



迈动医疗
NEEQ: 834222

上海迈动医疗器械股份有限公司



半年度报告
—2019—

公司半年度大事记

2019 年 1 月公司参加全球第二大医疗设备展——迪拜 ARAB Health 2019，公司自主产品受到更广泛关注。

2019 年 1 月公司参加由上海市社会福利行业协会、上海市老龄科研中心等 9 家单位发起的“养老九问”启动仪式。

2019 年 6 月公司产品再次亮相 China Aid，民政部、上海市领导亲临公司展厅，对企业发展与规划给予肯定。

2019 年 6 月公司自主研发和生产的智能手套荣获第七届中国老年福祉大赛银奖。

报告期内，公司联合几家养老非营利组织多次深入社区长者照护之家，普及认知症知识，积极推动全社会形成关注、关心、关爱认知症的良好氛围。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
迈动医疗、本公司或公司	指	上海迈动医疗器械股份有限公司
苏州立洗嘉	指	苏州立洗嘉医疗科技有限公司
上海思澄	指	上海思澄智能科技有限公司
上海唯越	指	上海唯越医疗器械有限公司
实际控制人	指	李鹏、李建彬
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	上海迈动医疗器械股份有限公司章程
董事会	指	上海迈动医疗器械股份有限公司董事会
监事会	指	上海迈动医疗器械股份有限公司监事会
股东大会	指	上海迈动医疗器械股份有限公司股东大会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《关于推进养老服务发展的意见》或《意见》	指	国务院办公厅《关于推进养老服务发展的意见》（国办发〔2019〕5 号）
“5+5”项目	指	上海市老年福祉产品应用推广基地项目（2018 年 12 月 28 日启动 5 家养老机构和 5 家社区综合为老服务中心）
“五险一金”	指	养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

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。

公司负责人李鹏、主管会计工作负责人李鹏及会计机构负责人（会计主管人员）高华丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市静安区江宁路 293 号 302 室公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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； 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件； 3. 本次董事会、监事会的决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海迈动医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI MEDDO MEDICAL DEVICES CO.,LTD.
证券简称	迈动医疗
证券代码	834222
法定代表人	李鹏
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区蔡伦路 780 号 3 楼 F 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邹梅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-58792838-878
传真	021-58792838-888
电子邮箱	dongmi@meddo.com.cn
公司网址	www.meddo.com.cn
联系地址及邮政编码	中国上海市江宁路 293 号（商务楼）302 室（200041）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	中国上海市江宁路 293 号（商务楼）302 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	2012 年 11 月 28 日
挂牌时间	2015 年 11 月 12 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F515 医药及医疗器材批发-F5153 医疗用品及器材批发
主要产品与服务项目	公司主要从事各类医疗器材及相关配件的贸易业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	34,605,777
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	公司无控股股东
实际控制人及其一致行动人	李鹏、李建彬

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	9131000005767070XQ	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区蔡伦路 780 号 3 楼 F 座	否
注册资本（元）	34,605,777.00	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,749,818.22	65,048,138.95	-32.74%
毛利率%	37.65%	29.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,802.44	280,445.37	-89.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-340,285.18	238,274.37	-242.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.05%	0.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.61%	0.43%	-
基本每股收益	0.001	0.01	-90.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	101,632,518.29	102,112,108.01	-0.47%
负债总计	41,207,711.01	42,120,900.20	-2.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,018,087.51	55,989,507.82	0.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.62	-
资产负债率%（母公司）	33.34%	33.66%	-
资产负债率%（合并）	40.55%	41.25%	-
流动比率	1.51	1.61	-
利息保障倍数	2.40	3.48	-

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	-2,101,568.24	-7,823,468.82	-
应收账款周转率	1.74	2.29	-
存货周转率	1.65	3.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.47%	34.00%	-

营业收入增长率%	-32.74%	421.84%	-
净利润增长率%	-69.21%	-	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	34,605,777	34,605,777	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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除外）	527,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,049.14
非流动资产处置损益	-2,411.52
非经常性损益合计	530,637.62
所得税影响数	65,000.00
少数股东权益影响额（税后）	95,550.00
非经常性损益净额	370,087.62

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 ☐ 其他原因 _____ ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家经上海市浦东新区市场监督管理局批准的具有 III、II 类医疗器械经营权的商业企业，主要从事各类医疗器材及相关配件的贸易业务。公司的业务核心是取得经营许可范围内医疗器械代理经营权，作为上述医疗器械产品的全国或区域供货商，为下游或终端客户销售相关产品。此外，公司自主研发、生产和销售养老康复及护理类产品，公司的收入主要来源于医疗器械代理产品销售收入以及自主产品的生产与销售，代理销售医疗器械的利润来源为销售和采购医疗器械之差价，自主产品的利润是销售与生产成本之差价。

1、采购模式

公司延续成熟的代理商模式，公司一般是确立与上游厂商的合作意向后，取得相应产品地域性代理授权，并约定产品采购价格、最小采购量等主要采购条款，及时供应价优质好的医用为主或侧重于康复及护理的医疗器械产品给经销商或终端客户。

2、销售模式

公司作为医疗器械营销为主的公司，通过渠道优势和专业销售团队，为医疗器械生产厂商和终端客户提供顺畅的销售渠道和优质服务，同时，形成稳定的收入来源。

公司设备类产品的销售采用“经销+直销”的买断销售模式。交易结算方式主要为转账结算。

（1）经销：对非终端用户的产品销售。公司销售团队在核实经销商经营许可资质后，与之签订购销协议，根据市场情况协商定价，此种经销方式用于传统意义的代理批发医疗器械业务。

（2）直销：对终端客户的直接销售。公司销售团队积极与医院、养老院、护理院等机构接洽，利用招标和询价，直接促成销售，此外，借助展会、学术研讨会、网络、第三方平台等途径，通过专业技术人员宣讲，进行产品推广，实现向终端用户的直接销售。

公司医疗器械耗材类产品，主要通过当地政府的“阳光采购平台”，进行客户对接与销售。

3、研发模式

公司设有研发中心负责产品的研究和开发工作，采取自主与合作研发相结合、以终端患者应用为导向的研发模式。围绕公司“智慧养老、居家养老”的发展方向，综合考虑已有技术储备、公司资金规划及产业化进程等情况，加快公司自主产品和解决方案的成果转化。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年 4 月，国务院办公厅下发《关于推进养老服务发展的意见》，意见强调：健全市场机制，持续完善居家为基础、社区为依托、机构为补充、医养相结合的养老服务体系，建立健全高龄、失能老年人长期照护服务体系，确保到 2022 年在保障人人享有基本养老服务的基础上，有效满足老年人多样化、多层次养老服务需求。公司紧跟国家的政策导向，在巩固和维系已有机构客户的同时，寻求在社区、居家养老领域有实质性突破，积极参与上海市“5+5”项目建设，尝试自主研发产品推广进入政府养老基地和社区租赁，提升业内影响力。

报告期内，公司专注的养老康复及护理产业政策及发展趋势持续向好，但因各个养老、护理机构的启动资金有限或审批程序周期长，销售的前期培育时间过长，机构销售确认的时间较难掌控，同时，自主产品向社区及家庭推广的模式尚需完善，公司医用设备的销售又有一定的季节性，这些因素制约了公司的发展，为此，报告期内，公司高度重视投入产出效率分析与考核，力争降低成本，以保持良性发展。

报告期内，公司实现营业收入 4,374.98 万元，较上年同期下降 32.74%。毛利率高于上年同期，与上年同期相比，销售及研发费用有一定下降，管理费用略有上升，但财务费用增幅明显。报告期内，净利润为 43.48 万元。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

养老相关的康复、护理医疗器械行业发展势态趋好，但是目前整个市场发展仍低于预期，参与者前期投入大，市场逐步形成多元化竞争，涉及客户资源、销售渠道、售后服务、资金支持等诸多方面。

对应措施：在不断完善销售队伍的同时，公司注重自主研发产品的实际应用，重点落实近阶段市场易于接受的产品的推广，探索更为有效的合作模式，短期内扩大品牌的影响力，此外，积极寻找多渠道资金来源，助力企业扩张。

