技有限公司
凯瑞	指	东莞市凯瑞医疗科技有限公司
懿明股权投资	指	东莞市懿明股权投资合伙企业（有限合伙）
PTCA	指	经皮冠状动脉腔内血管成形术
FDA	指	美国食品药品监督管理局
CE	指	欧盟 CE 指令
晟道投资	指	深圳市晟道投资管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人	指	桂红、王懿刚
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司/有限公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司/有限公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	股份公司高级管理人员
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《深圳市凯思特医疗科技股份有限公司章程》
《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》
本期、本报告期、报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期、上年度、上年	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
年末、本年末、期末	指	2018 年 12 月 31 日
上年末、上期末	指	2017 年 12 月 31 日
报告、年度报告	指	凯思特 2018 年年度报告

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。

公司负责人桂红、主管会计工作负责人桂红及会计机构负责人（会计主管人员）张立娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
1、市场竞争日趋激烈的风险	近年来，医疗器械行业一直是国家重点发展支持的产业，并处于高速发展阶段，行业内企业的数量和规模不断发展壮大，市场竞争日趋激烈。自本公司成立以来，业务专注于精密医用导管的研究、生产与销售，随着中低端医用导管市场竞争的日趋激烈，若公司不能尽快增加研发投入，提高中高端介入医疗导管市场占有率，同时通过改善管理、发挥规模效应和提高产品科技含量等方式来持续提高核心竞争力，将面临市场竞争加剧的风险。
2、偿债能力不足的风险	公司报告期末资产负债率适中，长期偿债能力较强；但由于资产中房产价值占比较高，因此流动比率、速动比率较低，导致短期偿债能力不足。
3、新产品开发风险	公司立足于精密医用导管定制、编织加强管、胃管、造影导管、PTCA 球囊扩张导管的研究、生产与销售。为持续保持竞争优势，必须不断投入大量的人员和资金用于新产品的开发。由于公司目前规模尚小，和国内外行业领先的竞争对手相比，在研发能力、研发条件和产品认知度等方面仍存在一定的差距，存在产品研发失败的风险。公司若不能及时进行技术创新、产品更新，不能迅速适应下游客户的需求，或新产品在技术、性能、成本等方面不具备一定的竞争优势，公司的市场地位、市场份额和经营业绩都将会受到影响，因此，公司存在新产品开发风险。

4、技术人员流失风险	公司所处行业为技术密集型行业，对研发人员专业知识和经验的要求较高，公司视人才为业务发展及产品创新的第一要素。虽然医用导管挤出技术已经较为成熟，公司的产品质量通过专业研发团队十几年的摸索已运行稳定；研发团队亦积累了成熟的经验，为公司近年来技术进步、产品性能提升、收入稳步增长作出了重大贡献。但是面对日益激烈的竞争，研发技术团队仍然是决定企业成败的关键因素之一。随着公司所处行业人才竞争的加剧，行业内部分企业以更为优厚的待遇吸引人才，造成公司部分技术人员流失。如果公司核心人员流失且未能及时补充，可能会导致新产品研发进程放缓，将对公司业务发展产生一定影响。
5、汇率风险	公司境外销售以外币结算，人民币汇率的波动会给公司的生产经营带来一定的不确定性。因此汇率的大幅波动将直接影响公司的经营业绩。
6、内部控制制度尚未运作成熟的风险	有限公司阶段，公司已经制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，并且得到良好的执行，但未按照股份公司的标准设立“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易控制与决策制度。2016 年 8 月有限公司整体变更为股份公司后，相应的内部控制制度得以健全，但由于股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识有待提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
7、实际控制人不当控制风险	实际控制人桂红和王懿刚直接合计持有公司 11,133,333 股的股份，占公司股份总数的 55.67%，且桂红自有限公司成立以来一直担任执行董事兼总经理，现任公司董事长兼副总经理、财务总监，王懿刚任公司总经理，二人对公司生产经营、人事、财务管理均具有控制权。若实际控制人利用实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。
8、产品发生质量问题的风险	精密医用导管必须要保证几何精度高、生物相容性好、生化稳定性高等要求。公司产品若因研发、设计、生产工艺或原材料存在缺陷，导致公司产品出现质量问题，进而导致产品无法正常使用或对人体造成二次损害等情形，公司将面临产品退货甚至赔偿风险，将导致公司存货出现跌价、品牌声誉受损等不利影响，对公司的盈利能力和持续经营都将造成不利影响。
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	深圳市凯思特医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	PRECISION MEDICAL PLASTICS LTD.(PMP)
证券简称	凯思特
证券代码	871926
法定代表人	桂红
办公地址	深圳市龙岗区龙城街道龙城工业园路 3 号龙城工业园 5 栋创业二园 506 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张滢兮
职务	董事会秘书/副总经理
电话	0755-28938403
传真	0755-28938403
电子邮箱	Yingxi_zhang@cnmedioplastics.com
公司网址	www.cnmedioplastics.com
联系地址及邮政编码	518172
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 12 月 19 日
挂牌时间	2017 年 8 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	精密医用导管、PTCA 球囊扩张导管的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	不适用
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	桂红及王懿刚

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	91440300734156901P	
注册地址	深圳市龙岗区龙城街道龙城工业园路3号龙城工业园5栋创业二园506室	是
注册资本（元）	20,000,000.00	

备注：

公司于 2018 年 12 月 14 日召开第一届董事会第二十一次会议，2019 年 1 月 1 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司住所》、《关于拟修改公司章程》议案，详情请见公司在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《深圳市凯思特医疗科技股份有限公司第一届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2018-040）、《深圳市凯思特医疗科技股份有限公司关于修订《公司章程》公告》（公告编号：2018-041）、《深圳市凯思特医疗科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-001）。

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙志军、周铁军
会计师事务所办公地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

备注：

公司 2018 年度的主办券商为安信证券。

公司 2019 年内主办券商发生变更。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2019 年 3 月 6 日向公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，各方协议即日生效。自协议生效之日起，由东莞证券股份有限公司承接主办券商并履行持续督导义务。详情请见公司于 2019 年 3 月 8 日在全国股转系统指定的信息披露平台披露了《深圳市凯思特医疗科技股份有限公司变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2019-007）。

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	27,891,201.04	25,193,854.85	10.71%
毛利率%	35.10%	43.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,841,208.86	-965,092.12	-90.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,482,207.65	-4,066,191.31	12.99%
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）	-8.98%	-4.41%	-
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）	-21.87%	-18.57%	-
基本每股收益	-0.09	-0.05	-80.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	77,290,301.82	78,266,522.05	-1.25%
负债总计	57,538,845.15	56,847,016.29	1.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,751,456.67	21,419,505.76	-7.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.07	-7.48%
资产负债率%（母公司）	58.60%	57.21%	-
资产负债率%（合并）	74.45%	72.63%	-
流动比率	0.82	0.84	-
利息保障倍数	0.39	0.81	-

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	4,473,284.97	-5,324,860.53	
应收账款周转率	4.65	4.00	-
存货周转率	2.23	2.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.25%	-0.12%	-
营业收入增长率%	10.71%	15.63%	-
净利润增长率%	-90.78%	75.4%	-

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	20,000,000.00	20,000,000.00	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(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助)	1,692,956.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,200,000.00
除上述各项之外的其他营业性外收入和支出	380.78
非经常性损益合计	2,893,336.86
所得税影响数	252,338.07
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,640,998.79

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

所得税费用	545,628.84	372,469.07		
未分配利润	-3,307,130.14	-3,133,970.37		

1、重要会计政策变更

2018 年财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对资产负债表和利润表修订和新增了“应收票据及应收账款”、“其他应收款”、“持有待售资产”、“固定资产”、“在建工程”、“应付票据及应付账款”、“其他应付款”、“持有待售负债”、“研发费用”、“其中：利息费用”、“利息收入”、“资产处置收益”和“其他收益”、“营业外收入”、“营业外支出”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等行项目作了明确说明。本公司按照财政部的要求，根据说明及其相关规定进行了列报。上述财务报表的修订和新增行项目，本公司不涉及年初资产负债总额和上年利润的调整。

2、会计差错更正

报告期内，本公司的前期会计差错更正系 2017 年度企业所得税汇算清缴确定的应纳企业所得税额与预缴的企业所得税额之间的差异所致

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于医疗器械行业的医用导管细分行业，主营业务为精密医用导管、PTCA 球囊扩张导管的研发、生产、销售。公司产品主要销售给国内外的医疗器械生产商，由其进一步加工成医用导管成品后销售给医疗机构等终端购买者。公司的关键资源包括研发、生产、销售等人力资源，多项产品专利，产品 FDA 证书、CE 证书及产品注册许可证，公司行业知名度等无形资产。公司的销售渠道主要分为国内和国际销售，通过参加国内外的展会，销售人员电话和现场拜访、老客户推介等方式与客户建立业务联系，签订销售合同，产品的销售收入来源主要是给国内外的医疗器械生产商提供 OEM（代工）产品。

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

报告期内，公司营业收入同比增长，公司资产状况良好，经营稳健。公司总资产为 77290301.82 元，归属于挂牌公司的净资产为 19751456.67 元，资产负债率为 74.45%，资产状况比较稳定。公司经营活动产生的现金流量净额为 4473284.97 元，归属于挂牌公司股东的净利润为-1841208.86 元。

报告期内，公司各项新产品开发项目均取得阶段性进展，一次性使用无菌导尿管、一次性使用鼻饲管、一次性使用高压延长管、一次性使用导管鞘共计四项产品通过了 TUV 公司 CE 认证，造影导管已经完成临床试验并提交国家局注册申请，且已经通过体系考核。

报告期内，生产和供应链系统通过持续的、规范性的培训，员工队伍更加成熟，工艺稳定

性和质量可控性进一步提高，质量体系建设规范，顺利通过了德国 TUV 公司对 ISO13485 质量体系的外审。

公司营销体系建设进一步完善，销售队伍壮大。公司也逐步向医疗器械产品成品供应商转变，优化了销售体系的资源配置和渠道建设。公司计划 2019 年继续加强营销队伍建设，着力开展医院销售网络建设。

公司凯思特学院稳步成长，并与中山大学行知学院保持友好的合作培训关系。核心管理人员参加了有关商业模式创新、公司顶层治理、互联网思维等系列培训和公司内部组织结构、流程的变革和创新，公司将建立起以人为本、创新分享的机制，发挥团队精神，积极进取，开创一个与众不同的创新发展之路，体现凯思特公司的经营价值和资本价值。

（二） 行业情况

公司所处行业为医疗器械制造行业。医疗器械行业是多学科交叉、知识密集、资金密集型高技术产业，综合了各种高新技术成果，是将传统工业与生物医学工程、电子信息技术和现代医学影像技术等高新技术结合起来的行业，具有行业壁垒高、波动小、集中度不断提高的特点。与发达国家相比，我国医疗器械工业基础薄弱，规模较小，发展较为滞后。但同时我国落后的医疗器械设备水平与社会日益增长的医疗需求间矛盾巨大，刺激了我国近年来医疗器械市场的快速增长。

（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	2,623,826.99	3.39%	3,842,184.01	4.915%	-31.71%
应收票据与应收账款	6,345,319.45	8.21%	5,658,103.62	7.23%	12.15%
存货	9,013,459.57	11.66%	7,233,757.89	9.24%	24.60%
投资性房地产	-	0.00%	0.00	0.00%	0%
长期股权投资	198,471.00	0.26%	0	0%	
固定资产	43,263,972.72	55.98%	44,737,709.02	57.16%	-3.29%
在建工程	902,675.04	1.17%	735,664.13	0.94%	22.70%

