



杰纳瑞

NEEQ:430692

深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司

General Meditech,inc.



半年度报告

——2019——

## 公司半年度大事记

2019年1月21日公司取得新营业执照，公司变更了法人和总经理。

2019年1月22日公司取得变更后的海关报关单位注册登记证书。

2019年1月25日公司取得了变更后的医疗器械生产许可证。

2019年3月26日公司取得变更后的对外贸易经营者备案登记表。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 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 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
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 .....	29

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、杰纳瑞	指	深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
公司章程、章程	指	《深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
GE（通用电气）	指	通用(国际)医疗器材有限公司
Philips(飞利浦)	指	荷兰皇家飞利浦电子公司
迈瑞	指	深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

## 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。

公司负责人苏文、主管会计工作负责人李海艳及会计机构负责人（会计主管人员）李海艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	杰纳瑞公司董秘办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 半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原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司
英文名称及缩写	General Meditech, Inc.
证券简称	杰纳瑞
证券代码	430692
法定代表人	苏文
办公地址	深圳市南山区科技园科智西路1号23栋南三层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏文
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0755-26546289
传真	0755-26546285
电子邮箱	wensuw@szonline.net
公司网址	www.szmedtech.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科技园科智西路1号23栋南四层，邮编：518057
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	杰纳瑞公司董秘办公室

### 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	2003.9.26
挂牌时间	2014.4.9
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-358 医疗仪器设备及器械制造
主要产品与服务项目	多参数病人监护仪、掌式脉搏血氧仪、胎儿/母亲监护仪、中央监护系统、麻醉深度监护仪等, 医疗产品的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	16,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	1
控股股东	苏文
实际控制人及其一致行动人	苏文

#### 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	91440300754296186P	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	深圳市南山区科技园科智西路1号23栋南三层	否
注册资本（元）	16,000,000	否

#### 五、中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市南山大道4001号时代金融中心17层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

自2019年7月2日起，公司股票转让方式变更为竞价转让方式。

## 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	11,624,739.03	10,103,601.46	15.06%
毛利率%	30.08%	47.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	550,108.02	-1,362,093.62	140.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-489,771.86	-1,759,893.62	72.17%
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）	3.28%	-6.26%	-
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）	-2.92%	-8.09%	-
基本每股收益	0.03	-0.09	133.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	24,426,657.81	24,090,835.89	1.39%
负债总计	7,368,945.39	7,583,231.49	-2.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,057,712.42	16,507,604.40	3.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.03	3.88%
资产负债率%（母公司）	30.17%	31.48%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	3.12	2.99	-
利息保障倍数	8.43	-35.94	-

### 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	1,596,550.76	-1,737,487.44	191.89%
应收账款周转率	4.52	2.04	-
存货周转率	0.42	0.28	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.39%	-3.58%	-
营业收入增长率%	15.06%	-23.97%	-
净利润增长率%	140.39%	-177.96%	-

**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	16,000,000.00	16,000,000.00	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，但与企业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	1,223,388.10
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,223,388.10</b>
所得税影响数	183,508.22
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,039,879.88</b>

**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

本公司作为专业的监护仪研发、生产、销售和服务公司，商业模式比较传统。通过对多参数病人监护仪的研发取得专有技术，通过对多参数病人监护仪的生产与销售将专有技术转化成利润，并通过对售出产品的长期服务获取额外利润。公司一直关注医疗行业发展趋势，关注终端客户的实际需求；能够根据客户的个性化需求及时研发、生产优质的产品提供优质服务，从而为公司创造利润。随着公司对监护仪技术和不同国家监护仪产品认证资格的积累，以及对经销商渠道的拓展和品牌知名度的提升，公司将更加注重追求产品的品质，在此基础上，努力提升生产规模，在规模运作中加强管理创新，最终力争使公司在品牌价值中获得利润。公司目前主要采用经销商的销售模式，对于国内部分客户采用直销模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，2019年6月30日公司资产总额为24,426,657.81元，与2018年12月31日相比上升1.39%。2019年上半年公司实现营业收入11,624,739.03元，同比上升15.06%；实现净利润550,108.02元，同比上升140.39%。

报告期内公司主营业务收入呈上升趋势，主要原因是公司管理力度有所加强。2019年下半年公司将会继续优化公司战略、总结管理中存在的问题，不断提高公司的管理水平，加速拓展新产品，提高公司的竞争力。报告期内净利润有较大幅度上升，主要是报告期内公司大比例降低了房租支出，同时获得了多项政府资助。

报告期内医疗仪器行业持续向好，没有出现重大变化。整个行业基本维持过去的商业模式，未出现颠覆式变化。在研发方面，核心技术不断完善，公司新研发项目G3R病人监护仪，已经取得注册认证，是公司未来利润的增长点。在团队建设方面，生产及供应链系统团队品质管理能力明显提升、生产效率明显提高；国内销售渠道建设健康稳定；国际销售团队人员配备逐步到位并趋于稳定。公司正在进一步加强国际销售团队建设，以保持公司的长期外销优势。

## 三、 风险与价值

风险：

### （一）政府补贴变动风险

2019年上半年公司享受的政府补助收入为1,223,388.10元，与上年度同期相比，政府补助收入同比上升161.41%。2019年上半年收到的政府补贴主要有：社保局生育津贴21,088.10、科创委企业研发补助367,000.00元、发改委CE认证补贴726,000、南山区科技局贴息补贴109,300.00。

政府补贴收入对公司的盈利有较程度的影响。由于政府补助收入存在较大不确定性，未来如果公司收到的政府补助金额发生重大变动，可能对公司的盈利水平产生影响。

为防范该风险，下半年度公司将力争增加主营业务收入、增强公司盈利能力，以减少公司盈利水平对政府补助的依赖。

### （二）业务经营季节性波动风险

作为公司主要销售来源的国际销售收入，报告期内呈现出明显的季节性。国内直销客户（各级医院、诊所和社区医疗机构等）大部分采取集中采购和执行预算管理制度，一般于下半年制定次年的采购计划和预算，于次年二季度逐步采购相关设备。因此，业务的季节性波动因素可能对公司经营带来一定的复