2、业务区域集中风险

公司销售团队已分布于各直辖市、东部沿海地区及人口大省，业务在全国各省市有不同程度辐射，但是从现有客户数量和销售业绩看，公司业务主要集中在华东地区。

对应措施：优化销售团队建设，完善销售网络，同时，通过与第三方机构或平台的合作，提高市场覆盖率及占有市场的速度。

3、代理授权风险

公司绝大部分代理产品局限于国外医疗器械企业代理授权需要定期更新，所以，仍不排除因制造商改变销售策略而不再给予代理权的风险。

对应措施：充分发挥公司生产基地的重要作用，加快引进具有推广前景的国外中高端医养康产品在苏州立洗嘉落地生产，同时，加快重点自主产品的推广与应用，减少对国外制造商的依赖。

4、应收账款余额较大的风险

应收账款余额仍然较大，2019 年 6 月末应收账款净额占流动资产的比重为 37.96%，一年以内的应收账款占应收账款总额的 82.98%，虽然相当比例是具有长期良好合作的医院、护理院等机构客户，发生大额坏账损失的概率很小，但是一旦发生坏账，仍会对公司经营造成不利的影响。

对应措施：继续加强应收账款管理，加大应收账款回款的考核力度。

5、业务规模较小及业绩波动较大的风险

报告期内，公司的营业收入较去年同期下降明显，公司的业务受制于机构客户的审批及决策流程，公司研发的持续大投入、人员扩大后的刚性支出、市场推广和多个子公司的持续投入等因素，公司业绩波动的风险依然较大。

对应措施：适当控制公司的扩张速度，强调“自我造血功能”，选择毛利率高且回款及时、稳定的产品，同时，依靠银行和资本市场，确保企业的发展，尽早实现规模效益。

6、经营活动现金流量为负数的风险

大部分产品的回款期多为半年以上，公司经营仍处于大规模投入阶段，报告期内，经营活动现金出现负数，公司经营性现金流量净额为-210.16万元，较去年同期有较大改善，公司在存续期内也并未出现坏账无法收回的情况，同时通过银行间接融资等方式一定程度上满足公司的日常经营，但是若未来公司因业务扩张不能提高资金回收速度，后续融资一旦受阻，公司可能会存在现金流不足，进而影响公司正常运营的风险。

对应措施：增强市场渗透能力，提高销售业绩，加快经营性现金流入。同时做好成本和费用控制，强调投入与产出之比。

7、产品研发的风险

报告期内，公司自主产品的研发的重点放在应用，强调研发产品的实用性，经过几年持续高投入，研发产品的广泛接受与应用尤显重要，产品研发风险仍然存在。

对应措施：研发重点在提高产品的针对性和实用性，提高研发产品的成功率。重视用户的使用体验，完善在研产品的结构与性能及产品迭代。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。公司遵循“以人为本、科技助老”的经营理念，为社区养老服务业的发展献计献策；参与上海市“5+5”项目基地建设，与社会共享企业发展成果；通过团建、文体活动、生日会等多种形式，关爱员工的成长，提高企业的向心力和凝聚力。

报告期内，公司多次深入社区长者照护之家，通过智能手套结合健脑课堂，提高老人的感知等能力，以趣味性互动形式，进行认知症科普，积极推动全社会形成关注、关心、关爱认知症的良好氛围，公司自主产品在认知症预防与减缓方面得到认可。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
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、资产及其他资源的情况	☐ 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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 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	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)

二、重要事项详情

(一) 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	40,000,000.00	9,500,000.00

(二) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

马宁	股权质押	8,000,000	已事前及时履行	2016年9月1日	2016-053
李鹏、李耿蔚	资产抵押	10,000,000	已事前及时履行	2017年12月22日	2017-064
李鹏夫妇、李建彬	个人连带	3,000,000	已事前及时履行	2018年8月15日	2018-039
李鹏夫妇、李建彬	个人连带、股权质押	3,000,000	已事前及时履行	2018年9月20日	2018-043

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：

2016年9月，公司股东马宁与杭州银行股份有限公司上海长宁支行签订《股权质押协议》，约定其为本公司向杭州银行股份有限公司上海长宁支行申请的1000万银行授信提供股权质押担保，质押股权数量240万股，2016年11月，公司实施2016年半年度权益分派，即10股转增4.8股后，质押股权数量变为355.20万股。截止2019年6月30日，跨年度使用该授信额度800万元，报告期末借款已偿还，该质押已解除。

2018年初，杭州银行股份有限公司长宁支行增加授信额度1000万元，公司股东李鹏、李耿蔚与杭州银行股份有限公司签署个人资产连带责任担保，截止2019年6月30日，本公司跨年度使用该授信额度1,000万元。李鹏夫妇、李建彬分别与江苏银行股份有限公司签署个人连带责任担保，截止2019年6月30日，跨年度保证贷款为300万元。李鹏夫妇、李建彬分别与北京银行股份有限公司签署个人连带责任担保和股权质押担保，截止2019年6月30日，跨年度保证贷款为300万元。

上述关联交易是为支持公司的发展，不会对公司产生不利影响，不会损害股东利益，日常经营不会产生任何不良影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/21		挂牌	同业竞争承诺	同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/10/21		挂牌	同业竞争承诺	同业竞争	正在履行中
董监高	2015/10/21		挂牌	同业竞争承诺	同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司挂牌时，为避免以后与公司发生同业竞争，公司持股5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	1,078,290.51	1.06%	子公司苏州立洗嘉医疗科技有限公司2016年9月与仲利国际租赁有限公司签订融资租赁合同，购入生产用机器设备1,418,803.42元。同时苏州立洗嘉医疗科技有限公司将前述设备作为抵押物，为应付仲利国际租赁有限公司的租金提供担保，担保期间2016年9月至2021年8月。
总计	-	1,078,290.51	1.06%	-

(五) 自愿披露其他重要事项

子公司苏州立洗嘉医疗科技有限公司及本公司于2018年6月与仲利国际贸易（上海）有限公司以贸易结算款的方式融资借款300万元，借款期限24个月，共应偿还338.2万元。截止2019年6月30日，尚未偿还融资款154.6万元。若出现未偿还现象，则以立洗嘉存货抵偿。

子公司苏州立洗嘉医疗科技有限公司及本公司于2019年5月与仲利国际贸易（上海）有限公司以贸易结算款的方式融资借款377.5万元，借款期限18个月，共应偿还414万元。截止2019年6月底，尚未偿还融资款388.8万元。若出现未偿还现象，则以立洗嘉存货抵偿。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	15,966,057	46.14%	1,425,750	17,391,807	50.26%
	其中：控股股东、实际控制人	2,717,110	7.85%	1,221,000	3,938,110	11.38%
	董事、监事、高管	1,595,130	4.61%	204,750	1,799,880	5.20%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,639,720	53.86%	-1,425,750	17,213,970	49.74%
	其中：控股股东、实际控制人	13,035,330	37.67%	-1,221,000	11,814,330	34.14%
	董事、监事、高管	5,604,390	16.19%	-204,750	5,399,640	15.60%
	核心员工					
总股本		34,605,777	-	0	34,605,777	-
普通股股东人数		59				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李鹏	8,132,920	0	8,132,920	23.5016%	6,099,690	2,033,230
2	李建彬	7,619,520	0	7,619,520	22.0181%	5,714,640	1,904,880
3	马宁	5,030,520	0	5,030,520	14.5366%	3,772,890	1,257,630
4	李耿蔚	2,169,000	0	2,169,000	6.2677%	1,626,750	542,250
5	应旗华	1,735,000	5,000	1,740,000	5.0281%	0	1,740,000
6	深圳市金地投资管理有限公司-嘉兴金琥十号投资合伙企业（有限合伙）	1,811,997	-336,000	1,475,997	4.2652%	0	1,475,997
7	黄金妹	1,220,080	-1,000	1,219,080	3.5228%	0	1,219,080
8	沈静华	634,920	260,200	895,120	2.5866%	0	895,120
9	北京富众康弘医疗管理合伙企业（有限合伙）	820,000	0	820,000	2.3695%	0	820,000

