

证券代码：839691

证券名称：凯泰科

主办券商：招商证券



凯泰科

NEEQ:839691

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

Caretek (China) Medical PLC

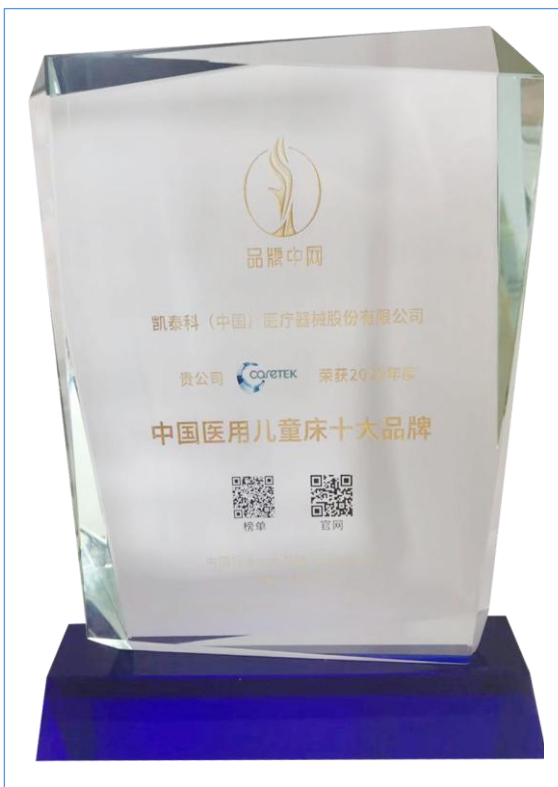


半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年 5 月，公司品牌 “Caretek” 荣获 2019 年度中国医用儿童床十大品牌。



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	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、凯泰科	指	凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司
博畅投资	指	广东博畅投资有限公司，系公司控股股东
CBL (Guangzhou)	指	CBL (Guangzhou) Limited，系公司股东
誓必好合伙	指	广州誓必好投资管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
CBL Holdings	指	CBL Holdings Limited，系 CBL（Guangzhou）的全资控股股东
凯泰科湖北	指	凯泰科湖北医疗器械有限公司，系公司的全资子公司
凯泰科设计	指	广州凯泰科设计研发有限公司，系公司的控股子公司
Caretek Medical	指	Caretek Medical Limited，系公司的全资子公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
三会	指	凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司股东大会
董事会	指	凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司董事会
监事会	指	凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司章程
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统，公司股票公开转让场所
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
招商证券	指	招商证券股份有限公司
广东正中珠江、广东正中珠江会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
中伦律所	指	北京市中伦（广州）律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2013 年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人丰丽、主管会计工作负责人关肖霞及会计机构负责人（会计主管人员）关肖霞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	公司董事会办公室
备查文件	1、经与会董事签字确认的《凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司第二届董事会第二次会议决议》 2、经与会监事签字确认的《凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	Caretek (China) Medical PLC, Caretek
证券简称	凯泰科
证券代码	839691
法定代表人	丰丽
办公地址	广州市番禺区石楼镇官桥村西瓜坑

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄柱恒
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	020-84846868
传真	020-84847888
电子邮箱	mitch_huang@cblguangzhou.com
公司网址	www.caretek.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市番禺区石楼镇官桥村西瓜坑，511447
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	公司董事会办公室

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	2007 年 8 月 29 日
挂牌时间	2016 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C）制造业-（C35）医疗保健设备与用品-（C358）医疗仪器设备及器械制造-（C3585）机械治疗及病房护理设备制造
主要产品与服务项目	专业医疗器械的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	46,848,440
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广东博畅投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	丰丽、Gideon Morris MILSTEIN

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	914401136659131032	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	广州市番禺区石楼镇官桥村西瓜坑	否
注册资本（元）	46,848,440	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 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	54,002,224.02	35,967,053.15	50.14%
毛利率%	34.91%	33.45%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	2,455,991.70	-554,528.72	542.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,971,164.24	-1,269,339.25	255.29%
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）	4.29%	-1.01%	—
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）	3.44%	-2.31%	—
基本每股收益	0.05	-0.01	542.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	136,413,069.94	110,912,565.42	31.11%
负债总计	78,144,336.92	54,921,801.09	58.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,268,733.02	55,990,764.33	4.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.20	4.07%
资产负债率%（母公司）	56.27%	47.88%	—
资产负债率%（合并）	57.29%	49.52%	—
流动比率	1.13	1.12	—
利息保障倍数	2.42	0.97	—