短期借款	3,000,000.00	3.88%	4,400,000.00	5.62%	-31.82%
长期借款	32,500,000.00	42.05%	34,332,102.46	43.87%	-5.34%
资产总计	77,290,301.82		78,266,522.05		-1.25%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动原因：2018 年公司货币资金同比去年减少了 1,218,357.02 元，主要原因是：2018 年公司应收账款同比去年增加 687,215.83 元，预付款项同比去年增加了 535,997.08 元，2018 年增加长期股权投资 198,471 元，在建工程同比去年增加 167,010.91 元，以上四项综合影响货币资金的金额为 1,588,694.82 元。
- 2、公司 2018 年末短期借款比上年同期减少 1,400,000.00 元，同比减少 31.82%，主要原因为 2018 年偿还兴业银行短期借款 4,400,000.00 元，新增兴业银行无息贷款 3,000,000.00 元。
- 3、公司 2018 年末存货为 9,013,459.57 元，同比增加 24.60%，主要原因为：公司增加终端产品备货导致库存增加。
- 4、公司 2018 年末，固定资产账面价值为 43,263,972.72 元，占当期资产总额的比例为 55.98%，主要内容为房屋及建筑物 38,942,763.89 元，机器设备 3,420,267.61 元。
- 5、公司 2018 年末，在建工程账面价值为 902,675.04 元，同比增长 22.70%，增长原因为 2018 年公司实施了十二楼办公室空调工程 68,181.82 元、十二楼办公室翻新工程 98,829.09 元。

(1) 营业情况分析

2. 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	27,891,201.04	-	25,193,854.85	-	10.71%
营业成本	18,102,721.49		14,346,482.30	56.94%	26.18%
毛利率%	35.10%	-	43.06%	-	-
管理费用	7,503,096.42	26.90%	8,381,651.16	43.13%	-10.48%
研发费用	2,356,367.67	8.45%	2,485,184.09	9.86%	-5.18%
销售费用	1,087,123.87	3.90%	594,093.17	2.36%	82.99%
财务费用	2,128,959.29	7.63%	2,221,053.39	8.82%	-4.15%

资产减值损失	-1,151,648.07	-4.13%	411,700.21	1.63%	379.73%
其他收益	645,873.05	2.32%	2,221,009.25	8.82%	-70.92%
投资收益	3,597.54	0.01%	115,884.21	0.46%	-96.90%
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	-2,337,760.11	-8.38%	-1,846,806.02	-7.33%	-26.58%
营业外收入	1,057,771.62	3.79%	1,435,058.5	5.70%	-26.29%
营业外支出	10,307.81	0.04%	7,715.76	0.03%	33.59%
净利润	-1,841,208.86	-6.6%	-965,092.12	-3.83%	-90.78%

项目重大变动原因：

1、公司 2018 年营业成本为 18,102,721.49 元，同比增长 26.18%，主要原因为：（1）公司营业收入同比增长 2,697,346.19 元，增幅 10.71%；（2）部分原材料价格有所上升，而产品单价没有及时进行同步调整。

2、公司 2018 年毛利率同比去年下降了 7.96 个点，主要原因是：公司 2018 年营业收入同比去年增加了 2,697,346.19 元，营业成本同比去年增加 3,756,239.19 元，毛利同比减少了 1,058,893 元。

3、公司 2018 年营业利润为 2,337,760.11 元，同比下降 26.58%，主要原因是：（1）公司营业收入同比增长 2,697,346.19 元，增幅 10.71%，公司营业成本增幅较大，公司产品毛利减少了 1,058,893.00 元；（2）公司销售费用比上年同期增加了 493,030.7 元，这两项相加比去年同期增加了 1,551,923.70 元。

4、公司 2018 年销售费用为 1,087,123.87 元，同比增长 82.99%，主要原因是：公司调整经营策略，成立市场部门，增加了销售人员，销售人员工资同比增加 169.44%，租赁费同比增加 55.03%，差旅费同比增加 287.63%，运输快递费同比增加 20.33%。

5、公司 2018 年投资收益比上年同期减少了 112,286.67 元，主要原因是：2017 年公司有投资 5 款理财产品，而 2018 年只投资了 1 款理财产品。

6、公司 2018 年其他收益比上年同期减少了 1,575,136.20 元，主要原因是：2018 年收到的与日常经营相关的政府补助同比减少了 1,575,136.20 元。

7、公司 2018 年营业外收入比上年同期减少了 377,286.88 元，主要原因是：2018 年收到的与日常经营无关的政府补助同比增加了 1,004,903.04 元，2017 年违约罚款收入 1,372,347.15 元，而

2018 年没有。

8、公司 2018 年资产减值损失比上年同期减少了 1,563,348.28 元，主要原因是：2018 年收到东莞松山湖财政局返还押金 1,200,000 元，冲回以前年度的坏账损失。

9、公司 2018 年营业外支出同比上年同期增加了 2,592.05 元，主要原因是：2018 年处置出售固定资产产生营业外支出 6,962.81 元，而 2017 年没有这项支出。

10、公司 2018 年净利润同比去年减少了 876,116.74 元，主要原因是：（1）公司 2018 年营业收入同比去年增加 2,697,346.19 元，营业成本同比去年增加了 3,756,239.19 元，毛利率同比减少了 1,058,893 元；（2）2018 年公司销售费用同比去年增加 493,030.7 元；（3）2018 年公司收到的政府补助同比去年减少了 1,952,423.08 元。

（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	27,858,810.84	25,095,708.71	11.01%
其他业务收入	32,390.20	98,146.14	-67.00%
主营业务成本	18,102,721.49	14,346,482.30	26.18%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
医用导管收入	27,858,810.84	99.88%	25,095,708.71	99.61%
其他	32,390.20	0.12%	98,146.14	0.39%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
国内	18,562,239.95	66.55%	13,301,520.99	52.80%
国外	9,328,961.09	33.45%	11,892,333.86	47.20%

收入构成变动的原因：

受中美贸易战的影响，2018 年公司销往海外产品的收入同比 2017 年有所减少。

1.公司主营医用导管收入比去年同期增加了 2,763,102.13 元，增幅 11.01%，主要原因是虽然受中美贸易战影响，国外市场销售同比减少，但公司注重开拓了国内市场，所以公司总体医用导管收入有所增加。

(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	深圳市益心达医学新技术有限公司	3,749,170.03	13.44%	否
2	宁波天益医疗器械股份有限公司	3,468,484.90	12.44%	否
3	F. T. INDUSTRIAL SUPPLIES PTE LTD	2,765,922.31	9.92%	否
4	MEDICINA LTD	2,398,546.24	8.60%	否
5	北京万洁天元医疗器械有限公司	1,742,833.70	6.25%	否
合计		14,124,957.18	50.65%	-

(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	深圳昱鼎昇科技有限公司	2,933,608.92	30.03%	否
2	深圳恒方大高分子材料科技有限公司	1,822,104.5	18.65%	否
3	上海西脉科实业有限公司	813,600	8.33%	否
4	东莞市雄兵精工硅胶制品有限公司	796,221	8.15%	否
5	深圳市立特塑胶有限公司	553,222.5	5.66%	否
合计		6,918,756.92	70.82%	-

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	4,473,284.97	-5,324,860.53	184.01%

投资活动产生的现金流量净额	-695,296.13	-1,864,827.11	62.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,335,617.27	9,121,724.47	-158.49%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 9,798,145.50 元，增幅为 184.01%，主要原因是（1）2018 年公司销售收入增长，增加经营活动产生的现金 4,604,434.40 元；（2）2018 年支付的经营活动现金同比减少 4,172,885.24 元。

2.投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 1,169,530.98 元，增幅为 62.72%，主要原因是 2017 年购建固定资产支付现金 1,980,711.32 元，而 2018 年购建固定资产支付现金 514,422.67 元。

3.筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 14,457,341.74 元，降幅为 158.49%，主要原因是（1）公司 2017 年取得借款收到的现金是 34,500,000.00 元，2018 年取得借款收到的现金是 7,790,000.00 元，2017 年度取得借款收到的现金多收入 26,710,000.00 元；（2）公司 2017 年偿还债务支付的现金是 23,167,897.54 元，2018 年偿还债务支付的现金是 11,022,102.46 元，2017 年度偿还债务支付的现金多支出 12,145,795.08 元。综合来看，2018 年比 2017 年筹资活动产生的现金流量净额减少 14,564,204.92 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至本报告期末，公司拥有 2 家全资子公司，3 家参股公司，具体情况如下：

（1）东莞市迪凯医疗科技有限公司

统一信用代码：91441900794697638A

注册资本：3000.00 万元

法定代表人：王懿刚

经营范围：医疗器械的研发及销售；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）；实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

迪凯作为公司子公司，与公司执行同样的研发、采购、生产管理体系。迪凯的大部分产品均销

售给凯思特，再由凯思特实现最终对外销售。迪凯对凯思特的销售价格按照成本加成法在考虑合理市场利润水平下定价，合并范围内的关联交易已经在合并报表进行抵消处理。2018 年，迪凯单体实现营业收入 2,599,272.71 元，净利润-1,469,526.69 元。

(2) 东莞市凯益特新材料科技有限公司

统一信用代码：91441900574534626H

法定代表人：桂红

注册资本：1800.00 万元

经营范围：高分子材料的研发及技术成果转让；销售：高分子材料；货物进出口、技术进出口；物业管理、物业租赁；停车场服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

凯益特公司主要负责物业的租赁与管理。2018 年，凯益特单体实现营业收入 1,394,181.2 元，净利润-2,373,374.39 元。

(3) 东莞市凯瑞医疗科技有限公司

统一信用代码：91441900MA520LKW4N

法定代表人：张滢兮

注册资本：100.00 万元

经营范围：研发、销售及网上销售：医疗器械（第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

凯瑞公司主要负责产品的研发及销售。2018 年，凯瑞单体实现营业收入 362.07 元，净利润-121,438.01 元。

东莞市凯瑞医疗科技有限公司为凯思特 2018 年新增的控股子公司，详情请见公司 2018 年 8 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《深圳市凯思特医疗科技股份有限公司对外投资补充公告》（公告编号：2018-022）。

(4) 东莞市懿明股权投资合伙企业（有限合伙）

统一信用代码：91441900MA51M8Q55P

执行事务合伙人：钟小荣

注册资本：

经营范围：股权投资；投资信息咨询；实业投资（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

东莞市懿明股权投资合伙企业（有限合伙）为公司 2018 年新增的控股子公司，详情请见公司 2018 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《深圳市凯思特医疗科技股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2018-009）。

(5) Intuit Medical, LLC

住所：伊戈尔大道 6018 号休格山，乔治亚洲 30518

负责人：Jack Griffis（杰克·格里弗斯）

注册资本：58 万美金

公司编号：10043572

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

2、重要会计政策变更

2018 年财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对资产负债表和利润表修订和新增了“应收票据及应收账款”、“其他应收款”、“持有待售资产”、“固定资产”、“在建工程”、“应付票据及应付账款”、“其他应付款”、“持有待售负债”、“研发费用”、“其中：利息费用”、“利息收入”、“资产处置收益”和“其他收益”、“营业外收入”、“营业外支出”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等行项目作了明确说明。本公司按照财政部的要求，根据说明及其相关规定进行了列报。上述财务报表的修订和新增行项目，本公司不涉及年初资产负债总额和上年利润的调整。

2、会计估计变更

本报告期内本公司不存在重要会计估计变更。

3、会计差错更正

报告期内，本公司的前期会计差错更正系 2017 年度企业所得税汇算清缴确定的应纳企业所得税额与预缴的企业所得税额之间的差异所致。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司合并报表范围发生变化，新增了两个控股子公司，具体如下：

1、东莞市凯瑞医疗科技有限公司为凯思特 2018 年新增的控股子公司，详情请见公司 2018 年 8 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《深圳市凯思特医疗科技股份有限公司对外投资补充公告》（公告编号：2018-022）。

2、东莞市懿明股权投资合伙企业（有限合伙）为公司 2018 年新增的控股子公司，详情请见公司 2018 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《深圳市凯思特医疗科技股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2018-009）。

（八） 企业社会责任

公司在遵纪守法方面作出表率。遵守所有法律法规，完成所有合同义务，带头诚信经营、合法经营，按时纳税。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，致力于医用导管民族品牌建设；将社会责任意识与发展实践相结合，自主研发填补国内心血管领域多项空白；积极承担社会责任，为医疗器械行业培养人才，推动医疗事业的发展。尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工以及消费者负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。公司后续市场销售渠道不断拓展，为公司的持续经营和健康发展提供重要保障，因此公司具备良好的持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 市场竞争日趋激烈的风险