杂性，从而影响公司的经营业绩。

针对该风险，公司将提前做好生产计划安排，以满足订单高峰时段的顺利交货。

### （三）技术失密风险

医疗器械设备产品具有研发周期长、技术含量高，且产品技术复杂的特点，公司作为国家级高新技术企业，将核心技术自主创新作为提升公司核心竞争力的关键因素。公司各项核心技术是由以核心技术人员为主的研发团队经过多年的技术开发和行业实践取得。截至 2019 年 6 月 30 日，公司拥有 38 项软件著作权、6 项实用新型专利授权、1 项外观设计专利授权。若个别竞争对手通过不正当手段获取公司技术秘密，公司的商业利益也会因核心技术的失密而遭受损失。

为更好地保护公司的知识产权，公司将加大专利申请的力度，利用法律手段保护公司的技术成果。对于核心技术人员，实施股权激励手段，增强员工的凝聚力。

### （四）因临床试验失败而向受试者赔偿的风险

医疗器械行业的产品技术含量较高，新产品的上市均要经过临床试验后方能申请产品注册。根据公司与相关医院签订的临床试验合同，一旦受试者因临床试验发生除医疗事故之外的不良反应事件，公司应当为其提供相应的治疗与经济赔偿。虽然公司自成立以来尚未发生因临床医疗实验致使受试者发生不良反应事件的情况，但鉴于临床实验固有的风险性，一旦临床实验失败致使受试者发生不良反应事件，公司将面临着为受试者承担治疗与经济赔偿的风险。临床实验固有的风险性，也会影响公司新产品的研发周期，从而影响公司的经营业绩。

基于该风险，公司将尽力控制临床产品的安全检测，严格按照医疗机构伦理委员会的指导进行产品临床。

### （五）汇率变动风险

在本公司营业收入中，对外出口占据主要份额，公司对出口有较大依赖。报告期内，公司销售收入大部分来自国外销售市场。公司对外出口业务主要以美元结算，今年上半年受美国贸易战影响，人民币兑美元汇率大幅度贬值，后期仍有贬值压力。因此，如果人民币汇率未来大幅波动，可能对公司的经营业绩产生一定影响。

针对汇率变动风险，公司将进一步加大回笼外汇欠款的力度，尽可能减少信用证的结算方式，多采用 TT 支付方式。。同时，公司将大力推动国内销售队伍建设，提升国内销售占比。

### （六）停产和医疗产品被召回的风险

医疗器械产品由于其关系到人的生命安全，在世界范围内都是受政府监管最严的领域，等同于航空、金融等领域。各国政府都对于医疗器械产品的设计缺陷实行召回制度。随着国民经济发展水平的提高，

政府对于医疗产品的质量监管力度明显加强。我国政府除了大幅提高医疗器械产品的准入门槛外，还推行了飞行检查制度，一旦飞行检查不能通过，就面临停产整顿的风险。而售出的产品在临床使用中一旦出现常规质量控制无法检查出的设计漏洞而给临床带来风险，则相关批次的产品必须全部被召回。国际顶尖的公司 GE 和飞利浦每年都会有大批产品被召回。公司存在因产品设计缺陷被停产及医疗产品被召回的风险。

为了防范公司被停产的风险，公司大力加强对于医疗仪器产品法规学习的力度，严格管控产品研发、生产的各个流程。

#### （七）实际控制人不当控制风险

苏文作为公司实际控制人，拥有公司 48.5925%的股权，作为公司董事长和总经理，存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来不利影响。

针对实际控制人不当控制风险，公司建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策回避制度，公司将严格按照制度执行，以降低实际控制人不当控制风险。

价值：

医疗器械行业是多学科高科技综合应用的行业，电子、声光、气体、生化、医学、机械等跨学科技术的结晶。它的发展水平是与一个国家的经济发展水平、居民生活条件、卫生医疗政策及信息技术发展水平息息相关的。目前，全球多参数病人监护仪产品的高端技术还主要掌握在少数西方发达国家手中，但随着中国经济的持续发展、国民生活条件的改善以及医疗信息技术水平的逐步提高，我国在多参数病人监护仪的研发与制造技术上与发达国家的差距逐步缩小，并且在产品的某些性能指标上已经达到或超过国际先进水平。从全球范围来看，多参数病人监护仪的中低端市场基本被我国企业占领，未来民族企业要在全球范围内打造自己的品牌，在全球范围内和西方国家抢占高端应用市场。

## 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

公司为了更好地承担社会责任，一直注重遵纪守法：及时按章纳税、承担就业责任、遵守海关法规保持良好的海关信誉、严格执行劳动法积极为员工购买社会保险。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

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
董监高	2013/11/25	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2013/11/25	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2013/11/25	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2013/11/15	-	挂牌	无重大诉讼、仲裁及行政处罚的承诺	规范资格状态	正在履行中
董监高	2013/11/25	-	挂牌	无重大诉讼、仲裁及行政处罚的承诺	规范资格状态	正在履行中
其他	2013/11/25	-	挂牌	未兼职的声明	规范明确职责	正在履行中
其他股东	2013/11/25	-	挂牌	关于对外投资及任职的声明	规范明确职责	正在履行中

董监高	2013/11/25	-	挂牌	关于对外投资及任职的声明	规范明确职责	正在履行中
董监高	2015/5/25	-	人员变更	董事、监事职责承诺	规范明确职责	正在履行中
董监高	2016/10/25	-	人员变更	董事、监事职责承诺	规范明确职责	正在履行中
董监高	2018/12/14	-	人员变更	董事、监事职责承诺	规范明确职责	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