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	-13,460,159.23	-730,551.79	1,742.46%
应收账款周转率	1.51	1.90	—
存货周转率	1.44	1.01	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	22.99%	-5.56%	—
营业收入增长率%	50.14%	-35.18%	—
净利润增长率%	542.90%	-148.10%	—

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	46,848,440	46,848,440	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-61,866.10
计入当期损益的政府补助，但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	545,587.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,106.56
非经常性损益合计	484,827.46
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	484,827.46

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

公司是一家医疗器械设备专业制造商，医疗护理床细分行业的创新型企业；专注于医疗专业病床、养老护理床及相关配套设备的设计、研发、生产及销售；通过垂直细分的设计 / 研发 / 生产 / 销售一体化商业模式，定位于高端医疗器械产品品牌，为全球客户提供高效率的，集个性化定制、产品测试、批量生产一站式的解决方案。

公司秉承“精益求精、仁至笃行”的经营理念，致力于成为高端医疗器械领域的创新型企业，严格依据国际标准构建产品系列。自公司成立以来，通过了 ISO9001:2015、ISO13485:2003、ISO14001:2004 等认证，主要医疗器械产品通过了美国 FDA 注册、欧盟 CE、CB 认证等。

公司建立了布局于全球的销售渠道和网络，为客户打下了坚实基础。针对国内市场对高端专业医疗护理床需求的迅速增长，公司采取以代理商销售为主、直销为辅的销售模式，在全国建立了代理商网络，主要通过代理商向各级医院终端客户销售，同时，公司还参与各级政府卫生部门组织的医疗器械招标采购，直接向终端客户销售。公司专业的工程师和技师队伍，为客户端提供专业的产品安装、调试和操作指导和 24 小时内响应的售后服务体系。目前，公司已与华西医院等两百多家三级甲等医院达成合作，各家医院对凯泰科品牌予以高度认可。

凯泰科作为医疗器械设计、研发、测试和生产的一站式服务品牌，拥有多年设计经验的专业医疗器械研发团队、制作团队、生产工厂的完整产业结构部门的企业，通过对客户反馈进行数据化管理和分析，持续为瑞典 Arjo、美国 Invacare、澳大利亚 Paragon 等全球多家知名的高端医疗器械商提供专业产品设计和研发服务，不断提升凯泰科品牌在国际市场上的地位和行业内知名度。

公司通过运用精益管理、六西格玛、生产失效分析等手段，由精益工程师和品质工程师依据 IEC60601 等国际标准对设计和研发过程加以测试、控制和验证。经过验证的设计将进入智能制造环节，以工业 4.0 为目标，对生产运营中的工艺流程验证、夹具、模具、检具的制作和智能化生产设备的维护进行精细化管理，确保产品质量和生产效率。公司当前的生产模式主要采用刚性批量备库存、多品种小批量柔性生产方式。刚性批量备库存模式可以大幅度提高生产效率的同时将生产成本控制在最低，智能化的流水作业也使医疗器械安全生产的特殊工艺和关键工序的控制得到有效的保障，适应国内销售和支持的响应特点；对于国际市场、不同地区的多元化需求，采取富有柔性的先进生产模式予以满足，达到快速响应市场的目的。

根据《采购控制程序》，公司采购部门根据经过批准的采购计划、委托采购申请单、委外加工申请单等，并结合库存量、通过 BRP 系统处理，制定采购任务书，经分管领导审批后，在合格供应商中进行采购，如果合格供应商中没有相应的采购物资，采购员填写特殊采购申请单，再经分管领导批准后方可采购。采购物资经检验部门检验合格后，办理入库手续，财务部依次制订付款计划，保证供应、付款的及时性。公司通过以合作共赢的方式选定优质供应商，要求供应商严格按照质量标准和交期供货，保证生产的高效率运转和生产成本的有效控制。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至本年度报告披露日，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

报告期内公司实现营业收入 54,002,224.02 元，较去年同期增加 50.14%，报告期内公司净利润为 2,455,991.70 元，较去年同期增加 542.90%；主要原因为公司去年同期基于市场布局策略的调整，从业

务角度加强电动护理床的市场宣传和推荐，主动放弃了部分利润贡献水平低的手动护理床项目，而报告期内公司的布局策略得到有效实施，并且获得较好的市场业绩。基于策略调整的影响，公司销售高端产品占比增加，毛利率上升 1.46%；通过公司进一步加强内部控制，管理费用维持稳定，占营业收入的比例较去年同期下降 4.97%；但为了加强对电动护理床的宣传力度和渠道布局，报告期内销售费用为 4,717,941.00 元，较去年同期增加 41.80%，占营业收入比例维持稳定。