随着医疗保健条件的改善，人均寿命不断提高，人口老龄化趋势显著，医疗保健产品的需求不断增长，全球医用导管等基础医疗器械的需求也持续增长。近年来，医疗器械行业一直是国家重点发展支持的产业，并处于高速发展阶段，行业内企业的数量和规模不断发展壮大，市场竞争日趋激烈。

应对措施：自本公司成立以来，业务专注于精密医用导管的研发、生产与销售，随着中低

端医用导管市场竞争的日趋激烈，公司将增加研发投入，提高中高端介入医疗导管市场占有率，同时通过改善管理、发挥规模效应和提高产品科技含量等方式来持续提高核心竞争力。

2、偿债能力不足的风险

公司报告期末资产负债率适中，长期偿债能力较强；但由于资产中房产价值占比较高，因此流动比率、速动比率较低，导致短期偿债能力不足。

应对措施：公司将加强存货的日常管理，安排好生产与销售，尽量防治存货积压；另外，公司也将加强应收账款的管理。

3、新产品开发风险

公司立足于精密医用导管定制、编织加强管、胃管、造影导管、PTCA 球囊扩张导管的研发、生产与销售。为持续保持竞争优势，必须不断投入大量的人员和资金用于新产品的开发。由于公司目前规模尚小，和国内外行业领先的竞争对手相比，在研发能力、研发条件和产品认知度等方面仍存在一定的差距，存在产品研发失败的风险。公司若不能及时进行技术创新、产品更新，不能迅速适应下游客户的需求，或新产品在技术、性能、成本等方面不具备一定的竞争优势，公司的市场地位、市场份额和经营业绩都将会受到影响，因此，公司存在新产品开发风险。

应对措施：公司成立市场部等相关部门，对新产品市场信息进行收集，包括同类产品信息。并加强研发流程管控，保障新产品研发的有效性。

4、技术人员流失风险

公司所处行业为技术密集型行业，对研发人员专业知识和经验的要求较高，公司视人才为业务发展及产品创新的第一要素。虽然医用导管挤出技术已经较为成熟，公司的产品质量通过专业研发团队十几年的摸索已运行稳定；研发团队亦积累了成熟的经验，为公司近年来技术进步、产品性能提升、收入稳步增长作出了重大贡献。但是面对日益激烈的竞争，研发技术团队仍然是决定企业成败的关键因素之一。随着公司所处行业人才竞争的加剧，行业内部分企业以更为优厚的待遇吸引人才，造成公司部分技术人员流失。如果公司核心人员流失且未能及时补充，可能会导致新产品研发进程放缓，将对公司业务发展产生一定影响。

应对措施：公司将从员工激励、职业规划等方面入手，同时提升公司竞争力，使员工与公司共同成长，实现公司的目标同时也实现员工自身价值。

5、汇率风险

公司境外销售以外币结算，人民币汇率的波动会给公司的生产经营带来一定的不确定性。因此汇率的大幅波动将直接影响公司的经营业绩。

应对措施：公司根据汇率变动情况制定销售价格（预留汇率空间），并加快生产效率和应收账款周转效率，降低汇率波动导致的风险。

6、内部控制制度尚未运作成熟的风险

有限公司阶段，公司已经制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，并且得到良好的执行，但未按照股份公司的标准设立“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易控制与决策制度。

2016 年 8 月有限公司整体变更为股份公司后，相应的内部控制制度得以健全，但由于股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识有待提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将对相关内控制度进行分级管理，建立内部管控体系，并定期开展对制度执行的自查论证工作。

7、实际控制人不当控制风险

实际控制人桂红和王懿刚直接合计持有公司 11,133,333 股的股份，占公司股份总数的 55.67%，且桂红自有限公司成立以来一直担任执行董事兼总经理，现任公司董事长兼副总经理、财务总监，王懿刚任公司总经理，二人对公司生产经营、人事、财务管理均具有控制权。若实际控制人利用实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。

应对措施：公司将不断建立健全公司治理，规范三会运作，加强对中小股东的利益保护，降低实际控制人不当控制的风险。

8、产品发生质量问题的风险

精密医用导管必须要保证几何精度高、生物相容性好、生化稳定性高等要求。公司产品若因研发、设计、生产工艺或原材料存在缺陷，导致公司产品出现质量问题，进而导致产品无法正常使用或对人体造成二次损害等情形，公司将面临产品退货甚至赔偿风险，将导致公司存货出现跌价、品牌声誉受损等不利影响，对公司的盈利能力和持续经营都将造成不利影响。

应对措施：公司已通过 ISO13485 质量体系认证，并严格按照体系要求进行从研发、生产到销售的整个过程管理。

(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	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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	-	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	20,000,000	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	0
6. 其他	10,000,000	0

公司于 2018 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。公司 2018 年度实际发生日常性关联交易金额为零。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王懿刚、桂红以及公司子公司东莞市迪凯医疗科技有限公司、东莞市凯益特新材料科技有限公司	公司于 2018 年 3 月 15 日向兴业银行股份有限公司深圳分行申请委托贷款人民币叁佰万元整，以公司实际控制人王懿刚、桂红以及公司子公司东莞市迪凯医疗科技有限公司、东莞市凯益特新材料科技有限公司为公司提供关联担保	3,000,000	已事前及时履行	2018 年 3 月 21 日	2018-006
钟小荣	公司与钟小荣共同出资设立东莞市懿明股权投资合伙企业（有限合伙），本次交易对手钟小荣为公司股东、董事	259,740	已事前及时履行	2018 年 4 月 20 日	2018-010
深圳市晟	公司于 2018 年 8 月 8 日向	150,000	已事后补充	2019 年 2 月	2019-006

道投资管理合伙企业（有限合伙）	深圳市晟道投资管理合伙企业（有限合伙）借款 15 万元，深圳市晟道投资管理合伙企业（有限合伙）为公司股东		履行	26 日	
钟小荣	公司于 2018 年 7 月 13 日与东莞市懿明股权投资合伙企业（有限合伙）、东莞创融股权投资管理合伙企业（有限合伙）共同出资设立控股子公司东莞市凯瑞医疗科技有限公司，东莞市懿明股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人钟小荣为本公司董事、股东	510,000	已事后补充履行	2018 年 8 月 13 日	2018-023
王懿刚、桂红、钟小荣、张艳梅	公司于 2018 年 9 月 5 日向兴业银行股份有限公司深圳分行申请授信额度肆佰伍拾万元整，以公司股东王懿刚、桂红为以上授信提供保证担保，公司股东钟小荣及其妻子张艳梅以个人房产作抵押担保	4,500,000	已事前及时履行	2018 年 9 月 10 日	2018-029

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（1）第一项偶发性关联交易系关联方王懿刚、桂红以及公司子公司东莞市迪凯医疗科技有限公司、东莞市凯益特新材料科技有限公司为公司的银行授信提供担保，不向公司收取任何费用，是为了帮助公司获取流动资金，不存在损害公司及股东利益的行为，公司实际贷款金额为 300 万元。

详情请见 2018 年 3 月 27 日第一届董事会第十二次会议审议通过《关于为公司申请银行委托贷款提供担保的议案》（公告编号：2018-006）

（2）第二项偶发性关联交易：公司与关联方钟小荣共同出资设立东莞市懿明股权投资合伙企业（有限合伙），关联方钟小荣为公司股东、董事；

2018 年 4 月 19 日第一届董事会第十三次会议审议通过《关于出资设立东莞市懿明股权投

资合伙企业（有限合伙）的议案》，详情请见《深圳市凯思特医疗科技股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2018-010）。

该偶发性关联交易是为新设终端产品销售公司做准备，对公司的生产经营起着积极作用，不存在损害公司及股东利益的行为；

（3）第三项偶发性关联交易：公司于 2018 年 8 月 8 日向深圳市最道投资管理合伙企业（有限合伙）借款 15 万元，深圳市最道投资管理合伙企业（有限合伙）为公司股东，构成偶发性关联交易，2019 年 2 月 25 日，第一届董事会第二十三次会议审议了《深圳市凯思特医疗科技股份有限公司关于追认偶发性关联交易的议案》，详情请见《深圳市凯思特医疗科技股份有限公司第一届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2019-006）；

（4）第四项偶发性关联交易：公司与东莞市懿明股权投资合伙企业（有限合伙）、东莞市创融股权投资管理合伙企业（有限合伙）共同出资设立控股子公司东莞市凯瑞医疗科技有限公司，关联关系为东莞市懿明股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人钟小荣为本公司董事、股东。

2018 年 7 月 6 日第一届董事会第十五次会议审议通过《关于出资设立东莞市凯瑞医疗科技有限公司的议案》，详情请见《深圳市凯思特医疗科技股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2018-023）；

该偶发性关联交易是为新设终端产品销售公司做准备，对公司的生产经营起着积极作用，不存在损害公司及股东利益的行为；

（5）第五项偶发性关联交易系关联方王懿刚、桂红、钟小荣、张艳梅为公司提供借款，以上借款是用于补充公司短期流动资金周转，不收取利息，不存在损害公司及股东利益的行为。

2018 年 9 月 9 日第一届董事会第十八次会议审议通过《关于公司向兴业银行股份有限公司深圳分行申请流动资金贷款的议案》，详情请见《深圳市凯思特医疗科技股份有限公司第一届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2018-029）。

（四） 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员均向公司出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员均向公司出具《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限	账面价值	占总资产的比	发生原因
----	------	------	--------	------

	类型		例	
东莞市松山湖高新技术产业开发区畅园路 4 号研发办公楼 A 栋	抵押	38,947,263.89	50.39%	华夏银行 3000 万贷款抵押
总计	—	38,947,263.89	50.39%	—

公司 2017 年 6 月 30 日与华夏银行股份有限公司深圳天安支行签订编码为 SZ11(融资)20170007 的《最高额融资合同》，抵押人东莞市凯益特新材料科技有限公司签订编码为 SZ11（高抵）20170007-21 号的《最高额抵押合同》，抵押财产名称：东莞市松山湖高新技术产业开发区畅园路 4 号研发办公楼 A 栋，土地使用权终止日：2061 年 6 月 30 日，房产证编码：粤（2017）东莞不动产权第 000079 号，担保金额 7446.31 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司向华夏银行股份有限公司深圳天安支行的借款余额为人民币 2800 万元。

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	2,000,000	10%	-	2,000,000	10%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,000,000	90%	-	18,000,000	90%
	其中：控股股东、实际控制人	11,133,333	55.67%	-	11,133,333	55.67%
	董事、监事、高管	800,000	4%	666,667	1,466,667	7.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数		6				

(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	桂红	7,560,000	0	7,560,000	37.80%	7,560,000	0
2	深圳市晟道投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	4,000,000	2,000,000
3	王懿刚	3,573,333	0	3,573,333	17.87%	3,573,333	0
4	杨希立	1,400,000	0	1,400,000	7.00%	1,400,000	0

5	钟小荣	800,000	0	800,000	4.00%	800,000	0
合计		19,333,333	0	19,333,333	96.67%	17,333,333	2,000,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 王懿刚与桂红系夫妻关系；晟道投资的合伙人包括桂红、王懿刚、钟小荣、杨希立。							

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

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无控股股东。

报告期内，公司控股股东情况未发生变化。

（二） 实际控制人情况

桂红直接持有公司 37.80%的股份，王懿刚直接持有公司 17.87%的股份，王懿刚与桂红为夫妻关系，二人合计直接持有公司 55.67%的股份。桂红与王懿刚能够对股东大会决议、董事和高级管理人员的提名及任免等产生重大影响，能够实际支配公司日常运营，故桂红与王懿刚为公司共同实际控制人。

桂红，女，中国国籍，无境外永久居留权，1966年9月出生，身份证号：21021119660919****，住址：广东省深圳市福田区莲花北吉莲大厦****，研究生学历。1985年9月至1989年7月，在大连工业大学学习；1989年7月至1993年6月，在大连第一塑料厂任工程师；1993年9月至1998年6月，在深圳商业银行任职员；1998年9月至2000年12月，在美国Wayne State University（美国韦恩州立大学）学习；2001年1月至2001年12月，自由职业；2001年12月至2016年8月，任深圳市凯思特精工塑料有限公司执行董事、总经理；2016年8月至今，任股份公司董事长、副总经理、财务总监。