2013. 11. 25 股东、董事、监事、高级管理人员 做了关于避免同业竞争的承诺；股东、董事做了关于无重大诉讼、仲裁及行政处罚的声明承诺；财务人员做了关于财务人员未兼职的声明；股东吕仲霖、苏文、汪瑜做了关于关联交易的声明与承诺；股东、董事、监事、高级管理人员做了关于对外投资及任职的声明。

2015. 05. 25 新任董事、监事人员做了关于董事、监事职责的承诺。

2016. 10. 25 新任董事、监事人员做了关于董事、监事职责的承诺。

2018. 12. 14 新任董事、监事人员做了关于董事、监事职责的承诺。

## 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	4,602,250	28.76%	-3,294,700	1,307,550	8.17%
	其中：控股股东、实际控制人	3,294,700	20.59%	-3,124,700	170,000	1.06%
	董事、监事、高管	470,550	2.94%	0	470,550	2.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,397,750	71.24%	3,294,700	14,692,450	91.83%
	其中：控股股东、实际控制人	4,310,100	26.94%	3,294,700	7,604,800	47.53%
	董事、监事、高管	7,087,650	44.3%	0	7,087,650	44.3%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000.00	-
普通股股东人数		17				

#### (二) 报告期期末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	苏文	7,604,800	170,000	7,774,800	48.5925%	7,604,800	170,000
2	吕仲霖	5,113,200	0	5,113,200	31.9575%	4,905,150	208,050
3	汪瑜	2,445,000	0	2,445,000	15.2813%	2,182,500	262,500
4	中山证券有限责任公司	427,000	5,000	432,000	2.7%	0	432,000
5	中投证券有限责任公司	204,000	-8,000	196,000	1.225%	0	196,000
合计		15,794,000	167,000	15,961,000	99.7563%	14,692,450	1,268,550

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

无关联关系。

### 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

苏文持有公司 48.5925%股份，为公司第一大股东，任公司董事长、总经理、董事会秘书，系公司控股股东和实际控制人

苏文，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 9 月出生，硕士学历。1982 年 9 月至 1986 年 7 月，在西安电子科技大学计算机系计算机应用专业读本科；1986 年 8 月至 1988 年 6 月，在合肥工业大学微机所计算机应用专业读硕士；1988 年 7 月至 1994 年 4 月，在合肥工业大学微型计算机应用研究所工作，任助理研究员；1994 年 5 月 20 至 1998 年 10 月，在深圳市创华合作有限公司工作，任项目负责人；1998 年 11 月至 2006 年 5 月，在深圳市纽泰克电子有限公司工作，任副总经理；2006 年 6 月至 2013 年 10 月，在深圳市杰纳瑞医疗仪器有限公司工作，任副总经理；2013 年 10 月 25 日至 2018 年 12 月 13 日，在深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司工作，现任董事、副总经理、董事会秘书、财务总监；2018 年 12 月 14 日至今，在深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司工作，任董事长、总经理、董事会秘书。

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生了变化。

## 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
苏文	董事长、总经理、 董事会秘书	男	1963年9月	硕士	2018.12.14-2019.10.24	是
吕仲霖	副董事长、副总经理	男	1958年2月	硕士	2018.12.14-2019.10.24	是
汪瑜	董事、副总经理	男	1954年2月	大专	2016.10.25-2019.10.24	是
叶鹏	董事、总经理助理、 生产总监	男	1985年11月	本科	2016.10.25-2019.10.24	是
杜武松	董事、研发总监	男	1980年12月	本科	2016.10.25-2019.10.24	是
李春平	董事	女	1961年4月	本科	2016.10.25-2019.10.24	否
冯浩展	董事	男	1981年10月	本科	2018.12.14-2019.10.24	否
樊兵	监事会主席、 管理者代表	男	1977年3月	本科	2016.10.25-2019.10.24	是
浦仙	监事、采购部经理	女	1980年1月	本科	2016.10.25-2019.10.24	是
李克琴	监事	女	1958年9月	中专	2016.10.25-2019.10.24	否
李海艳	财务总监	女	1976年8月	本科	2018.12.14-2019.10.24	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

副董事长、副总经理吕仲霖与董事李春平系夫妻关系；董事、副总经理汪瑜与监事李克勤系夫妻关系；董事冯浩展是董事长、总经理、董事会秘书苏文的妹夫。除此之外，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
苏文	董事长、总经理、 董事会秘书	7,604,800	170,000	7,774,800	48.5925%	0
吕仲霖	副董事长、副总经理	5,113,200	0	5,113,200	31.9575%	0
汪瑜	董事、副总经理	2,445,000	0	2,445,000	15.2813%	0

合计	-	15,163,000	170,000	15,333,000	95.8313%	0
----	---	------------	---------	------------	----------	---

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	9
生产人员	14	20
销售人员	6	8
技术人员	24	25
财务人员	3	3
员工总计	55	65

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	26	30
专科	10	13
专科以下	16	19
员工总计	55	65

**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：**

公司与核心技术人员均签订了劳动合同或聘用合同，并签订了保密协议。公司在稳定管理层和核心技术人员方面，已采取或拟采取以下措施：

(1) 形成科学有效的激励机制。员工的薪酬与公司、部门、项目的业绩直接挂钩，员工的地位与待遇完全由其贡献决定。

(2) 加强企业文化的建设。使公司的价值观得到广大员工的认可，让员工的价值观与公司基本保持一致，增强了员工的归属感和满意度。公司管理“以人为本”，把人才作为企业最重要的资源。

(3) 提供多种升迁和培训的机会，创造员工成长和发展的空间。在人才选拔上，不讲究“论资排辈”，敢于起用能力突出的新人。为每一个员工提供充分发展的空间和机会，让员工能够清楚看到自己在企业中的发展前途，促使核心员工与企业建立长期合作的伙伴关系。