10	唐勇	642,000	0	642,000	1.8552%	0	642,000
合计		29,815,957	-71,800	29,744,157	85.9514%	17,213,970	12,530,187

前十名股东间相互关系说明：

李鹏、李建彬为公司实际控制人，公司股东李鹏、沈静华为夫妻关系，公司股东黄金妹、李耿蔚为母女关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

无控股股东。

(二) 实际控制人情况

李鹏、李建彬于 2015 年 3 月 31 日签署了《一致行动人协议》，有效期 5 年，上述二人合计持有公司 3,500,000 股股份，持股比例为 70.00%。截止 2019 年 6 月 30 日，上述二人合计持有公司股份 15,752,440 股，持股比例为 45.52%。《一致行动人协议》约定，自签署之日起，作为公司股东、共同实际控制人，在公司日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动，如在重大决策事项中双方出现争议的，以李鹏意见为准。双方承诺，对迈动医疗在包括（但不限于）前述事项在内的生产经营及其他重大决策事项保持一致的同时，各自依据其股权比例享有分红权；双方作为一致行动人及共同的实际控制人行使股东权利不得违背法律法规规范性文件及公司章程的规定，不得损害有限公司及其他股东利益，不得影响有限公司的规范运作。股份公司成立后，上述二人占据董事会五席中的二席，且李鹏为公司董事长兼总经理，李建彬为公司副总经理，上述二人能够实际控制股份公司，为公司实际控制人。

1、李鹏先生，1972 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历；1991 年 9 月至 1994 年 7 月，就读于上海医疗器械高等专科学校医用电子仪器专业，获得专科学历；1994 年 7 月至 1998 年 11 月，任上海仁济医院设备科工程师；1998 年 12 月至 2001 年 12 月，任美国万灵科有限公司技术支持部经理；2002 年 1 月至 2005 年 9 月，任泰科医疗器材贸易有限公司技术支持部经理；2005 年 10 月至 2006 年 10 月，任上海皓浦医疗器械有限公司销售经理；2006 年 11 月至 2007 年 12 月，任泰科医疗器材贸易有限公司销售经理；2008 年 1 月至 2012 年 11 月，任上海峻伦电子科技有限公司监事；2012 年 12 月 2015 年 6 月，任上海迈动医疗器械有限公司监事、任上海峻伦电子科技有限公司监事；2015 年 6 月至今，任上海迈动医疗器械股份有限公司董事长、总经理、财务总监。

2、李建彬先生，1971 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历；1992 年 9 月至 1995 年 7 月，就读于上海医疗器械高等专科学校医疗器械系，获得专科学历；1995 年 9 月至 1996 年 7 月，任上海医疗器械厂研究所工程师；1996 年 7 月至 1999 年 10 月任意大利百胜（中国）有限公司技术服务工程师；1999 年 10 月至 2002 年 5 月，任兴华科仪（中国）有限公司技术服务部经理；2002 年 5 月至 2004 年 4 月，任德国 KARLSTORZ 中国有限公司技术服务部经理；2004 年 5 月至 2007 年 7 月，

任上海迅保达医疗科技有限公司总经理；2007 年 8 月至 2015 年 6 月，任上海峻伦电子科技有限公司执行董事、总经理；2012 年 12 月至 2015 年 6 月，任上海迈动医疗器械有限公司执行董事、总经理；2015 年 6 月至今，任上海迈动医疗器械股份有限公司董事、副总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李鹏	董事长、总经理、财务总监	男	1972 年 10 月	专科	2018.6.5-2021.6.4	是
李建彬	董事、副总经理	男	1971 年 2 月	专科	2018.6.5-2021.6.4	是
马宁	董事	男	1970 年 1 月	本科	2018.6.5-2021.6.4	是
李耿蔚	董事	女	1976 年 10 月	研究生	2018.6.5-2021.6.4	是
邹梅	董事、董事会秘书	女	1968 年 2 月	研究生	2018.6.5-2021.6.4	是
顾晓燕	监事会主席	女	1985 年 11 月	本科	2018.6.5-2021.6.4	是
江胜修	监事	男	1951 年 8 月	本科	2018.6.5-2021.6.4	否
王诚	监事	男	1983 年 2 月	专科	2018.6.5-2021.6.4	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:

截至本报告日止, 公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东实际控制人之间不存在关联关系。

(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
李鹏	董事长、总经理、财务总监	8,132,920	0	8,132,920	23.50%	0
李建彬	董事、副总经理	7,619,520	0	7,619,520	22.02%	0
马宁	董事	5,030,520	0	5,030,520	14.54%	0
李耿蔚	董事	2,169,000	0	2,169,000	6.27%	0
邹梅	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
顾晓燕	监事会主席	0	0	0	0%	0
江胜修	监事	0	0	0	0%	0
王诚	监事	0	0	0	0%	0

合计	-	22,951,960	0	22,951,960	66.33%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	17	15
销售人员	34	36
技术人员	25	25
制造人员	21	12
财务人员	8	8
员工总计	105	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	8	8
本科	39	33
专科	45	47
专科以下	13	8
员工总计	105	96

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：

1、员工薪酬政策

公司建立了科学合理的绩效考核体系及薪酬制度，依法为员工缴纳“五险一金”。

2、员工培训计划

公司的培训计划包括新员工入职培训、定期产品培训和不定期专题培训等，培训注重专业性、实用性。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

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

核心人员的变动情况：

报告期内，技术经理戎欣因个人原因离职，其持有公司股份未作变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	六、注释 1	5,380,808.32	16,117,508.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	六、注释 2	23,265,991.30	24,061,710.06
其中：应收票据			
应收账款		23,265,991.30	24,061,710.06
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	13,493,297.63	7,643,556.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	1,455,832.49	1,909,899.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	16,827,890.66	16,188,393.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	865,671.76	416,417.91
流动资产合计		61,289,492.16	66,337,485.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、注释 7	-	4,500,000.00
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款	六、注释 8	807,500.01	430,000.01
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、注释 9	4,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 10	2,445,818.11	2,765,614.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 11	5,218,456.48	5,721,082.86
开发支出	六、注释 12	24,605,387.68	19,645,670.34
商誉	六、注释 13	1,129,174.28	1,129,174.28
长期待摊费用	六、注释 14	1,377,271.60	1,077,332.03
递延所得税资产	六、注释 15	259,417.97	505,749.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,343,026.13	35,774,622.83
资产总计		101,632,518.29	102,112,108.01
流动负债：			
短期借款	六、注释 16	21,000,000.00	26,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 17	8,540,446.36	7,142,673.54
其中：应付票据			
应付账款		8,540,446.36	7,142,673.54
预收款项	六、注释 18	2,898,496.16	1,399,809.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 19	853,857.79	1,262,136.48
应交税费	六、注释 20	2,115,313.73	3,145,767.19
其他应付款	六、注释 21	392,705.76	219,860.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、注释 22	4,694,405.32	1,968,405.32
其他流动负债			
流动负债合计		40,495,225.12	41,138,652.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、注释 23	712,485.89	982,247.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		712,485.89	982,247.52
负债合计		41,207,711.01	42,120,900.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 24	34,605,777.00	34,605,777.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 25	22,179,922.37	22,179,922.37
减：库存股			
其他综合收益		9,148.29	10,371.04
专项储备			
盈余公积	六、注释 26	795,969.68	795,969.68
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 27	-1,572,729.83	-1,602,532.27
归属于母公司所有者权益合计		56,018,087.51	55,989,507.82
少数股东权益		4,406,719.77	4,001,699.99
所有者权益合计		60,424,807.28	59,991,207.81
负债和所有者权益总计		101,632,518.29	102,112,108.01

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：高华丽

(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		2,264,246.17	11,409,329.68
交易性金融资产			
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			
应收账款	十三、注释 1	18,246,701.84	19,592,213.50
应收款项融资			
预付款项		12,959,204.57	8,601,071.13
其他应收款	十三、注释 2	6,060,399.32	6,637,110.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,310,979.56	7,805,170.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		50,841,531.46	54,044,894.56
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			4,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		677,500.00	300,000.00
长期股权投资	十三、注释 3	15,567,195.12	15,567,195.12
其他权益工具投资		4,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		951,659.09	1,151,656.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,382,225.17	1,503,536.13
开发支出		18,514,508.99	15,497,914.81
商誉			
长期待摊费用		-	-