王懿刚，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 3 月出生，身份证号：21021119680329****，住址住址：广东省深圳市福田区莲花北吉莲大厦****，研究生学历。1985 年 9 月至 1989 年 7 月，在大连工业大学学习；1990 年 9 月至 1993 年 3 月，在东北财经大学学习；1993 年 3 月至 2005 年 8 月，任中国人寿深圳分公司部门经理；2005 年 9 月至 2006 年 10

月，自由职业；2006 年 11 月至 2016 年 8 月，在深圳市凯思特精工塑料有限公司任监事；2016 年 8 月至今，任股份公司董事、总经理。

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

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
银行短期借款	兴业银行深圳中心区支行	4,500,000	6.3075%	2017. 07. 07-2018. 07. 07	否
银行长期借款	兴业银行深圳分行	4,500,000	6.175%	2018.09.05-2021.09.05	否
银行长期借款	邮政储蓄银行东莞分行	20,000,000	5.9375%	2016. 10. 12-2021. 10. 11	否
银行长期借款	邮政储蓄银行东莞分行	3,000,000	5.9375%	2016. 10. 21-2021. 10. 20	否
银行长期借款	华夏银行深圳天安支行	30,000,000	5.9850%	2017. 06. 30-2020. 06. 30	否
银行委托借款	兴业银行深圳分行	3,000,000	0%	2018. 03. 29-2019. 03. 29	否
合计	-	65,000,000	-	-	-

注：

(1) 公司于 2017 年 7 月 7 日与兴业银行股份有限公司深圳分行签署编号为兴银深中流借字(2016)第 046-1 号的《流动资金借款合同》。授信额度为人民币 450 万元，截止 2017 年 12 月 31 日期末借款余额为 440 万元。截至 2018 年 12 月 31 日已全部还清。

(2) 公司于 2018 年 9 月 5 日与兴业银行股份有限公司深圳分行签署编号为兴银深中流借字(2018)第 082 号的《流动资金借款合同》。授信额度为人民币 450 万元，截止 2018 年 12 月 31 日期末借款余额为 450 万元。

(3) 截至 2018 年 4 月 13 日，向邮政储蓄银行东莞分行借贷的两笔长期借款共计 2300 万元已还清。

(4) 公司于 2017 年 6 月 30 日与华夏银行股份有限公司深圳天安支行签订编码为 SZ11(融资)20170007 的《最高额融资合同》，最高额为 5000 万元。与华夏银行股份有限公司深圳天安支行签订编码为 SZ1110120170005 的《流动资金借款合同》，借款金额 3000 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为人民 2800 万元。

(5) 公司于 2018 年 3 月 1 日与兴业银行股份有限公司深圳分行、深圳市高薪投集团有限公司签署编号为兴银深中委借字(2018)第 026 号的《委托贷款借款合同》，委托贷款金额为 300 万元。截至 2019 年 3 月 29 日，该委托借款 300 万元已还清。

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

	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王懿刚	总经理/ 董事	男	1968 年 3 月	研究生	2016.08.03-201 9.08.02	是
桂红	董事长/ 副总经理 /财务总 监	女	1966 年 9 月	研究生	2016.08.03-201 9.08.02	是
钟小荣	董事	男	1964 年 3 月	专科	2016.08.03-201 9.08.02	是
王少斌	董事	男	1952 年 8 月	本科	2018.10.29-201 9.08.02	否
张潞兮	董事会秘 书/副总 经理/董 事	女	1982 年 11 月	本科	2016.08.03-201 9.08.02	是
刘薇	监事	女	1986 年 10 月	本科	2016.08.03-201 9.08.02	是
钟景轩	监事	男	1994 年 10 月	本科	2018.10.29-201 9.08.02	否
题铭	监事	男	1970 年 9 月	本科	2018.10.29-201 9.08.02	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

桂红与王懿刚为公司共同实际控制人、董事，王懿刚与桂红系夫妻关系。董事钟小荣与监

事钟景轩为父子关系。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

（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
桂红	董事长/总经理/财务总监	7,560,000	0	7,560,000	37.80%	0
王懿刚	总经理/董事	3,573,333	0	3,573,333	17.87%	0
钟小荣	董事	800,000	0	800,000	4.00%	0
钟景轩	监事	666,667	0	666,667	3.33%	0
合计	-	12,600,000	0	12,600,000	63.00%	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
王少斌	-	新任	董事	公司经营需要
张滢兮	董事会秘书/副总经理	新任	董事会秘书/副总经理/董事	公司经营需要
钟景轩	-	新任	监事	因原股东代表监事黄文亮辞去公司股东代表监事职务，为保障公司监事会正常运作
题铭	设计总监	新任	设计总监/监事	因原职工代表监事王

				江华辞去职工代表监事职务，导致公司监事会职工代表监事人数低于法定人数
严晓军	董事/副总经理	离任	-	辞职
朱晓燕	董事	离任	-	辞职
王江华	监事	离任	-	辞职
黄文亮	监事	离任	-	拟担任职工代表监事

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

王少斌，男，本科学历，高级经济师。1968 年至 1970 年，任广西南宁郊区知青；1970 年至 1980 年任广西南宁市跃进农场知青；1980 年至 1987 年任广西南宁市公安局干警；1987 年至 1989 年任广西工商银行干部；1989 年至 1996 年任中国人民保险股份有限公司深圳分公司干部；1996 年至 2013 年任中国人寿保险股份有限公司深圳分公司副总经理；2013 年至今退休。

张滢兮，女，毕业于西南政法大学民商法学院，本科学历。2006 年 4 月至 2007 年 8 月，任深圳市凯思特精工塑料有限公司法务专员；2007 年 10 月至 2008 年 11 月，任四川英特信联合律师事务所实习律师；2008 年 12 月至 2016 年 3 月，任东莞市迪凯医疗科技有限公司总经理助理、综合管理部经理；2016 年 4 月至 2016 年 8 月，任深圳市凯思特精工塑料有限公司总经理助理、综合管理部经理；2016 年 8 月至 2017 年 12 月，任深圳市凯思特医疗科技股份有限公司总经理助理、董事会秘书；2018 年 1 月起任深圳市凯思特医疗科技股份有限公司副总经理、董事会秘书。

钟景轩，男，本科学历。2016 年 7 月至今任深圳市新三板服务中心有限公司融资部项目经理。

题铭，男，毕业于浙江美术学院（现中国美术学院），本科学历。1992 年至 1997 年任浙江省美术家画廊策展经理；1997 年至 1999 年任中国人寿深圳分公司企划部美术编辑；1999 年至 2008 年任深圳市题铭设计有限公司设计总监；2008 年至 2016 年 8 月任深圳市喜月首饰设计有限公司设计总监；2016 年 9 月至 2017 年 4 月任东莞市迪凯医疗科技有限公司设计总监；2017 年 5 月至今任深圳市凯思特医疗科技股份有限公司设计总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	24
生产人员	98	96
销售人员	5	13
技术人员	16	15
财务人员	4	4
员工总计	147	152

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	17	20
专科	21	33
专科以下	106	96
员工总计	147	152

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：

薪酬政策方面，公司本着奖励先进、督促后进和提高员工工作积极性的原则，建立起吸引人才、留住人才、充分激励员工的公平的薪酬分配体系。培训方面，公司成立凯思特学院，与中山大学行知学院建立合作培训关系，对公司各级员工进行全方位系统的培训。目前，公司无离退休人员，未支付离退休工资。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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

公司治理机制健全，已按照《公司法》等相关规定建立了股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，并按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等建立了公司治理制度，确保公司规范运作。

公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，符合相关法律法规的要求。

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

在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在所有重大方面内部控制制度的设计和建立较为健全。报告期内，公司重要决策均严格按照有关法律、法规以及《公司章程》等制度进行，保证做到真实、完整、及时，未出现违法、违规事项与重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程第四条公司住所由深圳市龙岗区龙城街道黄阁北路天安数码新城1栋B座304-A修订为深圳市龙岗区龙城工业园路3号龙城工业园5栋创业二园506室。

(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	12	1、2018 年 1 月 17 日，公司召开第一届董事会第十次会议：审议通过《关于聘请张滢兮为公司副总经理的议案》、《关于 2018 年研发项目立项的议案》； 2、2018 年 3 月 20 日，公司召开第一届董事会第十一次会议：审议《关于为公司申请银行委托贷款提供担保的议案》； 3、2018 年 3 月 27 日，公司召开第一届董事会第十二次会议：审议通过《关于为公司申请银行委托贷款提供担保的议案》、《关于取消公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》； 4、2018 年 4 月 19 日，公司召开第一届董事会第十三次会议：审议通过《关于出资设立东莞市懿明股权投资合伙企业（有限合伙）的议案》； 5、2018 年 4 月 24 日，公司召开第一届董事会第十四次会议：审议通过《2017 年监事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务报告》、《2017 年年度报告》、《2017 年年度报告摘要》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》、《关于补充确认以前年度关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》； 6、2018 年 7 月 6 日，公司召开第一届董事会第十五次会议：审议通过《关于出资

		设立东莞市凯瑞医疗科技有限公司的议案》； 7、2018 年 8 月 24 日，公司召开第一届董事会第十六次会议：审议通过《关于深圳市凯思特医疗科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》； 8、2018 年 9 月 3 日，公司召开第一届董事会第十七次会议：审议通过《关于公司向兴业银行股份有限公司深圳分行申请流动资金贷款》； 9、2018 年 9 月 9 日，公司召开第一届董事会第十八次会议：审议通过《关于取消第一届董事会第十七次会议通过的〈关于公司向兴业银行股份有限公司深圳分行申请流动资金贷款的议案〉的议案》 10、2018 年 10 月 9 日，公司召开第一届董事会第十九次会议：审议通过《关于提名王少斌、张滢兮为公司第一届董事会董事》议案、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会》议案 11、2018 年 11 月 27 日，公司召开第一届董事会第二十次会议：审议通过《关于深圳市凯思特医疗科技股份有限公司收购东莞市凯益特新材料科技有限公司》议案 12、2018 年 12 月 14 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议：审议通过《关于拟变更公司住所》议案、《关于拟修改公司章程》议案、《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会》议案。
监事会	3	1、2018 年 4 月 24 日，公司召开第一届监事会第七次会议：审议通过《2017 年监事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务报告》、《2017 年年度报告》、《2017 年年度报告摘要》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司

		2018 年度财务报告预算方案》、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》、《关于补充确认以前年度关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》； 2、2018 年 8 月 24 日，公司召开第一届监事会第八次会议：审议通过《深圳市凯思特医疗科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案； 3、2018 年 10 月 9 日，公司召开第一届监事会第九次会议：审议通过《关于提名钟景轩为公司股东代表监事》。
股东大会	3	1、2018 年 5 月 16 日，公司召开 2017 年年度股东大会：审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算方案》、《2017 年年度报告》、《2017 年年度报告摘要》、《关于补充确认以前年度关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》； 2、2018 年 10 月 29 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会：审议通过《关于提名王少斌、张滢兮为公司第一届董事会董事》议案、《关于提名钟景轩为公司股东代表监事》议案； 3、2018 年 12 月 14 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会：审议通过《关于深圳市凯思特医疗科技股份有限公司收购东莞市凯益特新材料科技有限公司》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。经公司董事会评估后认为，公司在报告期

内召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求。

（三） 公司治理改进情况

公司治理机制健全，已按照《公司法》等相关规定建立了股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，并依据《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策以及财务决策均按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。

公司在未来的公司治理实践中，将继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

（四） 投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，严格按照《非上市公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件以及公司相关制度的要求，及时将公司应披露信息在指定的信息披露平台公告，确保投资者全面完整的了解公司最新动向，确保股东及潜在投资者能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

（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

监事会在报告期内对董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，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

（一）业务独立性

报告期内，公司在报告期内主营业务为精密医用导管、PTCA 球囊扩张导管的研究、生产、销售。公司拥有从事上述业务完整、独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及研发、采购、销售及技术服务系统和渠道，公司独立获取业务收入和利润，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖实际控制人及其他关联方进行经营活动。