(4) 建立动态的绩效评估体系，提供有竞争力的薪酬水平。公司建立了一套完整的员工绩效评估体系，及时对员工的工作给予客观、公正、全面准确的评价，让员工了解自己的业绩情况。

(5) 公司制定了严格、科学的内部控制管理制度，尤其是在“选人、用人、育人、留人”等方面，都建立了比较规范的管理制度，并在员工的晋升与发展方面做了详细的规划。

(6) 公司全体成员，包括核心技术成员和高层管理人员都与公司签订了劳动合同、保密协议，有效避免了人员的流失给公司造成的损失。

(7) 公司主要股东及高层管理人员都具有专业的操作技能和丰富的管理经验，能够在公司发展过程中动态调整人力资源策略，以适应公司的发展。

上半年公司业绩同比有所上升，所以公司人员较为稳定，且稳中有增。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	1,566,785.55	664,353.67
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	六.2	1,529,144.32	2,069,153.76
其中：应收票据			
应收账款	六.2	1,529,144.32	2,069,153.76
应收款项融资			
预付款项	六.3	1,338,449.11	1,291,232.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	272,698.00	364,124.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	17,961,320.51	17,830,580.60
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	六.6	339,731.10	460,910.61
<b>流动资产合计</b>		<b>23,008,128.59</b>	<b>22,680,355.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.7	648,718.62	693,673.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.8	252,024.46	232,150.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.9	348,786.14	315,657.20
其他非流动资产	六.10	169,000.00	169,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,418,529.22</b>	<b>1,410,480.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,426,657.81</b>	<b>24,090,835.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六.11	2,010,000.00	2,550,000.00
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	六.12	3,800,166.52	2,568,872.49
其中：应付票据			
应付账款	六.12	3,800,166.52	2,568,872.49
预收款项	六.13	840,005.97	1,220,597.22
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	六.14	522,463.39	936,497.50
应交税费	六.15	179,809.50	124,421.95
其他应付款	六.16	16,500.01	182,842.33
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		7,368,945.39	7,583,231.49
<b>非流动负债：</b>			
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			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		7,368,945.39	7,583,231.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六.17	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.18	3,059.42	3,059.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.19	797,788.71	742,777.91
一般风险准备			
未分配利润	六.20	256,864.29	(238,232.93)
归属于母公司所有者权益合计		17,057,712.42	16,507,604.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		17,057,712.42	16,507,604.40
<b>负债和所有者权益总计</b>		24,426,657.81	24,090,835.89

法定代表人：苏文 主管会计工作负责人：李海艳 会计机构负责人：李海艳

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>		11,624,739.03	10,103,601.46
其中：营业收入	六.21	11,624,739.03	10,103,601.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,331,148.05	11,928,202.16
其中：营业成本	六.21	8,128,102.07	5,335,908.64
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	六.22	92,068.41	70,820.72
销售费用	六.23	1,242,959.02	3,245,858.70
管理费用	六.24	495,918.83	612,633.00
研发费用	六.25	2,123,255.79	2,619,854.03
财务费用	六.26	27,984.34	79,746.56
其中：利息费用	六.26	69,535.20	71,643.79
利息收入	六.26	580.70	4,859.57
信用减值损失	六.27	-485,393.72	-91,372.69
资产减值损失	六.28	706,253.31	54,753.20
加：其他收益	六.29	1,223,388.10	468,000.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		516,979.08	-1,356,600.70
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		516,979.08	-1,356,600.70
减：所得税费用	六.30	-33,128.94	5,492.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		550,108.02	-1,362,093.62
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		550,108.02	-1,362,093.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		550,108.02	-1,362,093.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		550,108.02	-1,362,093.62
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.09

法定代表人：苏文 主管会计工作负责人：李海艳 会计机构负责人：李海艳

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,847,197.43	12,047,987.71
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		974,101.57	1,243,551.44
收到其他与经营活动有关的现金	六.31	1,418,661.09	546,723.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,239,960.09</b>	<b>13,838,262.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,936,258.60	6,977,850.39
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		3,966,275.18	4,734,326.68
支付的各项税费		232,663.13	151,586.78
支付其他与经营活动有关的现金	六.31	2,508,212.42	3,711,985.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,643,409.33</b>	<b>15,575,749.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,596,550.76</b>	<b>-1,737,487.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,490.00	12,777.78
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>88,490.00</b>	<b>12,777.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-88,490.00</b>	<b>-12,777.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		540,000.00	540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,161.07	71,643.79
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		614,161.07	611,643.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-614,161.07	-611,643.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,532.19	-44,048.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		902,431.88	-2,405,957.40
加：期初现金及现金等价物余额		664,353.67	3,183,479.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,566,785.55	777,521.79

法定代表人：苏文 主管会计工作负责人：李海艳 会计机构负责人：李海艳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备

并确认信用减值损失。

## 二、 报表项目注释

### 深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司

#### 2019 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司简介

公司名称：深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

统一社会信用代码：91440300754296186P

注册地址：深圳市南山区科技园科智西路1号23栋南三层

注册资本：人民币1600万元

法定代表人：苏文

成立日期：2003年9月26日

经营期限：长期

证券代码：430692，证券简称：杰纳瑞

本公司股票于2014年4月9日起在全国股转系统挂牌公开转让，转让方式：做市转让。

注：公司于2018年12月17日公告，公司股东吕仲霖于 2018 年 12 月 3 日与苏文签署了《股份转让协议》，协议约定股东吕仲霖将其合计持有的1,409,000 的股份转让给苏文，占公司总股本 8.8063%。苏文通过盘后协议转让后成为公司实际控制人。于2019年1月21日公司完成工商登记变更手续。