报告期内为了满足新增的订单需求，加大了预付货款的比例，经营活动产生的现金流量净额为 -13,460,159.23 元，通过进一步加强资金的预算和规划，保证了公司日常生产经营活动的顺利开展。

为了应对策略调整带来的高端产品的需求增长，报告期内公司加大了研发投入，研发费用较去年同期增加 26.90%，进一步提升产品性能和优化生产工艺，降低了质量风险，且迎合市场的需求进行新产品研发，新产品逐步申请注册程序，为投入市场做好充分准备。

报告期内公司新增专利 1 项，新增自主研发项目 5 项，其中 4 项正在申请相应知识产权。

三、 风险与价值

1、母公司租赁的生产场地尚未取得房屋所有权证的风险

公司的生产经营场地系由公司前身巨特电子向官桥经济社租赁取得，面积 20,900.00 平方米，租赁期限自 2015 年 12 月 23 日至 2027 年 12 月 31 日。因历史问题原因，官桥村委未完成房产登记的办理手续。根据石楼镇政府出具的证明，该土地利用符合该地块的整体规划，未对城乡规划造成影响，公司可按照现状继续使用等房屋及建筑物。

应对措施：公司目前已把批量生产的任务逐步转移到子公司凯泰科湖北进行，公司未来定位为高端产品的生产和研发中心，如公司经营场地发生被拆迁的情况，公司将会另觅生产经营场所，该风险并不会对公司持续经营造成重大影响。

2、市场竞争风险

随着国家政策扶持、中国市场巨大的需求驱动以及新兴行业的高毛利率吸引，更多的国内外生产厂家将会进入医疗器械行业。国外巨头利用其在大型高端体外诊断设备研发上的丰富技术和经验以及凭借其资金优势和品牌优势通过收购国内企业或由国内企业通过 OEM 的方式降低生产成本，将会在产品的技术、成本上取得主导性的优势。国内的竞争对手为了扩大市场占有率，可能会采取恶意降低售价的方式拉低行业利润，从而影响到行业的产品质量和研发投入。

应对措施：公司将会加强研发和销售能力，建立完善的产品研发体系，积极了解市场对产品的反馈并以此进行改良升级，从而在提升产品质量的同时也降低生产成本，使产品在市场上更具有竞争力。

3、出口税收政策风险

公司的销售收入主要来自于海外市场，根据国务院国发[1997]8 号文《关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》及财政部和国家税务总局财税字[1997]50 号文《关于有进出口经营权的生产企业自营（委托）出口货物实行免抵退税管理规定的通知》的有关规定，出口货物增值税享受“免、抵、退”的政策。如果国家对出口货物实行免、抵、退政策发生变化，将对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司在保证国外销售稳定增长的同时，积极开发国内市场。目前，公司国内业务正在快速增长，将逐步减弱对国外销售的依赖，从而降低因出口税收政策变化而带来的风险。

4、汇率变动的风险

2019 年上半年度公司出口销售收入占营业收入的比例为 71.55%，出口比例较高。公司出口产品计价和结算主要为美元，故人民币兑美元汇率的波动对公司出口销售收入和净利润产生一定影响。

应对措施：公司根据汇率变动情况制定销售价格，并加快生产效率和应收账款周转效率，减少因汇率波动造成的损失。如人民币兑美元的汇率在未来有持续升值的情况，公司将采取以下措施：（1）要求客户提前支付货款或在下达订单时支付更多的订金，通过商务条件规避风险；（2）与客户协商，产品定

价采取人民币计价。

5、海外销售业务存在的风险

报告期内，公司的销售收入主要来自于海外市场，公司的主要客户分布于欧洲、亚太地区和非洲地区，公司出口地区经济发展迅速、社会较为稳定，蕴藏着大量潜在的经济发展和贸易机会，海外市场的政治环境、经济发展、行业政策、贸易政策、汇率政策以及消费者偏好等因素会影响公司的产品销售及经营业绩。

应对措施：公司在与客户进行合作前，对所在国家和地区进行详细了解和调查，优先选择政治社会稳定的国家和地区开展业务。同时，公司积极开发国内市场，逐步减弱对海外销售的依赖，从而降低因海外销售业务相关因素而带来的风险。