（二）资产独立性

公司由凯思特有限整体变更设立，各发起人以其各自拥有的凯思特有限的股权对应的净资产作为出资投入凯思特。公司完整拥有车辆、机器设备、知识产权、商标等资产的所有权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被实际控制人占用的情形，也不存在为公司股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。

（三）人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至报告期内，公司总经理和其他高级管理人员不存在公司实际控制人控制的其他企业兼职或领取薪酬的情况；公司的财务人员及核心技术人员不存在公司实际控制人控制的其他企业兼职或领取薪酬的情况，凯思特的劳动、人事及工资管理独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司的董事、监事、经理和其他高级管理人员的产生均符合《公司法》、《公司章程》及其他内部制度的规定，不存在股东、其他任何单位或个人超越股东大会及董事会做出人事任免的情形，凯思特股东大会、董事会独立行使人事任免权，不受实际控制人的干预。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，拥有独立的财务负责人及财务人员，建立了独立的财务核算体系及财务管理制度，能够独立做出财务决策；公司拥有独立的银行存款账户，不存在与其他单位或个人共用银行账户的情形；公司具有有效的税务登记证，且独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。

（五）机构独立性

公司设有股东大会、董事会、监事会（监事会包含有三分之一以上的职工代表监事）等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，并设立了相关业务职能部门，组成完整的法人治理结构。该等机构和部门系公司根据自身的需要设置，不存在股东干预的情形。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能，不存在职能部门受股东控制的情形。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受实际控制人及其控制的其他企业的干预。公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。报告期内，公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

内部控制制度建设情况：公司现行内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，再结合公司实际情况制定的。同时根据公司未来发展状况，公司董事会按照公司治理方面的制度在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。也会根据公司所处行业、经营现状以及发展情况对内部控制制度进行不断调整与完善。

会计核算体系：本年度内，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政策，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。

财务管理体系：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。

风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，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，未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等事项。公司信息披露负责人和公司管理层严格遵守公司内部管理制度，确保信息披露质量。

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	亚会 B 审字（2019）0089 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2019 年 2 月 28 日
注册会计师姓名	孙志军、周铁军
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

审 计 报 告

亚会 B 审字（2019）0089 号

深圳市凯思特医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市凯思特医疗科技股份有限公司（以下简称“凯思特公司”）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、合并及母公司股东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，公允反映了凯思特公司 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，我们独立于凯思特公司，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

凯思特公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

凯思特公司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，管理层负责评估凯思特公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯思特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯思特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，就可能导致对凯思特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凯思特公司不能持续经营。

（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。

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。

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	五、1	2,623,826.99	3,842,184.01
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	五、2	6,345,319.45	5,658,103.62
其中：应收票据			
应收账款		6,345,319.45	5,658,103.62
预付款项	五、3	1,213,694.15	677,697.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	114,792.91	141,985.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,013,459.57	7,233,757.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	231,309.91	28,849.27
流动资产合计		19,542,402.98	17,582,577.70
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	五、7	198,471.00	0
投资性房地产			
固定资产	五、8	43,263,972.72	44,737,709.02

在建工程	五、9	902,675.04	735,664.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	7,753,525.77	7,926,551.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	5,379,851.31	6,352,744.64
递延所得税资产	五、12	249,403.00	312,325.37
其他非流动资产			618,950.00
非流动资产合计		57,747,898.84	60,683,944.35
资产总计		77,290,301.82	78,266,522.05
流动负债：			
短期借款	五、13	3,000,000.00	4,400,000.00
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	五、14	2,928,794.68	2,050,283.81
其中：应付票据			
应付账款		2,928,794.68	2,050,283.81
预收款项	五、15	3,223,358.27	1,854,955.65
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	1,521,980.86	973,109.85
应交税费	五、17	1,836,175.13	1,343,808.67
其他应付款	五、18	11,212,853.58	10,307,205.17
其中：应付利息			
应付股利			
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		23,723,162.52	20,929,363.15
非流动负债：			
长期借款	五、19	32,500,000.00	34,332,102.46
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	五、20	1,315,682.63	1,585,550.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,815,682.63	35,917,653.14
负债合计		57,538,845.15	56,847,016.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	2,704,968.93	2,704,968.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	2,172,271.66	2,021,666.97
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-5,125,783.92	-3,307,130.14
归属于母公司所有者权益合计		19,751,456.67	21,419,505.76
少数股东权益			
所有者权益合计		19,751,456.67	21,419,505.76
负债和所有者权益总计		77,290,301.82	78,266,522.05

法定代表人：桂红主管会计工作负责人：桂红会计机构负责人：张立娟

（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		2,530,384.04	3,623,621.83
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	十一、1	6,345,319.45	5,529,027.73
其中：应收票据			
应收账款		6,345,319.45	5,529,027.73
预付款项		1,163,033.71	622,891.78
其他应收款	十一、2	58,631,495.04	54,493,233.78
其中：应收利息			
应收股利			

存货		7,164,110.85	4,743,668.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		231,309.91	
流动资产合计		76,065,653.00	69,012,443.54
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	十一、3	21,940,576.36	21,622,982.36
投资性房地产			
固定资产		2,828,065.15	2,552,262.41
在建工程		167,010.91	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		64,109.00	47,008.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		966,953.89	1,175,659.79
递延所得税资产		249,403.00	312,325.37
其他非流动资产			618,950.00
非流动资产合计		26,216,118.31	26,329,188.49
资产总计		102,281,771.31	95,341,632.03
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	4,400,000.00
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		8,769,889.90	4,065,001.44
其中：应付票据			
应付账款		8,769,889.90	4,065,001.44
预收款项		3,163,358.27	1,854,955.65
应付职工薪酬		1,054,317.82	717,131.72
应交税费		1,476,789.81	829,159.01
其他应付款		8,657,973.19	6,893,178.00
其中：应付利息			
应付股利			
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		26,122,328.99	18,759,425.82
非流动负债：			
长期借款		32,500,000.00	34,332,102.46

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		1,315,682.63	1,585,550.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,815,682.63	35,917,653.14
负债合计		59,938,011.62	54,677,078.96
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,117,507.17	14,117,507.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		813,007.66	662,402.97
一般风险准备			
未分配利润		7,413,244.86	5,884,642.93
所有者权益合计		42,343,759.69	40,664,553.07
负债和所有者权益合计		102,281,771.31	95,341,632.03

(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		27,891,201.04	25,193,854.85
其中：营业收入	五、25	27,891,201.04	25,193,854.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,878,431.74	29,377,554.33
其中：营业成本	五、25	18,102,721.49	14,346,482.30
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	五、26	851,811.07	937,390.01
销售费用	五、27	1,087,123.87	594,093.17
管理费用	五、28	7,503,096.42	8,381,651.16
研发费用	五、29	2,356,367.67	2,485,184.09
财务费用	五、30	2,128,959.29	2,221,053.39
其中：利息费用		2,103,514.81	2,232,461.02
利息收入		8,286.66	17,507.93
资产减值损失	五、31	-1,151,648.07	411,700.21
加：其他收益	五、32	645,873.05	2,221,009.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	3,597.54	115,884.21
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）		-2,337,760.11	-1,846,806.02
加：营业外收入	五、34	1,057,771.62	1,435,058.5
减：营业外支出	五、35	10,307.81	7,715.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,290,296.3	-419,463.28
减：所得税费用	五、36	550,912.56	545,628.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,841,208.86	-965,092.12
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）			
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		-1,841,208.86	-965,092.12
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		-1,841,208.86	-965,092.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,841,208.86	-965,092.12
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.05

法定代表人：桂红主管会计工作负责人：桂红会计机构负责人：张立娟

（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	十一、4	27,012,019.97	25,182,814.69
减：营业成本	十一、4	17,791,059.35	14,861,607.47
税金及附加		313,530.11	398,171.01
销售费用		1,032,186.17	573,827.53
管理费用		3,789,955.36	4,552,219.91
研发费用		1,737,332.00	2,034,539.25
财务费用		2,126,463.39	2,215,404.46
其中：利息费用		2,103,514.81	2,232,461.02
利息收入		7,981.25	16,676.93
资产减值损失		-149,614.45	-35,731.61
加：其他收益		645,873.05	2,221,009.25
投资收益（损失以“-”号填列）		3,597.54	97,388.97
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）		1,020,578.63	2,901,174.89
加：营业外收入		1,046,688.59	1,400,950.35
减：营业外支出		10,307.81	7,152.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,056,959.41	4,294,972.61
减：所得税费用		550,912.56	545,628.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,506,046.85	3,749,343.77
（一）持续经营净利润		1,506,046.85	3,749,343.77
（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		1,506,046.85	3,749,343.77
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(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		30,570,217.28	29,080,131.69
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		30,740.27	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	13,654,714.99	2,214,693.41
经营活动现金流入小计		44,255,672.54	31,294,825.10
购买商品、接受劳务支付的现金		10,531,666.07	12,440,502.24
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		9,005,122.00	9,871,556.50
支付的各项税费		2,531,681.71	3,929,296.28

支付其他与经营活动有关的现金	五、37	17,713,917.79	10,378,330.61
经营活动现金流出小计		39,782,387.57	36,619,685.63
经营活动产生的现金流量净额		4,473,284.97	-5,324,860.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	95,999,984.32
取得投资收益收到的现金		3,597.54	115,884.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		2,017,597.54	96,115,868.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		514,422.67	1,980,711.32
投资支付的现金		2,198,471.00	95,999,984.32
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		2,712,893.67	97,980,695.64
投资活动产生的现金流量净额		-695,296.13	-1,864,827.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,790,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,790,000.00	34,500,000.00
偿还债务支付的现金		11,022,102.46	23,167,897.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,103,514.81	2,210,377.99
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		13,125,617.27	25,378,275.53
筹资活动产生的现金流量净额		-5,335,617.27	9,121,724.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,931.38	-38,163.29
五、现金及现金等价物净增加额		-1,529,697.05	1,893,873.54
加：期初现金及现金等价物余额		3,842,184.01	1,948,310.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,312,486.96	3,842,184.01

法定代表人：桂红主管会计工作负责人：桂红会计机构负责人：张立娟

(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		30,433,013.48	28,442,952.78
收到的税费返还		30,740.27	
收到其他与经营活动有关的现金		19,081,089.30	2,179,767.67
经营活动现金流入小计		49,544,843.05	30,622,720.45
购买商品、接受劳务支付的现金		9,432,715.07	10,598,294.79
支付给职工以及为职工支付的现金		6,506,902.26	6,346,162.73
支付的各项税费		1,348,733.90	2,222,536.74
支付其他与经营活动有关的现金		27,538,964.62	17,337,133.72
经营活动现金流出小计		44,827,315.85	36,504,127.98
经营活动产生的现金流量净额		4,717,527.20	-5,881,407.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,597.54	97,388.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		2,017,597.54	75,097,388.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		514,422.67	1,485,166.15
投资支付的现金		2,317,594.00	75,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,832,016.67	76,485,166.15
投资活动产生的现金流量净额		-814,419.13	-1,387,777.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,790,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,790,000.00	34,500,000.00
偿还债务支付的现金		11,022,102.46	23,167,897.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,103,514.81	2,210,377.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,125,617.27	25,378,275.53
筹资活动产生的现金流量净额		-5,335,617.27	9,121,724.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,931.38	-38,163.29
五、现金及现金等价物净增加额		-1,404,577.82	1,814,376.47
加：期初现金及现金等价物余额		3,623,621.83	1,809,245.36
六、期末现金及现金等价物余额		2,219,044.01	3,623,621.83

(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	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	20,000,000.00				2,704,968.93				2,021,666.97		-3,307,130.14		21,419,505.76
加：会计政策变更													
前期差错更正											173,159.77		173,159.77
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,704,968.93				2,021,666.97		-3,133,970.37		21,592,665.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									150,604.69		-1,991,813.55		-1,841,208.86
（一）综合收益总额											-1,841,208.86		-1,841,208.86
（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									150,604.69		-150,604.69		
1. 提取盈余公积									150,604.69		-150,604.69		
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	20,000,000.00				2,704,968.93				2,172,271.66		-5,125,783.92		19,751,456.67