##### 2、行业性质

本公司属医疗器械行业。

##### 3、经营范围

公司经营范围：医疗仪器的技术开发，软件产品的技术开发（均不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。生产III类：6821医用电子仪器设备，6825医用高频仪器设备；II类：6870软件，6823医用超声仪器及有关设备，6821医用电子仪器设备，6825医用高频仪器设备#（凭有效医疗器械生产企业许可证生产）；经营全部二类医疗器械（不含体外诊断试剂）。

##### 4、主要产品

本公司主要从事多参数病人监护仪、脉搏血氧仪、胎儿母亲监护仪、麻醉深度监护仪系列产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月19日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、外币业务

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按当月首个工作日汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账

本位币金额。

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 6、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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 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。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除

外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除

减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金

额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## （2）坏账准备的计提方法

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

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项与金额为20万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	以无风险的存出保证金、押金
账龄组合	应收款项的账龄

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无信用风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	采用账龄分析法

#### a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	30	30
2-3年	50	50

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3年以上	100	100

b. 组合中，无风险组合按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账准备。

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

有确凿证据表明发生坏账可能性较大的应收款项单项计提坏账准备。对于发生坏账可能性较大的单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

#### （3）坏账准备的转回

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

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料和在产品领用和发出时按月末一次加权平均法计价，产成品发出按照批次计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能

够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10年	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	8年	5	11.88
电子及其他设备	年限平均法	3-5年	5	31.67-19
办公设备	年限平均法	3-5年	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

## （5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

## 10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是

否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **14、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 15、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

具体为：

外销收入，按照合同约定内容办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时确认收入。

内销收入，在“经销商分销”模式下，公司按照合同约定内容向经销商移交商品，取得经销商签收单时确认收入；在“政府采购”模式下，公司按照招标文件和销售合同约定内容向政府指定单位移交商品并完成安装调试及为其提供产品的相关操作培训后，取得其签收单时确认收入。

### （2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （3）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。

## 16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发

布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **17、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性

差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 18、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较

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

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

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 19、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表。

②财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### （2）会计估计变更

本报告期内无会计估计的变更。

### 20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，

其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （4）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

注：根据财税[2019]39号文“关于调整增值税税率的通知”的规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用10%和16%税率的，税率分别调整为9%、13%。

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税及享受的税收优惠政策

①本公司为增值税一般纳税人，适用13%的基本税率。出口产品的增值税实行“免、抵、退”办法。

②2006年6月13日，本公司被深圳市科技和信息局认定为“软件企业”，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）和《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2000]18号）文规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### （2）企业所得税及享受的税收优惠政策

①本公司为在深圳市注册的生产性企业，2015年6月19日被认定为高新技术企业，获得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。2018年11月30日，公司继续申请被认定为高新技术企业，证书编号为GR201844204563，有效期三年，根据相关规定，本公司于2018年度、2019年度、2020年度执行15%企业所得税优惠税率。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的相关规定，本公司符合条件的研究开发项目在一个纳税年度中实际发生的费用支出，允许在计算应纳税所得额时按照规定实行加计扣除。其中研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的75%，直接抵扣当年的应纳税所得额；研发费用形成无形资产的，按照该无形资产成本的175%在税前摊销。

## 六、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	26,055.62	40,459.15
银行存款	1,540,729.93	623,894.52
其他货币资金		
合计	<b>1,566,785.55</b>	<b>664,353.67</b>
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收票据及应收账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据		
应收账款	1,529,144.32	2,069,153.76
合计	<b>1,529,144.32</b>	<b>2,069,153.76</b>

### (1) 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日				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	2,055,125.44	100.00	525,981.12	25.59	1,529,144.32
其中：无风险组合					
账龄分析法组合	2,055,125.44	100.00	525,981.12	25.59	1,529,144.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>2,055,125.44</b>	<b>100.00</b>	<b>525,981.12</b>	<b>25.59</b>	<b>1,529,144.32</b>

(续)

类别	2018年12月31日				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	3,082,892.72	100.00	1,013,738.96	32.88	2,069,153.76
其中：无风险组合					
账龄分析法组合	3,082,892.72	100.00	1,013,738.96	32.88	2,069,153.76

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>3,082,892.72</b>	<b>100.00</b>	<b>1,013,738.96</b>	<b>32.88</b>	<b>2,069,153.76</b>

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,451,222.44	72,561.12	5.00
1至2年	24,440.00	7,332.00	30.00
2至3年	266,750.00	133,375.00	50.00
3年以上	312,713.00	312,713.00	100.00
合计	<b>2,055,125.44</b>	<b>525,981.12</b>	<b>25.59</b>

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回应收账款坏账准备金额 487,757.84 元。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

公司名称	与本公司关系	2019年6月30日		
		应收账款	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
巴西-Brazilian Endoscope Exchange	非关联方	822,724.04	40.03	41,136.20
南宁久长健医疗设备有限公司	非关联方	311,662.00	15.17	15,583.10
广州利维信贸易有限公司	非关联方	226,100.00	11.00	113,050.00
北京金嘉信商贸有限公司	非关联方	61,912.00	3.01	3,095.60
美国-Medimar corp	非关联方	60,964.14	2.97	3,048.21
合计		<b>1,483,362.18</b>	<b>72.18</b>	<b>175,913.11</b>

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	353,407.72	26.40	354,979.30	27.49
1至2年	985,041.39	73.60	936,252.85	72.51
2至3年				
3年以上				
合计	<b>1,338,449.11</b>	<b>100.00</b>	<b>1,291,232.15</b>	<b>100.00</b>

(2) 本公司预付 Danmeter Goalwick Holdings Limited 材料采购款 985,041.39 元，系采购 100 套麻醉深度模块。后因麻醉深度监护仪订单取消而延期收货，预付的采购款作为预付款项列报。公司计划 2019 年大力销售麻醉深度监护仪，以消化该采购物品。