递延所得税资产		196,242.67	204,908.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,789,331.04	38,725,211.49
资产总计		92,630,862.50	92,770,106.05
流动负债：			
短期借款		19,000,000.00	24,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,261,981.24	1,207,447.25
预收款项		1,523,039.71	1,100,028.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		473,644.20	666,203.29
应交税费		1,626,118.88	1,844,568.01
其他应付款		180,927.40	177,269.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,442,000.00	1,716,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		30,507,711.43	30,711,515.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		379,704.94	514,344.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		379,704.94	514,344.83
负债合计		30,887,416.37	31,225,860.54
所有者权益：			
股本		34,605,777.00	34,605,777.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		21,794,444.81	21,794,444.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		795,969.68	795,969.68
一般风险准备			
未分配利润		4,547,254.64	4,348,054.02
所有者权益合计		61,743,446.13	61,544,245.51
负债和所有者权益合计		92,630,862.50	92,770,106.05

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：高华丽

(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			
其中：营业收入	六、注释 28	43,749,818.22	65,048,138.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,963,716.52	63,430,875.09
其中：营业成本	六、注释 28	27,276,550.57	45,751,515.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 29	159,423.05	124,832.41
销售费用	六、注释 30	6,731,537.52	8,286,309.94
管理费用	六、注释 31	4,420,708.46	4,072,009.31
研发费用	六、注释 32	3,486,304.90	4,456,131.46
财务费用	六、注释 33	955,076.64	521,700.01
其中：利息费用		939,927.09	513,847.97
利息收入		18,282.44	17,461.53
信用减值损失	六、注释 34	-65,884.62	
资产减值损失	六、注释 35		218,376.35
加：其他收益	六、注释 36	527,000.00	71,400.00
投资收益（损失以“—”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,313,101.70	1,688,663.86
加：营业外收入	六、注释 38	6,249.14	200.00
减：营业外支出	六、注释 39	2,611.52	140.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,316,739.32	1,688,723.86
减：所得税费用	六、注释 40	881,917.10	276,713.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		434,822.22	1,412,010.03
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）		434,822.22	1,412,010.03
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		405,019.78	1,131,564.66
2. 归属于母公司所有者的净利润		29,802.44	280,445.37
六、其他综合收益的税后净额		9,148.29	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,148.29	
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		9,148.29	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		9,148.29	
9. 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		443,970.51	1,412,010.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,802.44	280,445.37
归属于少数股东的综合收益总额		414,168.07	1,131,564.66

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.001	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.001	0.01

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：高华丽

（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	十三注释 4	22,693,820.43	33,921,565.07
减：营业成本	十三注释 4	15,131,041.74	23,493,046.15
税金及附加		40,944.98	3,892.74
销售费用		3,465,704.74	4,721,741.87
管理费用		1,132,787.20	2,001,751.40
研发费用		1,988,926.39	3,098,006.80
财务费用		821,911.39	388,506.57
其中：利息费用		821,839.50	311,411.67
利息收入		12,205.25	11,498.78
加：其他收益		40,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-57,774.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			78,075.72
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）		210,278.28	136,543.82
加：营业外收入		200.00	200.00
减：营业外支出		2,611.52	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		207,866.76	136,743.82
减：所得税费用		8,666.14	38,931.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		199,200.62	97,812.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		199,200.62	97,812.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		199,200.62	97,812.66
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：高华丽

(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		64,271,453.29	60,647,918.44
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,129.34	79,757.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	3,454,310.07	16,248,983.54
经营活动现金流入小计		67,741,892.70	76,976,659.62
购买商品、接受劳务支付的现金		31,428,271.83	44,544,577.47

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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		9,994,890.32	10,089,965.97
支付的各项税费		4,886,293.58	2,488,307.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	23,534,005.21	27,677,277.29
经营活动现金流出小计		69,843,460.94	84,800,128.44
经营活动产生的现金流量净额		-2,101,568.24	-7,823,468.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	200.00
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		200.00	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,981,016.34	2,231,777.68
投资支付的现金			
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		4,981,016.34	2,231,777.68
投资活动产生的现金流量净额		-4,980,816.34	-2,231,577.68
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		11,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,775,000.00	-
筹资活动现金流入小计		15,275,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		939,927.09	513,847.97
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	六、注释 41	1,488,499.80	
筹资活动现金流出小计		18,928,426.89	8,513,847.97
筹资活动产生的现金流量净额		-3,653,426.89	6,486,152.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-888.24	4,114.53
五、现金及现金等价物净增加额		-10,736,699.71	-3,564,779.94

加：期初现金及现金等价物余额		16,117,508.03	14,921,613.01
六、期末现金及现金等价物余额		5,380,808.32	11,356,833.07

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：高华丽

(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		39,174,406.19	29,412,415.01
收到的税费返还		16,129.34	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,125,043.08	5,649,971.89
经营活动现金流入小计		41,315,578.61	35,062,386.90
购买商品、接受劳务支付的现金		16,680,976.57	24,674,352.85
支付给职工以及为职工支付的现金		6,878,789.71	5,207,177.24
支付的各项税费		1,723,216.82	271,899.78
支付其他与经营活动有关的现金		15,141,446.54	10,595,139.91
经营活动现金流出小计		40,424,429.64	40,748,569.78
经营活动产生的现金流量净额		891,148.97	-5,686,182.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	200.00
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		200.00	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,018,393.18	1,456,531.16
投资支付的现金		-	2,753,675.00
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		3,018,393.18	4,210,206.16
投资活动产生的现金流量净额		-3,018,193.18	-4,210,006.16
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		9,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,963,500.00	-
筹资活动现金流入小计		12,463,500.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		821,839.50	290,000.50

支付其他与筹资活动有关的现金		4,159,699.80	-
筹资活动现金流出小计		19,481,539.30	8,290,000.50
筹资活动产生的现金流量净额		-7,018,039.30	6,709,999.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,145,083.51	-3,186,189.54
加：期初现金及现金等价物余额		11,409,329.68	10,718,929.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,264,246.17	7,532,739.56

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：高华丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	(二).2
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 会计政策变更原因情况概述

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）和《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），以及2017年5月2日修订发布的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号），要求企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。由于上述会计准则的颁布，本公司对部分会计政策进行变更，自2019年1月1日开始执行新金融工具会计准则。

(2) 变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司采用财政部2006年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期保值》和财政部2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》。

(3) 变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司关于金融工具的会计处理按照财政部于2017年修订发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》的相关规定执行。除上述会计政策变更

外，其余未变更部分仍执行财政部前期发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他有关规定。

(4) 本次会计政策变更的主要内容

1) 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类由原“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”变更为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。

2) 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

3) 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理。

5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

6) 对金融工具披露要求进行相应的调整。

(5) 本次会计政策变更对公司的影响

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司不对财务报表进行追溯调整，新旧准则转换累计影响结果仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。执行上述新准则预计不会对公司财务报表产生重大影响。

2、研究与开发支出

公司研究和开发支出持续增加，重点在养老康复与护理领域，如：污物清洗消毒机、智能手功能康复、智能床垫、无障碍卫浴等。

二、 报表项目注释

上海迈动医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海迈动医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2015 年 6 月，系由李鹏、李建彬、李耿蔚、马宁 4 名自然人共同发起设立的股份有限公司。2015 年 11 月 12 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

迈动医疗公司前身系成立于 2012 年 11 月的上海迈动医疗器械有限公司（以下简称“迈动有限”），初始设立时注册资本 100 万元，后经增资及股权转让，注册资本增加至 500 万元。

根据 2015 年 5 月 18 日股东会决议及公司章程的规定，迈动有限整体变更设立为股份有限公司，注册资本 500 万元，各股东以其所拥有的截止 2015 年 3 月 31 日迈动有限的净资产 5,330,820.87 元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.9379 的比例折合股份总额共计 500 万股，每股面值 1 元。该整体变更的股本事项经大华会计师事务所以大华验字[2015] 000450 号验资报告验证。