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	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债			股	收益			准备		
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,704,968.93				1,252,472.77		-1,572,843.82	22,384,597.88
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	20,000,000.00				2,704,968.93				1,252,472.77		-1,572,843.82	22,384,597.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									769,194.20		-1,734,286.32	-965,092.12
（一）综合收益总额											-965,092.12	-965,092.12
（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									374,934.38		-374,934.38	
1．提取盈余公积									374,934.38		-374,934.38	
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									394,259.82		-394,259.82		
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,704,968.93				2,021,666.97		-3,307,130.14		21,419,505.76

法定代表人：桂红主管会计工作负责人：桂红会计机构负责人：张立娟

（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	20,000,000.00				14,117,507.17				662,402.97		5,884,642.93	40,664,553.07
加：会计政策变更												
前期差错更正											173,159.77	173,159.77

其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				14,117,507.17				662,402.97		6,057,802.70	40,837,712.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									150,604.69		1,355,442.16	1,506,046.85
（一）综合收益总额											1,506,046.85	1,506,046.85
（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									150,604.69		-150,604.69	
1．提取盈余公积									150,604.69		-150,604.69	
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	20,000,000.00				14,117,507.17				813,007.66		7,413,244.86	42,343,759.69

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	20,000,000.00				14,117,507.17				287,468.59		2,510,233.54	36,915,209.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				14,117,507.17				287,468.59		2,510,233.54	36,915,209.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									374,934.38		3,374,409.39	3,749,343.77
（一）综合收益总额											3,374,409.39	3,749,343.77
（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								374,934.38		-374,934.38		
1. 提取盈余公积								374,934.38		-374,934.38		
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	20,000,000.00				14,117,507.17			662,402.97		5,884,642.93	40,664,553.07	

深圳市凯思特医疗科技股份有限公司 财务报表附注

2018 年度

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元。)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

经全体股东同意，以截止 2016 年 5 月 31 日净资产出资，由桂红、王懿刚、钟小荣、杨希立、钟景轩共同发起设立股份有限公司，其中：桂红占股 54%、王懿刚 25.52%、钟小荣占股 5.72%、杨希立占股 10%、钟景轩 4.76%；于 2016 年 8 月 16 日，广东省深圳市市场监督管理局核准了股份公司设立登记，并颁发了统一社会信用代码为 91440300734156901P 的《营业执照》。

2017 年 7 月 26 日取得全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2017]4524 号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司于 2017 年 7 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记，登记的股份数量为 2,000 万股，其中，有限售条件流通股数量为 2,000 万股。于 2017 年 8 月 23 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称：凯思特；证券代码：871926；公司分层：基础层；转让方式：协议转让。

本财务报表经公司 2018 年 2 月 28 日全体董事批准对外报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司将东莞市迪凯医疗科技有限公司、东莞市凯益特新材料科技有限公司、东莞市懿明股权投资合伙企业(有限合伙)和东莞市凯瑞医疗科技有限公司 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

(三) 公司历史沿革

1、公司前身——深圳市凯思特精工塑料有限公司，于 2001 年 12 月 19 日由深圳市市场监督管理局批准成立，取得注册号为 4403012079723 的营业执照，法人代表：桂红，设立时注册资本为 50.00 万元，股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	桂红	25.00	50.00
2	王涛	25.00	50.00
合计		50.00	100.00

公司设立时的注册资本业经深圳宝龙会计师事务所出具验资报告号为《深宝龙会验字》[2001]第 531 号》验证。

2、2006 年 11 月 15 日，公司股东王涛将其持有公司 20%的股份转让给原股东桂红，将其持有公司 30%的股份转让给新股东王懿刚，变更后股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	桂红	35.00	70.00
2	王懿刚	15.00	30.00
合计		50.00	100.00

3、2007 年 5 月 29 日，根据修改后的公司章程，公司股东按原出资比例以货币出资，增加注册资本 100.00 万元，变更后股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	桂红	105.00	70.00
2	王懿刚	45.00	30.00
合计		150.00	100.00

上述出资业经深圳东方正太会计师事务所出具验资报告号为《深东方会验字[2007]第 44 号》验证。

4、2016 年 3 月 30 日，公司增加注册资本 1,250.00 万元，其中：原股东桂红和王懿刚，分别认购 651.00 万元和 312.33 万元；新股东钟小荣、杨希立和钟景轩分别认购 80.00 万元、140.00 万元和 66.67 万元，变更后股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	桂红	756.00	54.00
2	王懿刚	357.33	25.52
3	钟小荣	80.00	5.72
4	杨希立	140.00	10.00

5	钟景轩	66.67	4.76
合计		1,400.00	100.00

5、2016年8月3日，公司以截至2016年5月31日经审计的净资产24,070,840.17元折股，设立股份有限公司，其中14,000,000.00元作为股本，折合成股份总额为14,000,000股，每股面值1.00元，余额10,070,840.17元计入资本公积；同时，将公司名称变更为“深圳市凯思特医疗科技股份有限公司”。变更后股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	桂红	756.00	54.00
2	王懿刚	357.33	25.52
3	钟小荣	80.00	5.72
4	杨希立	140.00	10.00
5	钟景轩	66.67	4.76
合计		1,400.00	100.00

6、2016年10月23日，公司增加注册资本600.00万元，新增股份均由新股东深圳市晟道投资管理合伙企业(有限合伙)认购，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	桂红	756.00	37.80
2	深圳市晟道投资管理合伙企业(有限合伙)	600.00	30.00
3	王懿刚	357.33	17.87
4	钟小荣	80.00	4.00
5	杨希立	140.00	7.00
6	钟景轩	66.67	3.33
合计		2,000.00	100.00

(四) 许可经营信息

一般经营项目：货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；兴办实业（具体项目另行申报）。

许可经营项目：以下项目涉及应取得许可审批的，须凭相关审批文件方可经营：从事精密塑料管材及配件的开发、生产和销售（不含限制项目）；三类：6815注射穿刺器械，6845

体外循环及血液处理设备，6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具，6866 医用高分子材料及制品，6877 介入器材的生产、开发；三类：医用电子仪器设备、医用高分子材料及制品（输血、输液器具除外）、介入器材的销售。

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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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。

（三）营业周期

除房地产行业以外，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。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期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

1、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。

2、对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(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/交易发生日即期汇率的近似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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，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，采用交易发生日的即期汇率/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、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：

(3) 终止确认部分的账面价值；

(4) 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:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②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;
- ③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;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤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;
- ⑥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、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	期末余额达到 100.00 万元(含 100.00 万元)或占应收款项余额 10% 以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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
个别认定组合	该项应收款项主要包括子公司往来、同一控制下企业往来、保证金、押金、备用金、股东往来。该项应收款项可回收性与其他各项应收款项存在明显差别，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，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	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的应收款项单独进行减值测试，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备单独进行减值测试。

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

公司存货是指企业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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、产成品、在产品、自制半成品、周转材料、委托加工物资、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货的取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出采用移动加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)根据类似交易

中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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，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。除企业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。

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。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

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。

(十四) 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，确认为金融资产，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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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。

(十五) 投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

3、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。投资性房地产采用公允价值计量的依据：

(十六) 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	30-40	5	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子仪器设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(2) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(3) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(4) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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 年
软件使用权	5 年

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。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的

较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。

本公司长期待摊费用包括厂房装修费、园林绿化工程、楼顶发光字广告等。长期待摊费用在受益期内按直线法平均摊销。

项目	预计使用寿命	摊销方法
厂房装修费	10 年	直线法
园林绿化工程	10 年	直线法
楼顶发光字广告	10 年	直线法

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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，并按已完工作的测量/已

经提供劳务占应提供劳务总量的比例/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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2、收入确认的具体方法

公司主要销售精密塑料管材及配件等产品。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。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，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。

（二十五）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

2、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。

3、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。

4、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利

率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量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/工作量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。

2、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

2018 年财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对资产负债表和利润表修订和新增了“应收票据及应收账款”、“其他应收款”、“持有待售资产”、“固定资产”、“在建工程”、“应付票据及应付账款”、“其他应付款”、“持有待售负债”、“研发费用”、“其中：利息费用”、“利息收入”、“资产处置收益”和“其他收益”、“营业外收入”、“营业外支出”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等行项目作了明确说明。本公司按照财政部的要求，根据说明及其相关规定进行了列报。上述财务报表的修订和新增行项目，本公司不涉及年初资产负债总额和上年利润的调整。

2、会计估计变更

本报告期内本公司不存在重要会计估计变更。

3、会计差错更正

报告期内，本公司的前期会计差错更正系 2017 年度企业所得税汇算清缴确定的应纳企业所得税额与预缴的企业所得税额之间的差异所致。

四、税(费)项

（一）主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税(费)率
增值税	销售货物或提供应税劳务销售货物或提供应税劳务	3%、6%、11%、16%、17%

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%计缴应纳税销售额(量)	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体	所得税税率(%)
深圳市凯思特医疗科技股份有限公司	15
东莞市迪凯医疗科技有限公司	15
东莞市凯益特新材料科技有限公司	25

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，自认定批准的有效期限当年开始，公司可享受按 15% 税率申报企业所得税的优惠。公司属国家高新技术企业，2017 年 10 月 31 日取得高新技术企业证书,证书编号 GR201744202515。，有效期 2017 年至 2019 年，2017 年至 2019 年减按 15% 税率征收企业所得税。

公司子公司东莞市迪凯医疗科技有限公司可享受按 15%税率申报企业所得税的优惠，属于国家高新技术企业，2017 年 12 月 11 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定(证书编号 GR201744010798)为高新技术企业。有效期 2017 年至 2019 年，2017 年至 2019 年减按 15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初指 2017 年 12 月 31 日，期末数指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	214,828.00	61,795.36

银行存款	2,408,998.99	3,780,388.65
合计	2,623,826.99	3,842,184.01

报告期末使用受限的货币资金情况如下

项目	期末数
政府补助专项资金存款	311,340.03
合计	311,340.03

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	6,345,319.45	5,658,103.62
合计	6,345,319.45	5,658,103.62

应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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	6,692,323.47	100.00	347,004.02	5.19	6,345,319.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,692,323.47	100.00	347,004.02	5.19	6,345,319.45

(续上表):

种类	期初数
----	-----

	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	5,956,755.71	100.00	298,652.09	5.01	5,658,103.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,956,755.71	100.00	298,652.09	5.01	5,658,103.62

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,493,234.94	324,661.75	5.00
1-2 年	174,754.29	17,475.42	10.00
2-3 年	24,334.24	4,866.85	20.00
小计	6,692,323.47	347,004.02	5.19

(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 48,351.93 元，收回或转回坏账准备 0.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市益心达医学新技术有限公司	非关联方	2,378,843.30	1 年以内	35.55	118,942.17
乐普（北京）医疗器械股份有限公司	非关联方	789,719.60	1 年以内	11.8	39,485.98
北京万洁天元医疗器械有限公司	非关联方	535,000.00	1 年以内	7.99	26,750.00
宁波天益医疗器械股份有限公司	非关联方	462,402.20	1 年以内	6.91	23,120.11
广州市联健电子有限公司	非关联方	300,569.20	1 年以内	4.49	15,028.46
小计		4,466,534.30		66.74	223,326.72

3、预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	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	1,049,398.62	86.46		1,049,398.62	607,377.02	89.62		607,377.02
1-2 年	123,656.26	10.19		123,656.26	70,320.05	10.38		70,320.05
2-3 年	40,639.27	3.35		40,639.27				
合计	1,213,694.15	100.00		1,213,694.15	677,697.07	100.00		677,697.07

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项余额的比例(%)
安信证券股份有限公司	非关联方	265,000.00	1 年以内	21.83
广州达而隆塑料加工机械有限公司	非关联方	116,685.00	1 年以内	9.61
东莞市锦一方建材有限公司	非关联方	107,946.00	1 年以内	8.89
深圳市洁峰环保设备有限公司	非关联方	94,500.00	1 年以内	7.79
东莞富泰建材有限公司	非关联方	84,000.00	1 年以内	6.92
小计		668,131.00		55.04