#### 4、其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	272,698.00	364,124.46
<b>合计</b>	<b>272,698.00</b>	<b>364,124.46</b>

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				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	275,698.00	100.00	3,000.00	5.00	272,698.00
其中：无风险组合	215,698.00	78.24			215,698.00
账龄分析法组合	60,000.00	21.76	3,000.00	5.00	57,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>275,698.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>5.00</b>	<b>272,698.00</b>

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				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	364,760.34	100.00	635.88	9.06	364,124.46
其中：无风险组合	357,742.80	98.08			357,742.80
账龄分析法组合	7,017.54	1.92	635.88	9.06	6,381.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>364,760.34</b>	<b>100.00</b>	<b>635.88</b>	<b>9.06</b>	<b>364,124.46</b>

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	60,000.00	3,000.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	<b>60,000.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>5.00</b>

## ② 组合中，无风险的其他应收款

组合名称	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	215,698.00		
合计	<b>215,698.00</b>		

注：无风险组合按其性质，主要为备用金、押金、保证金等，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账准备。

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,364.12 元。

## (3) 本年无核销其他应收款的情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
备用金	27,648.00	
押金保证金	188,050.00	357,742.80
其他	60,000.00	7,017.54
合计	<b>275,698.00</b>	<b>364,760.34</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	2019年6月30日	账龄	占其他应收款2019年6月30日合计数的比例（%）	坏账准备2019年6月30日余额
深圳科技工业园总公司	房屋押金	非关联方	127,000.00	3年以上	46.06	
国药励展展览有限责任公司	展会定金	非关联方	60,000.00	1年以内	21.76	3,000.00
深圳市科技工业园物业管理有	物业管理费	非关联方	32,000.00	3年以上	11.61	

单位名称	款项性质	与本公司关系	2019年6月30日	账龄	占其他应收款2019年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备2019年6月30日余额
有限公司	押金					
鑫元科技(深圳)有限公司	房屋押金	非关联方	22,050.00	1-2年	8.00	
罗小兵	借款	非关联方	18,000.00	1年以内	6.53	
合计			<b>259,050.00</b>		<b>93.96</b>	<b>3,000.00</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,440,822.42	1,474,549.67	4,966,272.75
产成品	5,309,939.45	120,349.41	5,189,590.04
在产品	7,688,729.81	192,020.17	7,496,709.64
委托加工物资	317,718.18	9,340.55	308,377.63
发出商品	370.45	0.00	370.45
合计	<b>19757580.31</b>	<b>1,796,259.80</b>	<b>17,961,320.51</b>

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,778,215.03	894,828.93	4,883,386.10
产成品	6,359,797.90	72,698.38	6,287,099.52
在产品	6,342,119.49	116,515.30	6,225,604.19
委托加工物资	440,454.67	5,963.89	434,490.78
合计	<b>18,920,587.09</b>	<b>1,090,006.49</b>	<b>17,830,580.60</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本年增加金额		本年减少金额		2019年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	894,828.93	579,720.74				1,474,549.67

项目	2018年12月31日	本年增加金额		本年减少金额		2019年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	72,698.38	47,651.03				120,349.41
在产品	116,515.30	75,504.87				192,020.17
委托加工物资	5,963.88	3,376.67				9,340.55
合计	<b>1,090,006.49</b>	<b>706,253.31</b>				<b>1,796,259.80</b>

### 6、其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
待抵扣进项税金		
预缴企业所得税	256,690.29	389,402.13
应收出口退税	83,040.81	60,483.48
待摊租金	0.00	11,025.00
合计	<b>339,731.10</b>	<b>460,910.61</b>

### 7、固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2018年12月31日余额	<b>907,722.48</b>	<b>43,647.25</b>	<b>3,346,114.92</b>	<b>24,284.63</b>	<b>4,321,769.28</b>
2、本年增加金额			35,251.45		<b>35,251.45</b>
(1) 购置			35,251.45		<b>35,251.45</b>
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、2019年6月30日余额	<b>907,722.48</b>	<b>43,647.25</b>	<b>3,381,366.37</b>	<b>24,284.63</b>	<b>4,357,020.73</b>
二、累计折旧					
1、2018年12月31日余额	<b>591,250.03</b>	<b>41,464.89</b>	<b>2,979,318.64</b>	<b>16,062.58</b>	<b>3,628,096.14</b>
2、本年增加金额	16,672.98	0	62,252.95	1,280.04	<b>80,205.97</b>
(1) 计提	16,672.98	0	62,252.95	1,280.04	<b>80,205.97</b>
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019年6月30日余额	<b>607,923.01</b>	<b>41,464.89</b>	<b>3,041,571.59</b>	<b>17,342.62</b>	<b>3,708,302.11</b>
三、减值准备					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、2019年6月30日账面价值	299,799.47	2,182.36	339,794.78	6,942.01	648,718.62
2、2018年12月31日账面价值	316,472.45	2,182.36	366,796.28	8,222.05	693,673.14

注：本年计提折旧额为人民币 80,205.97 元。

### 8、无形资产

项目	特许使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2018年12月31日余额	10,038.15	762,101.40	772,139.55
2、本年增加金额		41,034.48	41,034.48
(1) 购置		41,034.48	41,034.48
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2019年6月30日余额	10,038.15	803,135.88	813,174.03
二、累计摊销			
1、2018年12月31日余额	10,038.15	529,951.10	539,989.25
2、本年增加金额		21,160.32	21,160.32
(1) 计提		21,160.32	21,160.32
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2019年6月30日余额	10,038.15	551,111.42	561,149.57
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			

项目	特许使用权	软件	合计
四、账面价值			
1、2019年6月30日账面价值		252,024.46	<b>252,024.46</b>
2、2018年12月31日账面价值		232,150.30	<b>232,150.30</b>