根据 2015 年 8 月 18 日股东大会决议及修改后章程的规定，本公司申请增加股本人民币 94.5 万元，由沈静华等 36 名自然人投资者以货币资金认购，2015 年 8 月 26 日收到认购款 1512 万元，新增股本经大华会计师事务所以大华验字[2015] 000873 号验资报告验证。

根据 2015 年 11 月 27 日股东大会决议及修改后章程的规定，本公司以股本 594.5 万股为基数，按每 10 股由资本公积转增 23 股，共计转增 1367.35 万股，2015 年 12 月完成上述转增股本，转增后注册资本增至人民币 1961.85 万元。

根据 2016 年 3 月 23 日股东大会决议及修改后章程的规定，本公司申请增加股本 134 万元，由嘉兴时玺海一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币资金认购，公司于 2016 年 3 月 29 日收到认购款 1206 万元，新增股本经大华会计师事务所以大华验字[2016] 000269 号验资报告验证。

根据本公司 2016 年 7 月 27 召开的第一届董事会第十四次会议决议、2016 年 8 月 11 日召开的 2016 年第三次临时股东大会会议决议和修改后章程的规定，本公司增加股本 84 万元，由李鹏、史保红、唐勇、聂清平、朱晖五人以货币资金认购，2016 年 8 月 26 日收到股票认购款 840 万元，新增股本经大华会计师事务所以大华验字[2016]000902 号验资报告验证。

根据本公司 2016 年 11 月 18 日 2016 年度第六次临时股东大会决议，本公司以股本 2,179.85 万股为基数，按每 10 股由资本公积转增 4.8 股，共计转增 1,046.328 万股，转增后注册资本增加至 3,226.178 万元。

根据本公司 2017 年 1 月 19 日召开的 2017 年第一次临时股东大会会议决议和修改后章程的规定，截至 2017 年 2 月 22 日止，迈动医疗公司向江燕、郭伟、李鹏三位自然人及嘉兴金琥十号投资合伙企业（有限合伙）定向发行人民币普通股 234.3997 万股，每股面值人民币 1.00 元，新增股本经大华会计师事务所以大华验字[2017]000178 号验资报告验证。经此发行，注册资本变更为人民币 3,460.5777 万元。

注册地、总部地址和企业法人：公司住所：为中国（上海）自由贸易试验区蔡伦路 780 号 3 楼 F 座；营业执照社会信用代码为：9131000005767070XQ；法定代表人：李鹏。

（二）公司业务性质和主要经营活动

医疗器械经营，电子产品、仪器仪表、计算机软硬件、电子元器件、家用电器、办公用品、服装、工艺礼品（象牙及其制品除外）、照明灯具、建材、机械设备及配件的销售、家具的销售，从事货物及技术的进出口业务，从事医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、自有设备租赁。（以工商行政管理部门核准的范围为准）

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州立洗嘉医疗科技有限公司	控股子公司	二级	85.00	85.00
上海思澄智能科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
MEDDO International Limited	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海唯越医疗器械有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的

商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会

计处理：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

在本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。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全

部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以

相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(十) 应收款项

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；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。

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次转销法

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将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组成部分：

- （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，即本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。

确定的购买承诺，是指本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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售

费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

以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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢

价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关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地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	5	19.00
机器设备	直线法	10	10	9.00
电子设备	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	4	5	23.75

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。

(3) 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。

(4) 本公司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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间

不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

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，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开

发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
软件	10 年
专有技术	10 年
专利权	4 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不

在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5-10 年	
模具	3 年	
其他	3-5 年	

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当

期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

内销：公司根据与客户约定的交货期将产品发送至客户，客户进行签收，经客户确认后，相关商品所有权上的主要风险和报酬即转移，确认销售收入。

出口：本公司出口销售采用离岸价结算，在货物报关出口并取得报关单及提单时确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (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, 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益;

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用; 取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的, 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。

已确认的政府补助需要返还时, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 存在相

关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 会计政策变更原因情况概述

2017 年 3 月 31 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）和《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），以及 2017 年 5 月 2 日修订发布的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），要求企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。由于上述会计准则的颁布，本公司对部分会计政策进行变更，自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具会计准则。

(2) 变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司采用财政部 2006 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》和财政部 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。

(3) 变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司关于金融工具的会计处理按照财政部于 2017 年修订发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号

—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其余未变更部分仍执行财政部前期发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他有关规定。

（4）本次会计政策变更的主要内容

1) 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类由原“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”变更为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。

2) 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

3) 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理。

5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

6) 对金融工具披露要求进行相应的调整。

（5）本次会计政策变更对公司的影响

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司不对财务报表进行追溯调整，新旧准则转换累计影响结果仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。执行上述新准则预计不会对公司财务报表产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	16%、13%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

注 1：根据 2019 年 3 月 20 日《财政部 国家税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%;原适用 10%税率的，税率调

整为 9%。

子公司苏州立洗嘉医疗科技有限公司出口收入享受“免抵退”政策，本年度出口退税率为 13%。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
苏州立洗嘉医疗科技有限公司	15%
上海思澄智能科技有限公司	25%
上海唯越医疗器械有限公司	25%
MEDDO International Limited	16.5%

2、税收优惠政策及依据

2018 年公司再次被上海市认定为高新技术企业，依据相关规定本公司 2019 年可以享受 15%的高新技术企业所得税优惠。

根据 2018 年 12 月 3 日公示的江苏省 2018 年第四批拟认定高新技术企业名单，子公司苏州立洗嘉医疗科技有限公司已进入该名单，依据相关规定苏州立洗嘉 2019 年可以享受 15%的高新技术企业所得税优惠。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上海唯越、上海思澄公司可享受该项优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,661.53	4,329.84
银行存款	5,367,146.79	16,113,178.19
其他货币资金		
合计	5,380,808.32	16,117,508.03
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释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	23,265,991.30	24,061,710.06
合计	23,265,991.30	24,061,710.06

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	24,789,278.08	100.00	1,523,286.78	6.14	23,265,991.30
其中：账龄分析法组合	24,789,278.08	100.00	1,523,286.78	6.14	23,265,991.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,789,278.08	100.00	1,523,286.78	6.14	23,265,991.30

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	25,587,517.96	100.00	1,525,807.90	5.96	24,061,710.06
其中：账龄分析法组合	25,587,517.96	100.00	1,525,807.90	5.96	24,061,710.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,587,517.96	100.00	1,525,807.90	5.96	24,061,710.06

2. 应收账款分类说明

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,570,624.58	1,028,531.23	5.00
1—2 年	3,870,202.50	387,020.25	10.00
2—3 年	332,451.00	99,735.30	30.00
3—4 年	16,000.00	8,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	24,789,278.08	1,523,286.78	6.14

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,521.12 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	8,357,250.00	33.71	485,062.50

注释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	12,853,934.70	95.26	6,391,416.31	83.62
1 至 2 年	525,777.71	3.90	863,200.13	11.29
2 至 3 年	75,176.00	0.56	276,063.46	3.61
3 年以上	38,409.22	0.28	112,876.22	1.48
合计	13,493,297.63	100.00	7,643,556.12	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	10,134,713.83	75.11%

注释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	1,455,832.49	1,909,899.25
合计	1,455,832.49	1,909,899.25

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	1,967,658.15	100.00	511,825.66	26.01	1,455,832.49
其中：账龄分析法组合	1,967,658.15	100.00	511,825.66	26.01	1,455,832.49
单项金额虽不重大但单独计提坏					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的其他应收款					
合计	1,967,658.15	100.00	511,825.66	26.01	1,455,832.49

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	2,442,132.41	100.00	532,233.16	21.79	1,909,899.25
其中：账龄分析法组合	2,442,132.41	100.00	532,233.16	21.79	1,909,899.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,442,132.41	100.00	532,233.16	21.79	1,909,899.25