4、其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	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	114,792.91	100.00	-	-	114,792.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	114,792.91	100.00	-	-	114,792.91

(续上表)

种类	期初数				
	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	1,200,000.00	89.42	1,200,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	141,985.84	10.58			141,985.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,341,985.84	100.00	1,200,000.00	89.42	141,985.84

期末个别认定组合计提坏账准备的其他应收款主要为押金、备用金等，预计能全额收回，故不计提坏账。

(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 0 元，本期收回或转回坏账准备 1,200,000.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 本期其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末大额其他应收款情况

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	是否为关联方
程天绞（备用金）	32,061.51	1 年以内	27.93	否
东莞宿舍押金	5,600.00	1-2 年	4.88	否
小计	37,661.51		32.81	

5、存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,420,590.12		1,420,590.12	2,173,102.38		2,173,102.38
在产品	449,427.22		449,427.22	417,802.37		417,802.37
库存商品	7,099,063.79		7,099,063.79	4,598,474.70		4,598,474.70
低值易耗品	44,378.44		44,378.44	44,378.44		44,378.44
合计	9,013,459.57		9,013,459.57	7,233,757.89		7,233,757.89

6、其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣税额	231,309.91	28,849.27
合计	231,309.91	28,849.27

7、固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子仪器设备	办公及其他设备	合计
账面原值						
期初数	44,379,856.35	8,990,258.93	1,621,134.71	869,373.84	1,044,379.09	56,905,002.92
本期增加金额		775,164.08		169,454.49	92,997.42	1,037,615.99
1)购置		775,164.08		169,454.49	92,997.42	1,037,615.99
2)在建工程转入						
3)企业合并增加						
本期减少金额			226,625.00			226,625.00
1)处置或报废			226,625.00			226,625.00
2)其他减少						
期末数	44,379,856.35	9,765,423.01	1,394,509.71	1,038,828.33	1,137,376.51	57,715,993.91
累计折旧						
期初数	3,981,859.32	5,763,763.20	1,180,313.48	629,908.15	611,449.75	12,167,293.90
本期增加金额	1,455,233.14	581,392.20	162,609.18	97,095.68	194,059.28	2,490,389.48
1)计提	1,455,233.14	581,392.20	162,609.18	97,095.68	194,059.28	2,490,389.48
2)其他增加						
本期减少金额			205,662.19			205,662.19
1)处置或报废			205,662.19			205,662.19
2)其他减少						
期末数	5,437,092.46	6,345,155.40	1,137,260.47	727,003.83	805,509.03	14,452,021.19
减值准备						

期初数						
本期增加金额						
1)计提						
2)其他增加						
本期减少金额						
1)处置或报废						
2)其他减少						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	38,942,763.89	3,420,267.61	257,249.24	311,824.50	331,867.48	43,263,972.72
期初账面价值	40,397,997.03	3,226,495.73	440,821.23	239,465.69	432,929.34	44,737,709.02

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
凯益特研发办公楼地下室	9,601,130.87	属人防工程、无法办理产权证
小计	9,601,130.87	

8、在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凯益特研发大楼 B 楼	694,945.49		694,945.49	694,945.49		694,945.49
凯益特研发办公楼 7 楼装修	40,718.64		40,718.64	40,718.64		40,718.64
十二楼办公室空调工程	68,181.82		68,181.82			
十二楼办公室翻新工程	98,829.09		98,829.09			
合计	902,675.04		902,675.04	735,664.13		735,664.13

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
凯益特研发大楼 B 楼	694,945.49				694,945.49
凯益特研发办公楼 7 楼装修	40,718.64				40,718.64
十二楼办公室空调工程		68,181.82			68,181.82
八楼地面硬化工程		109,693.20		109,693.20	
十二楼办公室翻新工程		98,829.09			98,829.09

小计	735,664.13	276,704.11		109,693.20	902,675.04
----	------------	------------	--	------------	------------

9、无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	专利权	合计
账面原值			
期初数	8,993,470.00	148,923.08	9,142,393.08
本期增加金额		28,382.48	28,382.48
1)购置		28,382.48	28,382.48
2)内部研发			
3)企业合并增加			
本期减少金额			
1)处置			
期末数	8,993,470.00	177,305.56	9,170,775.56
累计摊销			
期初数	1,124,183.79	91,658.10	1,215,841.89
本期增加金额	179,869.44	21,538.46	201,407.90
1)计提	179,869.44	21,538.46	201,407.90
本期减少金额			
1)处置			
期末数	1,304,053.23	113,196.56	1,417,249.79
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1)计提			
本期减少金额			
1)处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	7,689,416.77	64,109.00	7,753,525.77
期初账面价值	7,869,286.21	57,264.98	7,926,551.19

10、长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修费	4,123,517.45	170,402.89	597,174.61		3,696,745.73
绿化工程	2,169,317.28		583,996.42		1,585,320.86
楼顶发光字广告	59,909.91		12,612.60		47,297.31
其他		56,798.33	6,310.92		50,487.41
合计	6,352,744.64	227,201.22	1,200,094.55		5,379,851.31

11、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	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	52,050.60	347,004.02	74,492.77	496,618.49
递延收益摊销	197,352.40	1,315,682.63	237,832.60	1,585,550.67
合计	249,403.00	1,662,686.65	312,325.37	2,082,169.16

12、其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预付设备款		618,950.00
合计		618,950.00

13、短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证与抵押借款	3,000,000.00	4,400,000.00
合计	3,000,000.00	4,400,000.00

1、公司于 2017 年 7 月 7 日与兴业银行股份有限公司深圳分行签署编号为兴银深中流借字（2016）第 046-1 号的《流动资金借款合同》；与桂红签订编号为兴银深中授信（保证）

字（2016）第 046-2 的《最高额保证合同》；与钟小荣签订编号为兴银深中授信（保证）字（2016）第 046-3 的《最高额保证合同》；与张艳梅签订编号为兴银深中授信（保证）字（2016）第 046-4 的《最高额保证合同》；并与钟小荣、张艳梅签订编号为兴银深中授信（抵押）字（2016）第 046 号的《最高额保证合同》。抵押物为深圳市福田区红荔路园岭新村 57 栋 104 房产。本合同为编号兴银深中授信字（2016）第 046 号的《基本额度授信合同》（即总合同）的分合同，为续贷合同。授信额度为人民币 450 万元，截止 2017 年 12 月 31 日期末借款余额为 440 万元。截至 2018 年 12 月 31 日已全部还清。

2、公司于 2018 年 3 月 1 日与兴业银行股份有限公司深圳分行、深圳市高薪投集团有限公司签署编号为兴银深中委借字（2018）第 026 号的《委托贷款借款合同》，委托贷款金额为 300 万元；与桂红、王懿刚签订编号为兴银深中委个保证字（2018）第 026 号的《个人保证合同》，保证担保主债权本金 300 万元；与东莞市凯益特新材料科技有限公司签订编号为兴银深中委保证字（2018）第 026-2 号的《保证合同》，保证担保主债权本金 300 万元；与东莞市迪凯医疗科技有限公司签订编号为兴银深中委保证字（2018）第 026-1 号的《保证合同》，保证担保主债权本金 300 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，期末余额 300 万元。

14、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	2,928,794.68	2,050,283.81
合计	2,928,794.68	2,050,283.81

应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
工程款	953,890.10	1,075,050.10
货款	1,974,904.58	975,233.71
合计	2,928,794.68	2,050,283.81

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
广东恒辉建设有限公司	612,200.00	属质保金未过质保期
小计	612,200.00	

15、预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	3,223,358.27	1,854,955.65
合计	3,223,358.27	1,854,955.65

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项目	期末数	占预收账款总额的比例
INTERVENE	233,473.40	7.24
宁波汉博国际贸易有限公司	133,840.00	4.15
小计	367,313.40	11.39

16、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	973,109.85	11,723,496.60	11,174,625.59	1,521,980.86
离职后福利—设定提存计划		358,305.39	358,305.39	
合计	973,109.85	12,081,801.99	11,532,930.98	1,521,980.86

(2) 短期薪酬明细情况

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	973,109.85	10,717,349.50	10,168,788.99	1,521,670.36
职工福利费		700,388.44	700,388.44	
社会保险费		267,188.66	267,188.66	
其中:医疗保险费		101,921.70	101,921.70	
工伤保险费		15,071.84	15,071.84	

生育保险费		23,367.04	23,367.04	
住房公积金		38,570.00	38,259.50	310.50
小计	973,109.85	11,723,496.60	11,174,625.59	1,521,980.86

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		341,578.59	341,578.59	
失业保险费		16,726.80	16,726.80	
小计		358,305.39	358,305.39	

17、应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	1,273,739.31	667,748.38
企业所得税	455,613.29	369,552.34
代扣代缴个人所得税		2,538.05
城市维护建设税	52,912.62	33,623.36
房产税		242,369.78
教育费附加	22,676.53	14,410.01
地方教育附加	15,117.68	9,606.65
其他	16,115.70	3,960.10
合计	1,836,175.13	1,343,808.67

18、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
往来款	11,137,593.13	10,170,483.27
应付利息	67,629.56	67,629.56
其他款项	7,630.89	69,092.34
合计	11,212,853.58	10,307,205.17

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项目	期末数	占其他应付款的比例(%)
钟小荣	1,384,418.37	12.35

桂红	930,000.00	8.29
杨希立	3,240,000.00	28.9
小计	5,554,418.37	49.54

19、长期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
担保抵押借款	32,500,000.00	34,332,102.46
合计	32,500,000.00	34,332,102.46

(2) 长期借款明细如下

贷款银行	借款期限		借款本金	借款条件
	借款日	还款截止日		
华夏银行股份有限公司	2017-6-30	2020-6-30	28,000,000.00	担保及抵押
兴业银行股份有限公司深圳分行	2018-9-5	2021-9-5	4,500,000.00	担保及抵押
合计			32,500,000.00	

1、公司于 2017 年 6 月 30 日与华夏银行股份有限公司深圳天安支行签订编码为 SZ11(融资)20170007 的《最高额融资合同》，最高额为 5000 万元。与华夏银行股份有限公司深圳天安支行签订编码为 SZ1110120170005 的《流动资金借款合同》，借款金额 3000 万元。同时就该借款，华夏银行股份有限公司深圳天安支行与保证人王懿刚、桂红签订编码为 SZ11(高保)20170007-11 的《个人最高额保证合同》；与保证人东莞市凯益特新材料科技有限公司签订编码为 SZ11（高保）20170007-12 的《最高额保证合同》；与抵押人东莞市凯益特新材料科技有限公司签订编码为 SZ11（高抵）20170007-21 号的《最高额抵押合同》，抵押财产名称：东莞市松山湖高新技术产业开发区畅园路 4 号研发办公楼 A 栋，土地使用权终止日：2061 年 6 月 30 日，房产证编码：粤（2017）东莞不动产权第 000079 号。截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为人民 2800 万元。

2、公司于 2018 年 9 月 5 日与兴业银行股份有限公司深圳分行签署编号为兴银深中流借字（2018）第 082 号的《流动资金借款合同》；与桂红签订编号为兴银深中保证字（2018）第 082-2 的《保证合同》；与王懿刚签订编号为兴银深中保证字（2018）第 082-1 的《保证合

同》；并与钟小荣签订编号为兴银深中抵押字（2018）第 082 号的《抵押合同》。抵押物为深圳市福田区红荔路园岭新村 57 栋 104 房产。本合同为编号兴银深中授信字（2016）第 046 号的《基本额度授信合同》（即总合同）的分合同，为续贷合同。授信额度为人民币 450 万元，截止 2018 年 12 月 31 日期末借款余额为 450 万元。

20、递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	1,585,550.68		269,868.05	1,315,682.63
合计	1,585,550.68		269,868.05	1,315,682.63

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
抗菌冠脉指引导管项目补助	659,542.36		106,549.03	552,993.32	与资产相关
导尿管亲水超滑涂层项目补助	926,008.32		163,319.02	762,689.31	与资产相关
小计	1,585,550.68		269,868.05	1,315,682.63	

21、股本

(1) 实收资本(股本)情况

项目	期初数	本期增减变动(减少以“-”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(2) 明细表

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
------	------	------	------	------