**9、递延所得税资产**

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	348,786.14	2,325,240.92	315,657.20	2,104,381.33
可抵扣亏损				
合计	348,786.14	2,325,240.92	315,657.20	2,104,381.33

**10、其他非流动资产**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
模具采购预付款	169,000.0	169,000.0
预付仪器设计费		
合计	<b>169,000.00</b>	<b>169,000.00</b>

**11、短期借款**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
保证借款	2,010,000.00	2,550,000.00

**12、应付票据及应付账款**

种类	2019年6月30日	2018年12月31日
应付票据		
应付账款	3,800,166.52	2,568,872.49
合计	<b>3,800,166.52</b>	<b>2,568,872.49</b>

**(1) 应付账款列示**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付材料款	3,800,166.52	2,568,872.49

(2) 报告期本公司无账龄超过1年的重大应付账款。

**13、预收款项**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	840,005.97	1,152,531.88
1-2年		56,876.05

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
2-3年		11,189.29
3年以上		
合计	<b>840,005.97</b>	<b>1,220,597.22</b>

#### 14、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	936,497.50	3,342,798.97	3,756,833.08	522,463.39
二、离职后福利-设定提存计划		158,586.32	158,586.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>936,497.50</b>	<b>3,501,385.29</b>	<b>3,915,419.40</b>	<b>522,463.39</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	936,497.50	3,231,125.46	3,645,159.57	522,463.39
2、职工福利费				
3、社会保险费		55,245.81	55,245.81	
其中：医疗保险费		47,857.29	47,857.29	
工伤保险费		2,346.24	2,346.24	
生育保险费		5,042.28	5,042.28	
4、住房公积金		56,427.70	56,427.70	
5、工会经费和职工教育经费				
带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<b>936,497.50</b>	<b>3,342,798.97</b>	<b>3,756,833.08</b>	<b>522,463.39</b>

##### (3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
1、基本养老保险		154,224.60	154,224.60	
2、失业保险费		4,361.72	4,361.72	
3、企业年金缴费				
合计		<b>158,586.32</b>	<b>158,586.32</b>	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公

司深户和非深户分别按员工基本工资的 14%、13%每月向养老保险计划缴存费用，按深圳全日制就业劳动者最低工资标准的 1.3%每月向失业保险计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 15、应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	109,488.25	8,780.45
个人所得税	30,977.83	53,814.90
城市维护建设税	22,950.33	36,065.52
教育费附加	9,835.85	15,456.65
地方教育费附加	6,557.24	10,304.43
合计	<b>179,809.50</b>	<b>124,421.95</b>

### 16、其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息		4,625.87
应付股利		
其他应付款	16,500.01	178,216.46
合计	<b>16,500.01</b>	<b>182,842.33</b>

#### (1) 应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
短期借款应付利息	0.00	4,625.87

#### (2) 其他应付款

按款项性质列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
审计费	6,500.01	
服务费	10,000.00	
运费		115,771.84
员工往来		62,444.62
合计	<b>16,500.01</b>	<b>178,216.46</b>

### 17、股本

项目	2018年12月31日	本年增减变动(+、-)					2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,000,000.00						16,000,000.00

### 18、资本公积

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
----	-------------	------	------	------------

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
资本溢价	3,059.42			3,059.42
其他资本公积				
合计	<b>3,059.42</b>			<b>3,059.42</b>

**19、盈余公积**

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
法定盈余公积	742,777.91	55,010.80		797,788.71
任意盈余公积				
合计	<b>742,777.91</b>	<b>55,010.80</b>		<b>797,788.71</b>

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**20、未分配利润**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
调整前上年末未分配利润	<b>-238,232.93</b>	<b>5,685,001.12</b>
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	<b>-238,232.93</b>	<b>5,685,001.12</b>
加：本年归属于母公司股东的净利润	550,108.02	-1,362,093.62
减：提取法定盈余公积	55,010.80	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<b>256,864.29</b>	<b>4,322,907.50</b>

**21、营业收入和营业成本****（1）营业收入、营业成本**

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,624,739.03	8,128,102.07	10,103,601.46	5,335,908.64
其他业务				
合计	<b>11,624,739.03</b>	<b>8,128,102.07</b>	<b>10,103,601.46</b>	<b>5,335,908.64</b>

**（2）主营业务（分地区）**

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,839,525.16	1,092,491.13	1,283,281.20	665,970.58
国外	9,785,213.87	7,035,610.94	8,820,320.26	4,669,938.06

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
合计	<b>11,624,739.03</b>	<b>8,128,102.07</b>	<b>10,103,601.46</b>	<b>5,335,908.64</b>

**22、税金及附加**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	49,113.05	37,548.36
教育费附加	21,048.45	716,092.16
地方教育费附加	14,032.31	10,728.10
车船使用税		1,200.00
印花税	7,874.60	5,252.10
合计	<b>92,068.41</b>	<b>70,820.72</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**23、销售费用**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	372,781.09	1,207,629.20
车辆运输费	153,133.31	532,563.59
差旅费	130,716.87	432,703.46
办公费		950.00
广告与展览费	288,878.65	430,031.03
房屋租赁费	50,799.95	229,620.95
折旧费	8,924.35	7,843.47
其他	237,724.80	404,517.00
合计	<b>1,242,959.02</b>	<b>3,245,858.70</b>

注：销售费用中职工薪酬有所下降，主要原因系公司17年扩大了国内市场人员投入后国内业绩没有达到预期，公司本期对国内市场销售人员进行精减，因此销售费用职工薪酬下降；销售费用中差旅费、广告和展览费也有所下降，主要原因系公司本年出于成本费用考虑减少了一些国外展会的参展，因此相关费用本期较上年同期有所下降；销售费用中房屋租赁费有所减少，主要原因系公司出于成本费用考虑缩减了办公室面积的租赁，因此租赁费有所下降。