2. 其他应收款分类说明

（1）组合中，按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	422,295.32	21,114.78	5.00
1—2 年	572,794.33	57,279.43	10.00
2—3 年	264,264.00	79,279.20	30.00
3—4 年	708,304.50	354,152.25	50.00
4—5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	1,967,658.15	511,825.66	26.01%

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 20,407.50 元，转销坏账准备金额 42,956.00 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 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
保证金和备用金等	1,931,976.17	2,370,794.85
其他往来	35,681.98	71,337.56
合计	1,967,658.15	2,442,132.41

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市医疗急救中心	保证金	345,110.00	1 年以内 95160, 1 至 2 年 103600, 2 至 3 年 58750 3 至 4 年 87600	17.54	76,543.00
迈柯唯(上海)医疗设备有限公司	保证金	248,924.50	3 至 4 年	12.65	124,462.25
国药(上海)国际医药卫生有限公司	保证金	164,070.00	1 年以内 53910 3 至 4 年 110160	8.34	82,035.00
重庆市第一社会福利院	保证金	136,456.00	1 年以内	6.93	6,822.80
吉林省颐乐康复中心	保证金	126,920.00	3 至 4 年	6.45	63,460.00
合计		1,021,480.50		51.91	353,323.05

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,734,502.67		2,734,502.67	2,170,332.48		2,170,332.48
库存商品	13,860,889.78		13,860,889.78	13,697,036.26		13,697,036.26
委托加工物资	47,174.14		47,174.14	61,235.18		61,235.18
在产品	185,324.07		185,324.07	259,789.89		259,789.89
合计	16,827,890.66		16,827,890.66	16,188,393.81		16,188,393.81

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	-	-
增值税留抵扣额	865,671.76	416,417.91
合计	865,671.76	416,417.91

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				4,500,000.00		4,500,000.00
其中：按成本计量				4,500,000.00		4,500,000.00
合计				4,500,000.00		4,500,000.00

注释8. 长期应收款

款项性质	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
融资借款保证金	807,500.01		807,500.01	430,000.01		430,000.01
减：一年内到期的长期应收款						
合计	807,500.01		807,500.01	430,000.01		430,000.01

注释9. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
上海新三体企业发展有限公司	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	2,445,818.11	2,765,614.12
固定资产清理		
合计	2,445,818.11	2,765,614.12

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,544,529.92	514,418.25	1,837,465.46	218,150.17	4,114,563.80
2. 本期增加金额			1,799.00	16,810.34	18,609.34
购置			1,799.00	16,810.34	18,609.34
非同一控制下企业合并					
在建工程转入					
其他增加					
3. 本期减少金额			27,108.55		27,108.55
处置或报废			27,108.55		27,108.55
其他减少					
4. 期末余额	1,544,529.92	514,418.25	1,812,155.91	234,960.51	4,106,064.59
二. 累计折旧					
1. 期初余额	300,326.28	270,869.80	690,818.98	86,934.62	1,348,949.68
2. 本期增加金额	69,503.91	64,179.24	181,819.58	20,291.10	335,793.83
本期计提	69,503.91	64,179.24	181,819.58	20,291.10	335,793.83
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额			24,497.03		24,497.03
处置或报废			24,497.03		24,497.03
其他减少					

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
4. 期末余额	369,830.19	335,049.04	848,141.53	107,225.72	1,660,246.48
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,174,699.73	179,369.21	964,014.38	127,734.79	2,445,818.11
2. 期初账面价值	1,244,203.64	243,548.45	1,146,646.48	131,215.55	2,765,614.12

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,418,803.42	340,512.91		1,078,290.51
合 计	1,418,803.42	340,512.91		1,078,290.51

3. 固定资产抵押说明

子公司苏州立洗嘉医疗科技有限公司 2016 年 9 月与仲利国际租赁有限公司签订 5 年期融资租赁合同，购入生产用机器设备 1,418,803.42 元。同时苏州立洗嘉医疗科技有限公司将前述设备作为抵押物，为应付仲利国际租赁有限公司的租金提供担保，担保期间 2016 年 9 月-2021 年 8 月。截止 2019 年 06 月 30 日上述抵押物期末账面价值为 1,078,290.51 元。

注释11. 无形资产

项目	计算机软件	专利权	专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,673,279.32	3,336,687.46	1,555,200.00	7,565,166.78
2. 本期增加金额	134,275.87			134,275.87
购置	134,275.87			134,275.87
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	2,807,555.19	3,336,687.46	1,555,200.00	7,699,442.65
二. 累计摊销				
1. 期初余额	604,015.86	954,948.06	285,120.00	1,844,083.92

项目	计算机软件	专利权	专有技术	合计
2. 本期增加金额	32,366.79	370,804.92	233,730.54	636,902.25
本期计提	32,366.79	370,804.92	233,730.54	636,902.25
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	636,382.65	1,325,752.98	518,850.54	2,480,986.17
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
其他原因减少				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,171,172.54	2,010,934.48	1,036,349.46	5,218,456.48
2. 期初账面价值	2,069,263.46	2,381,739.40	1,270,080.00	5,721,082.86

注释12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部研发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
智能养老项目开发	12,588,373.40	1,833,477.30				14,421,850.70
感控清洗项目开发	1,242,258.29	1,481,473.06		-		2,723,731.35
智能康复项目开发	5,815,038.65	1,644,766.98				7,459,805.63
合计	19,645,670.34	4,959,717.34			-	24,605,387.68

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海唯越医疗器械有限公司	1,129,174.28					1,129,174.28
合计	1,129,174.28					1,129,174.28

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,036,402.02	213,000.00	156,796.16		1,092,605.86
模具费	40,930.01	295,466.27	51,730.54		284,665.74
合计	1,077,332.03	508,466.27	208,526.70		1,377,271.60

注释15. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,035,112.44	259,417.97	2,058,041.06	371,431.07
内部交易未实现利润			859,021.17	134,318.12
合计	2,035,112.44	259,417.97	2,917,062.23	505,749.19

注释16. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		8,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	16,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	21,000,000.00	26,000,000.00

注释17. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	8,540,446.36	7,142,673.54
合计	8,540,446.36	7,142,673.54

1. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	8,390,830.36	7,058,936.59
应付服务费及其他	149,616.00	83,736.95
合计	8,540,446.36	7,142,673.54

注释18. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,750,309.77	1,235,666.62
1 年以上	148,186.39	164,142.58
合计	2,898,496.16	1,399,809.20

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,165,751.36	7,512,920.62	7,909,421.57	769,250.41
离职后福利-设定提存计划	96,385.12	901,905.68	913,683.42	84,607.38
辞退福利	-	13,206.00	13,206.00	-
合计	1,262,136.48	8,428,032.30	8,836,310.99	853,857.79

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,115,758.26	6,743,104.17	7,188,883.70	669,978.73
职工福利费		15,266.00	15,266.00	
社会保险费	49,993.10	423,852.45	420,579.87	53,265.68
其中：基本医疗保险费	42,490.38	365,770.87	362,931.76	45,329.49
补充医疗保险费	-	10,291.70	10,291.70	-
工伤保险费	1,832.63	11,095.98	11,244.19	1,684.42
生育保险费	5,670.09	36,693.90	36,112.22	6,251.77
住房公积金		330,698.00	284,692.00	46,006.00
工会经费和职工教育经费				
合计	1,165,751.36	7,512,920.62	7,909,421.57	769,250.41

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	93,949.63	878,273.03	890,674.59	81,548.07
失业保险费	2,435.49	23,632.65	23,008.83	3,059.31
合计	96,385.12	901,905.68	913,683.42	84,607.38

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,971,067.33	2,334,670.28
企业所得税	99,950.00	681,993.62
个人所得税	28,562.33	16,314.74
城市维护建设税	8,741.15	30,853.30
教育费附加	5,244.69	25,738.24
地方教育费附加	1,748.23	8,579.41
印花税		47,617.60
合计	2,115,313.73	3,145,767.19

注释21. 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	392,705.76	219,860.95
合计	392,705.76	219,860.95

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	159,355.58	173,555.58
员工代垫款	196,299.17	15,649.19
代扣社保及公积金		24,658.47
其他往来	37,051.01	5,997.71
合计	392,705.76	219,860.95