	金额	比例%			金额	比例%
桂红	7,560,000.00	37.80			7,560,000.00	37.80
王懿刚	3,573,333.00	17.87			3,573,333.00	17.87
钟小荣	800,000.00	4.00			800,000.00	4.00
杨希立	1,400,000.00	7.00			1,400,000.00	7.00
钟景轩	666,667.00	3.33			666,667.00	3.33
深圳市晟道投资管理 合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	30.00			6,000,000.00	30.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

22、资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	2,704,968.93			2,704,968.93
合计	2,704,968.93			2,704,968.93

23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,021,666.97	150,604.69		2,172,271.66
合计	2,021,666.97	150,604.69		2,172,271.66

(1) 明细情况

24、未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	-3,307,130.14	-1,572,843.82
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	173,159.77	
调整后期初未分配利润	-3,133,970.37	-1,572,843.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,841,208.86	-965,092.12
减: 提取法定盈余公积	150,604.69	374,934.38

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他转入		-394,259.82
减：净资产折股转资本公积		
期末未分配利润	-5,125,783.92	-3,307,130.14

25、营业收入/营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,007,258.80	17,256,292.69	25,095,708.71	14,346,482.30
其他业务	883,942.24	846,428.80	98,146.14	
合计	27,891,201.04	18,102,721.49	25,193,854.85	14,346,482.30

(2) 收入按前五大客户列示如下：

客户名称	本期数	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市益心达医学新技术有限公司	3,749,170.03	13.44
宁波天益医疗器械股份有限公司	3,468,484.90	12.44
F.T.INDUSTRIAL SUPPLIES PTE LTD	2,765,922.31	9.92
MEDICINA LTD	2,398,546.24	8.6
北京万洁天元医疗器械有限公司	1,742,833.70	6.25
合计	14,124,957.18	50.65

26、税金及附加

(1) 明细情况

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	207,345.46	224,330.33
教育费附加	146,271.09	161,154.48
房产税	417,489.11	423,628.58
车船使用税		4,440.00
土地使用税	48,763.66	61,501.60
印花税	31,941.75	42,700.69
残疾人就业保障金	12,546.67	19,634.33

合计	864,357.74	937,390.01
----	-------------------	-------------------

27、销售费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上期数
职工薪酬	487,578.39	180,960.69
租赁费	118,212.23	76,251.65
差旅费	180,039.68	46,445.33
展览费	69,785.08	67,259.02
运输快递费	195,442.35	162,419.91
汽车费用	30.00	1,000.00
折旧摊销费	2,967.36	3,625.14
其他	33,068.78	56,131.43
合计	1,087,123.87	594,093.17

28、管理费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上期数
职工薪酬	3,168,346.67	3,283,244.58
折旧摊销费	2,897,325.08	2,589,270.08
审计咨询费	182,440.12	1,138,938.20
认证费	67,499.60	70,601.23
租赁费	195,872.49	211,689.63
汽车费用	40,544.19	93,559.03
差旅费	264,015.82	450,134.32
办公费	104,258.71	138,396.39
招待费	12,055.10	41,795.61
其他	558,191.97	364,022.09
合计	7,490,549.75	8,381,651.16

29、研发费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上期数
薪酬	1,261,732.29	1,485,412.63

设备及材料费	806,855.90	664,592.04
折旧及摊销	71,668.16	83,907.08
其他费用	216,111.32	251,272.34
合计	2,356,367.67	2,485,184.09

30、财务费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上期数
利息支出	2,103,514.81	2,232,461.02
减:利息收入	8,286.66	17,507.93
汇兑收益	18,733.09	-37,190.42
银行手续费	14,998.05	43,290.72
合计	2,128,959.29	2,221,053.39

31、资产减值损失

(1) 明细情况

项目	本期数	上期数
坏账损失	-1,151,648.07	411,700.21
合计	-1,151,648.07	411,700.21

32、投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上期数
短期理财产品	3,597.54	115,884.21
合计	3,597.54	115,884.21

33、其他收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	645,873.05	2,221,009.25	1,681,873.05
合计	645,873.05	2,221,009.25	1,681,873.05

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之

政府补助说明。

34、营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,047,083.03	42,179.99	1,047,083.03
违约罚款收入		1,372,347.15	
其他	10,688.59	20,531.36	10,688.59
合计	1,057,771.62	1,435,058.50	1,057,771.62

35、营业外支出

(1) 明细情况

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,962.81		6,962.81
其中：固定资产处置损失	6,962.81		6,962.81
罚款及滞纳金		939.70	
其他支出	3,345.00	6,776.06	3,345.00
合计	10,307.81	7,715.76	10,307.81

36、所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	487,990.19	499,773.83
递延所得税费用	62,922.37	45,855.01
合计	550,912.56	545,628.84

37、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

1) 明细情况

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

往来款	12,202,960.67	2,122,126.98
政府补助收入	1,422,884.63	42,179.99
利息收入	8,286.66	17,507.93
其他收入	20,583.03	32,878.51
合计	13,654,714.99	2,214,693.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

1) 明细情况

项目	本期数	上期数
往来款	10,871,479.01	4,966,786.92
付现费用	6,484,432.76	5,403,827.93
其他支出	46,665.99	7,715.76
合计	17,402,577.76	10,378,330.61

38、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,841,208.86	-965,092.12
加：资产减值准备	-1,151,648.07	411,700.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,490,389.48	2,792,375.25
无形资产摊销	201,407.84	204,685.66
长期待摊费用摊销	1,200,094.55	1,045,374.26
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)	6,962.81	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,075,583.43	2,195,270.60
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,597.54	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	62,922.37	45,855.01
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)	-1,779,701.68	-2,048,716.76
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,398,480.62	-14,291,874.47
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,921,901.29	5,314,411.10
其他	-311,340.03	-28,849.27

经营活动产生的现金流量净额	4,473,284.97	-5,324,860.53
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	2,312,486.96	3,842,184.01
减：现金的期初余额	3,842,184.01	1,948,310.47
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	-1,529,697.05	1,893,873.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	2,312,486.96	3,842,184.01
其中：库存现金	214,828.00	61,795.36
可随时用于支付的银行存款	2,097,658.96	3,780,388.65
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	2,312,486.96	3,842,184.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	311,340.03	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、子公司的构成

(1) 基本情况

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	
东莞市迪凯医疗科技有限公司	东莞	东莞	医疗器械的研发及销售；货物进	100.00		购买

			出口			
东莞市凯益特新材料科技有限公司	东莞	东莞	高分子材料的研发及技术成果转让；物业租赁等。		100.00	购买
东莞市懿明股权投资合伙企业(有限合伙)	东莞	东莞	股权投资,投资信息咨询,实业投资。	99.90		设立
东莞市凯瑞医疗科技有限公司	东莞	东莞	研发、销售及网上销售：医疗器械（第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械）。	51.00	25.97	设立

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
桂红	实际控制人	自然人	37.80	37.8
王懿刚	实际控制人	自然人	17.87	17.87
合计			55.67	55.67

注：桂红与王懿刚为夫妻关系。

2、本公司无合营企业和联营企业

3、本公司的其他关联方情况

(2) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨希立	本公司股东
钟小荣	本公司股东
钟景轩	本公司股东
黄文亮	本公司股东
深圳晟道投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东

4、关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王懿刚、桂红	300.00	2018-3-1	2021-3-1	否
王懿刚、桂红	3,000.00	2017-6-30	2022-6-30	否
王懿刚、桂红、钟小荣	450.00	2018-9-5	2023-9-5	否

(二) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

无

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	杨希立	3,240,000.00	3,240,000.00
	桂红	1,384,418.37	4,195,163.15
	王懿刚	639,208.75	1,555,720.12
	钟小荣	930,000.00	1,179,600.00
	深圳晟道投资管理合伙企业(有限合伙)	141,877.00	
小计		6,335,504.12	10,170,483.27

八、政府补助

(一) 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

1) 总额法

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
尿管项目	659,542.35		145,976.81	513,565.54	其他收益	
抗菌冠脉指引导管项目	926,008.33		123,991.67	802,016.66	其他收益	

小计	1,585,550.68		269,968.48	1,315,582.20		
----	--------------	--	------------	--------------	--	--

(2) 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	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
一种防脱落的引流管，亲水超滑涂层引尿管，一种循环加热管，一种抗打折的中心静脉导管，医用高压接头			350,000.00		其他收益	
展会补贴			26,005.00		其他收益	
国家高新技术企业重新认定奖励			30,000.00		营业外收入	
一次性使用胃管注册证的奖励			500,000.00		营业外收入	
新三板挂牌资助			500,000.00		营业外收入	
知识产权创造激励			6,000.00		营业外收入	
其他			11,083.03		营业外收入	
小计			1,423,088.03			

(二) 本期计入当期损益的政府补助

本期计入当期损益的政府补助金额为 1,692,956.08 元。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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	6,692,323.47	100.00	347,004.02	5.19	6,345,319.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,692,323.47	100.00	347,004.02	5.19	6,345,319.45

(续上表)

种类	期初数				
	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	5,825,646.20	100.00	296,618.47	5.09	5,529,027.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,825,646.20	100.00	296,618.47	5.09	5,529,027.73

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,493,234.94	324,661.75	5.00
1-2 年	174,754.29	17,475.42	10.00
2-3 年	24,334.24	4,866.85	20.00
小计	6,692,323.47	347,004.02	5.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备 50,385.55 元，本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市益心达医学新技术有限公司	2,378,843.30	35.55	118,942.17
乐普（北京）医疗器械股份有限公司	789,719.60	11.8	39,485.98
北京万洁天元医疗器械有限公司	535,000.00	7.99	26,750.00
宁波天益医疗器械股份有限公司	462,402.20	6.91	23,120.11
广州市联健电子有限公司	300,569.20	4.49	15,028.46
小计	4,466,534.30	66.74	223,326.72

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 4,466,534.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 66.74%，相应计提的坏账准备合计数为 223,326.72 元。

2、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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	58,631,495.04	100.00			58,631,495.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	58,631,495.04	100.00			58,631,495.04

(续上表)

种类	期初数				
	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	54,493,233.78	99.63			54,493,233.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	0.37	200,000.00	100.00	
合计	54,693,233.78	100.00	200,000.00	0.37	54,493,233.78

2) 组合中，个别认定组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	备注
东莞迪凯	36,852,213.20		子公司款项预计可全额收回
东莞凯益特	21,709,320.33		子公司款项预计可全额收回
东莞凯瑞	25,000.00		子公司款项预计可全额收回
其他	44,961.51		押金、社保及员工备用金等预计可全额收回
小计	58,631,495.04		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 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 200,000.00 元。

(3) 期末大额其他应收款情况

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
东莞市迪凯医疗科技有限公司	关联方往来	36,852,213.20	1 年以内	62.85	
东莞市凯益特新材料科技有限公司	关联方往来	21,709,320.33	1 年以内	37.03	
东莞市凯瑞医疗科技有限公司	关联方往来	25,000.00	1 年以内	0.04	
小计		58,586,533.53		99.92	

3、长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	21,940,576.36		21,940,576.36	21,622,982.36		21,622,982.36
合计	21,940,576.36		21,940,576.36	21,622,982.36		21,622,982.36

(2) 对子公司投资

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
东莞市迪凯医疗科技有限公司	21,622,982.36			21,622,982.36		
东莞市凯瑞医疗科技有限公司		119,123.00		119,123.00		
INTUIT MEDICAL, LLC		198,471.00		198,471.00		
小计	21,622,982.36	317,594.00		21,940,576.36		

4、营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	27,006,896.73	17,791,059.35	25,168,170.25	14,861,607.47
其他业务收入	5,123.24		14,644.44	
合计	27,012,019.97	17,791,059.35	25,182,814.69	14,861,607.47

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1、非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,692,956.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投		

资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	1,200,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	380.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,893,336.86	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	252,338.07	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,640,998.79	

(二) 净资产收益率及每股收益

1、明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.98	-0.09	-0.09

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-21.87	-0.22	-0.22
-----------------------------	--------	-------	-------

深圳市凯思特医疗科技股份有限公司

董事会

二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室