**24、管理费用**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	245,480.96	271,439.34
办公费	16,713.80	22,907.66
折旧与摊销费	6,925.28	9,665.77

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
租赁费	50,799.99	176,370.25
差旅费	18,489.77	7,718.21
其他	157,509.03	124,531.77
合计	<b>495,918.83</b>	<b>612,633.00</b>

**25、研发费用**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,791,391.17	2,069,953.43
租赁费	152,400.00	200,918.30
折旧摊销费	25,101.19	50,532.10
差旅费	5,251.41	7,922.03
物料消耗	19,773.50	127,959.49
其他	129,338.52	162,568.68
合计	<b>2,123,255.79</b>	<b>2,619,854.03</b>

**26、财务费用**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	69,535.20	71,643.79
减：利息收入	580.70	4,859.57
汇兑损益	-50,904.70	1,790.84
其他	9,934.54	11,171.50
合计	<b>27,984.34</b>	<b>79,746.56</b>

**27、信用减值损失**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-485,393.72	-91,372.69
合计	<b>-485,393.72</b>	<b>-91,372.69</b>

**28、资产减值损失**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
存货跌价损失	706,253.31	54,753.20
合计	<b>706,253.31</b>	<b>54,753.20</b>

**29、其他收益**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	1,223,388.10	468,000.00	1,223,388.10
其中：科技金融贴息资助	109,300.00		109,300.00
发改委战略新兴产业发展专项资金	726,000.00		726,000.00
企业研发补助	367,000.00	468,000.00	367,000.00
生育津贴	21,088.10		21,088.10
合计	<b>1,223,388.10</b>	<b>468,000.00</b>	<b>1,223,388.10</b>

### 30、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-33,128.94	5,492.92
合计	<b>-33,128.94</b>	<b>5,492.92</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	516,979.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	77,549.86
调整以前期间所得税的影响	-77,549.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-33,128.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-33,128.94

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
补贴收入	1,223,388.10	468,000.00
利息收入	580.70	4,859.57
收到往来款及其他	194,692.29	70,468.87
合计	<b>1,418,661.09</b>	<b>543,328.44</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付费用	2,508,212.42	2,483,805.66
支付往来款		1,228,180.30
合计	<b>2,508,212.42</b>	<b>3,711,985.96</b>

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>① 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	550,108.02	-1,362,093.62
加：资产减值准备	220,859.59	-36,619.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,205.97	1,965,68.77
无形资产摊销	21,160.32	16,212.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
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)	69,535.20	71,643.79
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)	-33,128.94	5,492.92
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)	-836,993.22	-2,845,777.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,199,089.92	1,327,533.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	325,713.9	889,551.56
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,596,550.76</b>	<b>-1,737,487.44</b>
<b>② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>③ 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,566,785.55	777,521.79

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
减：现金的年初余额	664,353.67	3,183,479.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	902,431.88	-2,405,957.40

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>现金</b>	<b>1,566,785.55</b>	<b>664,353.67</b>
其中：库存现金	26,055.62	40,459.15
可随时用于支付的银行存款	1,540,729.93	623,894.52
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>② 现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>年末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,566,785.55</b>	<b>664,353.67</b>

## 33、外币货币性项目

项目	2019年6月30日外币余额	折算汇率	2019年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	65,230.09	6.8747	448,437.30
欧元	2,003.61	7.8473	15,662.22
应收账款			
其中：美元	154,502.056	6.8747	1,062,155.47
预收账款			
其中：美元	106,292.5396	6.8747	730,729.14
欧元	1,393.61	7.8170	10,893.85
应付账款			
其中：美元	0.00	6.8747	0
预付账款			
其中：美元	144,990.00	6.8747	996,762.75

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本

附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制 在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一 风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化 是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元和港 币有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响,目前并未采取任何措施规避外汇风 险。

#### 2、信用风险

2018年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另 一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行 其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审 核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本 公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控， 以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

主要股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
苏文	实际控制人	自然人	-	-	-

(续)

主要股东	注册资本	对本企业的持	对本企业的表	本企业最终	统一社会信用
------	------	--------	--------	-------	--------

名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	控制方	代码
苏文	- 48.53%	48.53%	-	-

注：公司于2018年12月17日公告，苏文通过盘后协议转让后成为公司实际控制人。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
吕仲霖	公司股东之一，直接持股 31.9575%；副董事长、副总经理	
汪瑜	公司股东之一，直接持股 15.2813%；董事	
杜武松	董事、研发总监	
叶鹏	董事、生产总监	
李春平	董事	
樊兵	监事会主席、管理者代表	
李克琴	监事、行政主管	
李海艳	财务总监	2018年12月14日起任职
浦仙	监事、采购部经理	
冯浩展	董事	2018年12月14日起任职

## 3、关联方交易情况

### (1) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	2019年1-6月(万元)	2018年1-6月(万元)
总额	103.79	85.53
其中各金额区间人数：		
未在公司领取报酬的人数	2	2
10万以下	4	4
10-20万	5	4
20-30万	0	0
30-40万	0	0
关键管理人员人数	11	10

### (2) 关联担保情况

#### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕仲霖、李春平、苏文、汪瑜	600万人民币	2018.7.19	授信协议下每笔贷款到期日起2年	否

## 九、承诺及或有事项

**1、重大承诺事项**

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
1年以内	1,666,350.00	0.00
1-2年		
合计	1,666,350.00	0.00

**2、或有事项**

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截至2019年6月30日，本公司无需披露其他资产负债表日后事项。

**十一、补充资料****1、本年非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,223,388.10	附注六、28
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年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		

项目	金额	说明
性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,223,388.10	
所得税影响额	183,508.22	
合计	1,039,879.88	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	3.28%	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.92%	-0.03	-0.03

深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司

二〇一九年七月十九日