注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,694,405.32	1,968,405.32
合计	4,694,405.32	1,968,405.32

注释23. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资款	712,485.89	982,247.52
合计	712,485.89	982,247.52

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,605,777.00						34,605,777.00

注释25. 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	21,794,444.81			21,794,444.81
其他资本公积	385,477.56			385,477.56
合计	22,179,922.37			22,179,922.37

注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	795,969.68			795,969.68
合计	795,969.68			795,969.68

注释27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-1,602,532.27	—
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	-1,602,532.27	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,802.44	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-1,572,729.83	

注释28. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、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	42,823,141.00	27,276,550.57	65,013,162.25	45,751,515.61
其他业务	926,677.22		34,976.70	
合计	43,749,818.22	27,276,550.57	65,048,138.95	45,751,515.61

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	73,428.73	59,821.06
教育费附加	63,490.65	37,224.08
地方教育附加	21,163.57	24,816.05
印花税	1,340.10	2,971.22
合计	159,423.05	124,832.41

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬支出	2,863,786.25	3,797,020.73
业务招待费	370,304.42	709,876.43
交通差旅费	867,458.57	1,414,642.46
办公费通讯费	225,030.31	500,513.52
市场开拓费	2,050,824.00	1,392,867.97
房租费用	112,237.96	356,331.81
其他	241,896.01	115,057.02

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,731,537.52	8,286,309.94

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,320,498.71	1,584,261.53
办公费用	1,044,661.48	1,645,075.65
租赁费	582,147.71	135,496.46
咨询服务费	220,880.46	689,609.41
其他	252,520.10	17,566.26
合计	4,420,708.46	4,072,009.31

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工	1,301,957.27	2,574,934.43
实验费	936,102.62	767,764.43
材料	715,324.16	586,688.29
咨询服务费	355,596.74	291,650.21
其他	177,324.11	235,094.10
合计	3,486,304.90	4,456,131.46

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	939,927.09	513,847.97
减：利息收入	18,282.44	17,461.53
汇兑损益	10,708.82	4,054.04
银行手续费及其他	22,723.17	21,259.53
合计	955,076.64	521,700.01

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-65,884.62	
合计	-65,884.62	

注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		218,376.35
合计		218,376.35

注释36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	527,000.00	71,400.00
合计	527,000.00	71,400.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
“Finer-City”杯物联智城创新创业应用大赛	20,000.00		与收益相关
上海老年福祉科技研发推广中心奖金	20,000.00		与收益相关
企业研究开发费用-财政补贴	10,000.00		与收益相关
企业信用管理贯标奖励	17,000.00		与收益相关
天使计划创业资助-财政补贴	200,000.00		与收益相关
松江财政局企业先进奖励	40,000.00		与收益相关
松江财政局扶持资金	220,000.00	40,000.00	与收益相关
研发加计扣除财政补贴		31,400.00	与收益相关
合计	527,000.00	71,400.00	

注释37. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	527,000.00	527,000.00	详见附注五注释 36
合计	527,000.00	527,000.00	

注释38. 营业外收入

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
固定资产处置利得	200.00	200.00	200.00
其他	6,049.14		6,049.14
合计	6,249.14	200.00	6,249.14

注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益 的金额
固定资产处置损失	2,611.52		2,611.52
其他		140.00	
合计	2,611.52	140.00	2,611.52

注释40. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	769,904.00	323,500.34
递延所得税费用	112,013.10	-46,786.51
合计	881,917.10	276,713.83

注释41. 现金流量表附注

1. 收到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	527,000.00	71,400.00
利息收入	18,282.44	17,461.53
往来及其他	2,909,027.63	16,160,122.01
合计	3,454,310.07	16,248,983.54

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	6,494,535.15	10,662,755.91
其他往来	17,039,470.06	16,914,521.38
合计	23,534,005.21	27,677,277.29

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	3,775,000.00	
合计	3,775,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资款	814,357.80	
融资费用	674,142.00	
合计	1,488,499.80	

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	434,822.22	1,412,010.03
加：信用减值准备	-65,884.62	
加：资产减值准备		218,376.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	335,793.83	324,935.41

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	636,902.25	645,961.32
长期待摊费用摊销	208,526.70	158,811.72
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,611.52	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	939,927.09	513,847.97
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	246,331.22	-210,419.56
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）	-639,496.85	-1,257,074.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,483,061.70	-13,346,407.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	281,960.10	3,716,490.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,101,568.24	-7,823,468.82
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	5,380,808.32	11,356,833.07
减：现金的期初余额	16,117,508.03	14,921,613.01
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	-10,736,699.71	-3,564,779.94

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	5,380,808.32	16,117,508.03
其中：库存现金	13,661.53	4,329.84
可随时用于支付的银行存款	5,367,146.79	16,113,178.19
可随时用于支付的其他货币资金		-
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	5,380,808.32	16,117,508.03
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		-

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	1,078,290.51	融资租赁抵押

七、重大报表项目变动分析

项目	期末余额	占本期总资产的比重	期初余额	占期初总资产的比重	变动比例
货币资金	5,380,808.32	5.29%	16,117,508.03	15.78%	-66.62%
应收票据及应收账款	23,265,991.30	22.89%	24,061,710.06	23.56%	-3.31%
预付款项	13,493,297.63	13.28%	7,643,556.12	7.49%	76.53%
其他应收款	1,455,832.49	1.43%	1,909,899.25	1.87%	-23.77%
存货	16,827,890.66	16.56%	16,188,393.81	15.85%	3.95%
其他流动资产	865,671.76	0.85%	416,417.91	0.41%	107.89%
长期应收款	807,500.01	0.79%	430,000.01	0.42%	87.79%
其他权益工具投资	4,500,000.00	4.43%	4,500,000.00	4.41%	0.00%
固定资产	2,445,818.11	2.41%	2,765,614.12	2.71%	-11.56%
无形资产	5,218,456.48	5.13%	5,721,082.86	5.60%	-8.79%
开发支出	24,605,387.68	24.21%	19,645,670.34	19.24%	25.25%
商誉	1,129,174.28	1.11%	1,129,174.28	1.11%	0.00%
长期待摊费用	1,377,271.60	1.36%	1,077,332.03	1.06%	27.84%
递延所得税资产	259,417.97	0.26%	505,749.19	0.50%	-48.71%
短期借款	21,000,000.00	20.66%	26,000,000.00	25.46%	-19.23%
应付票据及应付账款	8,540,446.36	8.40%	7,142,673.54	6.99%	19.57%
预收款项	2,898,496.16	2.85%	1,399,809.20	1.37%	107.06%
应付职工薪酬	853,857.79	0.84%	1,262,136.48	1.24%	-32.35%
应交税费	2,115,313.73	2.08%	3,145,767.19	3.08%	-32.76%
其他应付款	392,705.76	0.39%	219,860.95	0.22%	78.62%
一年内到期的非流动负债	4,694,405.32	4.62%	1,968,405.32	1.93%	138.49%
长期应付款	712,485.89	0.70%	982,247.52	0.96%	-27.46%
资产总计	101,632,518.29	100.00%	102,112,108.01	100.00%	-0.47%

- 1、货币资金期末较期初降幅 66.62%，主要系本期偿还银行借款 800 万元所致；
- 2、预付账款期末较期初增幅 76.53%，主要系预付给供应商货款增加所致；
- 3、其他流动资产期末较期初增幅 107.89%，主要系增值税留抵扣额增加所致；
- 4、长期应收款期末较期初增幅 87.79%，主要系融资借款保证金增加所致；
- 5、递延所得税资产期末较期初降幅 48.71%，主要系资产减值准备产生可抵扣暂时性差异减少所致；
- 6、预收账款期末较期初增幅 107.06%，主要系预收客户购买商品的预付款增加所致；
- 7、其他应付款期末较期初增幅 78.62%，主要系员工代垫款增加所致；
- 8、一年内到期的非流动负债期末较期初增幅 138.49%，主要系一年以内到期的融资借款增加所致；

致。

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例
营业收入	43,749,818.22	65,048,138.95	-32.74%
营业成本	27,276,550.57	45,751,515.61	-40.38%
税金及附加	159,423.05	124,832.41	27.71%
销售费用	6,731,537.52	8,286,309.94	-18.76%
管理费用	4,420,708.46	4,072,009.31	8.56%
研发费用	3,486,304.90	4,456,131.46	-21.76%
财务费用	955,076.64	521,700.01	83.07%
信用减值损失	-65,884.62		
资产减值损失		218,376.35	
其他收益	527,000.00	71,400.00	638.10%
营业外收入	6,249.14	200.00	3024.57%
营业外支出	2,611.52	140.00	1765.37%
净利润	434,822.22	1,412,010.03	-69.21%

1、营业收入本期较上期降幅 32.74%、营业成本本期较上期降幅 40.38%，净利润本期较上期降幅 69.21%，主要系报告期公司销售业绩较上期下降，虽然营业收入与营业总成本较上期下降比例接近，但因整体销售规模下降，导致净利润低于上期。

2、财务费用本期较上期增幅 83.07%，主要系支付给银行借款利息增加所致；

3、本期信用减值损失-6.59 万元、资产减值损失上期 21.84 万元，主要系会计政策变更，计入资产减值损失的坏账准备调整至信用减值损失；本期减值损失降幅较大，主要系坏账准备金减少所致；

4、其他收益本期较上期增幅 638.10%，主要系本期收到政府补助增加所致；

八、 在其他主体中的权益

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	
苏州立洗嘉医疗科技有限公司	昆山市	昆山市	医疗器械研发和生产	85.00	-	出资新设
上海思澄智能科技有限公司	上海市	上海市	技术开发与服务	100.00	-	出资新设
MEDDO International Limited	香港	香港	批发及零售业	100.00		出资新设
上海唯越医疗器械有限公司	上海市	上海市	医疗器械经营	51.00		非同一控制下企业合并

九、 关联方及关联交易

本企业的实际控制人

股东名册	籍贯	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李鹏	中国籍	23.5016	23.5016

股东名册	籍贯	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李建彬	中国籍	22.0181	22.0181

李鹏、李建彬为一致行动人，系本公司的实际控制人。

十、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
马 宁	持有本公司 14.5366%的股权
李耿蔚	持有本公司 6.2677%的股权
应旗华	持有本公司 5.0281%的股权
深圳市金地投资管理有限公司—嘉兴金琥十号投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 4.2652%的股权
沈静华	李鹏夫人

十一、关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

项目	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马 宁	8,000,000.00	2016 年 4 月	2019 年 6 月	否
李鹏	6,500,000.00	2018 年 1 月	2021 年 1 月	否
李鹏夫妇、李建彬	3,000,000.00	2018 年 9 月	2021 年 9 月	否
李鹏夫妇、李建彬	3,000,000.00	2018 年 6 月	2020 年 5 月	否
李耿蔚	3,500,000.00	2018 年 12 月	2021 年 12 月	否
李鹏	6,500,000.00	2018 年 1 月	2021 年 1 月	否
李鹏、李鹏夫妇	3,000,000.00	2019 年 2 月	2020 年 2 月	否

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

子公司苏州立洗嘉医疗科技有限公司 2016 年 9 月与仲利国际租赁有限公司签订 5 年期融资租赁合同，购入生产用机器设备 1,418,803.42 元。同时苏州立洗嘉医疗科技有限公司将前述设备作为抵押物，为应付仲利国际租赁有限公司的租金提供担保，截止 2019 年 6 月 30 日，尚未偿还的融资租赁款 585,186.27 元。

子公司苏州立洗嘉医疗科技有限公司及本公司于 2018 年 6 月与仲利国际贸易（上海）有限公司以贸易结算款的方式融资借款 300 万元，借款期限 24 个月，共应偿还 338.2 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，尚未偿还融资款 154.6 万元。若出现未偿还现象，则以立洗嘉存货抵偿。

子公司苏州立洗嘉医疗科技有限公司及本公司于 2019 年 5 月与仲利国际贸易（上海）有限公司以贸易结算款的方式融资借款 377.5 万元，借款期限 18 个月，共应偿还 414 万元。截止 2019 年 6 月底，尚未偿还融资款 388.8 万元。若出现未偿还现象，则以立洗嘉存货抵偿。除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

1、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

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	18,246,701.84	19,592,213.50
合计	18,246,701.84	19,592,213.50

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	19,168,209.57	100.00	921,507.73	4.81	18,246,701.84
其中：账龄分析法组合	14,012,399.57	73.10	921,507.73	6.58	13,090,891.84
合并范围内关联方往来组合	5,155,810.00	26.90			5,155,810.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准 备的应收账款					
合计	19,168,209.57	100.00	921,507.73	4.81	18,246,701.84

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	20,546,387.55	100.00	954,174.05	4.64	19,592,213.50
其中：账龄分析法组合	14,357,888.55	69.88	954,174.05	6.65	13,403,714.50
合并范围内关联方往来组合	6,188,499.00	30.12			6,188,499.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,546,387.55	100.00	954,174.05	4.64	19,592,213.50

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,839,248.57	541,962.43	5.00
1—2 年	2,862,000.00	286,200.00	10.00
2—3 年	311,151.00	93,345.30	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	14,012,399.57	921,507.73	6.58

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 32,666.32 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	7,071,750.00	36.89	471,537.50

注释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	6,060,399.32	6,637,110.11
合计	6,060,399.32	6,637,110.11

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	6,447,176.04	100.00	386,776.72	6.00	6,060,399.32
其中：账龄分析法组合	1,175,609.63	18.23	386,776.72	32.90	788,832.91
合并范围内关联方往来组合	5,271,566.41	81.77			5,271,566.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,447,176.04	100.00	386,776.72	6.00	6,060,399.32

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	7,048,994.80	100.00	411,884.69	5.84	6,637,110.11
其中：账龄分析法组合	1,663,928.39	23.61	411,884.69	24.75	1,252,043.70
合并范围内关联方往来组合	5,385,066.41	76.39			5,385,066.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,048,994.80	100.00	411,884.69	5.84	6,637,110.11

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按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	57,520.80	2,876.04	5.00
1—2 年	365,034.33	36,503.43	10.00
2—3 年	145,650.00	43,695.00	30.00
3—4 年	607,404.50	303,702.25	50.00
4—5 年		-	
5 年以上			
合计	1,175,609.63	386,776.72	32.90

3. 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
保证金和备用金等	1,175,609.63	1,663,928.39
其他往来		
内部单位往来	5,271,566.41	5,385,066.41
合计	6,447,176.04	7,048,994.80

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海思澄智能科技有限公司	内部往来	5,262,844.04	1 年以内	81.63	
迈柯唯(上海)医疗设备有限公司	保证金	248,924.50	3 至 4 年	3.86	124,462.25
国药（上海）国际医药卫生有限公司	保证金	164,070.00	3 至 4 年	2.54	82,035.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市第一社会福利院	保证金	136,456.00	1年以内	2.12	6,822.80
吉林省颐乐康复中心	保证金	126,920.00	3至4年	1.97	63,460.00
合计		5,939,214.54		92.12	276,780.05

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	15,567,195.12		15,567,195.12	15,567,195.12		15,567,195.12
对联营、合营企业投资						
合计	15,567,195.12		15,567,195.12	15,567,195.12		15,567,195.12

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
苏州立洗嘉医疗科技有限公司	2,000,000.00	8,812,800.00			8,812,800.00		
上海思澄智能科技有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00		
MEDDO International Limited		204,395.12			204,395.12		
上海唯越医疗器械有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	5,550,000.00	15,567,195.12			15,567,195.12		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	20,016,199.79	14,881,041.74	33,887,515.72	23,493,046.15
其他业务	2,677,620.64	250,000.00	34,049.35	-
合计	22,693,820.43	15,131,041.74	33,921,565.07	23,493,046.15

十四、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,411.52	
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）	527,000.00	

项目	金额	说明
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	6,049.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	65,000.00	
少数股东权益影响额（税后）	95,550.00	
合计	370,087.62	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.001	0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.61	-0.01	-0.01

上海迈动医疗器械股份有限公司

二〇一九年八月十五日