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持续发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营、依法纳税，尽全力对社会、公司全体股东和每一位员工负责。

公司不雇用童工或支持雇用童工。在雇用工人时没有歧视行为，在决定雇用、薪资、福利、惩罚、解雇方面完全以个人的工作能力为依据。

杜绝在雇佣、薪酬、培训、晋升、解雇等事务上基于种族、性别、社会阶段、国际、宗教、残疾工会会员资格或政治关系的歧视行为，报告期内公司聘用三名残疾人职工进行基础辅助工作。

公司为广大毕业生提供多种职能的实习机会，广纳社会贤才。

致力于为工人提供一个健康与安全的工作环境，降低工作中的危害隐患。

严守客户对制造商制定的行为准则，根据供应商和经销商达到社会责任标准的能力，来选择供应商和经销商，并对其进行管理，持续改善社会责任绩效。

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	

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	3,000,000.00	8,332.30
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	28,000,000.00	9,590,322.55
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000,000.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

报告期内，公司向关联方 CBL Manufacturing Limited 购买原材料成本 8,332.30 元。报告期内，公司向关联方 CBL Manufacturing Limited 销售产品收入 9,590,322.55 元。

公司于 2019 年 1 月 22 日召开的第一届董事会第二十四次会议及于 2019 年 2 月 12 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议通过了《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》，对公司 2019 年度上述关联交易作出了预计，详见 2019 年 1 月 22 日在全国股转系统披露的《第一届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2019-002）、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易公告》（公告编号：

2019-003)、及 2019 年 2 月 14 日在全国股转系统披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-006)。

(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
丰丽、Gideon Morris MILSTEIN	接受保证担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 22 日	2019-004

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、报告期内, 公司因向广州农村商业银行股份有限公司佛山分行贷款不超过 20,000,000.00 元, 接受公司董事长丰丽女士、副董事长 MILSTEIN 先生的保证担保。前述接受丰丽女士和 MILSTEIN 先生的关联担保不超过 20,000,000.00 元, 经公司于 2019 年 1 月 22 日召开的第一届董事会第二十四次会议及于 2019 年 2 月 12 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议通过了《关于董事长丰丽女士、副董事长 Gideon Morris MILSTEIN 先生为公司向广州农村商业银行股份有限公司佛山分行申请不超过人民币贰仟万元(含)的流动资金贷款提供保证担保》议案, 详见 2019 年 1 月 22 日在全国股转系统披露的《第一届董事会第二十四次会议决议公告》(公告编号: 2019-002)、《关联交易公告》(公告编号: 2019-004)、2019 年 2 月 14 日在全国股转系统披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-006)。

上述关联交易中, 关于副董事长 Gideon Morris MILSTEIN 对公司的保证担保并未实际发生。

上述偶发性关联交易符合公司的发展需要及公司股东的利益, 交易的达成有助于提升公司业务发展, 保障公司持续经营, 不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(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 其他股东	2016/7/22	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/7/22	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东 董监高	2016/7/22 2016/7/22	- -	挂牌	资金占用承诺	关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/22	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	经营场所的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免可能发生的同业竞争, 公司股东博畅投资、CBL (Guangzhou) 以及公司共同实际控制人丰丽女士和 Gideon Morris MILSTEIN 先生已出具避免同业竞争的承诺函, 承诺在担任公司股东期间, 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动; 或拥有与公司存在竞

争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；愿意承担因违反上述承诺而给股份有限公司造成的全部经济损失。公司董事、监事、高级管理人员承诺在任职期内及辞去上述职务后六个月内，不从事上述行为。

2、关于减少和规范关联交易的承诺

为规避实际控制人、董事、监事、高管占用公司资金，公司及其实际控制人、董事、监事、高管采取了以下措施及制度性安排：

公司实际控制人出具承诺，承诺其作为公司的实际控制人，将严格履行股东、董事、监事、高管义务，不直接或间接借款、占用公司的资金款项；

此外，公司股东及其董事、监事、高管出具了《声明与承诺》：“本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守《公司章程》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害股份公司及其他股东的合法权益”。

3、经营场所的承诺

关于公司的经营场所广州市番禺区石楼镇官桥村西瓜坑的土地和房屋属于集体建设用地，因历史问题原因，截止本年度报告出具日，出租方并未办理房产登记。共同实际控制人丰丽女士与 Gideon Morris MILSTEIN 先生向公司出具《承诺函》，承诺如出现公司租赁的上述房产因未履行房屋报建手续或未取得房产证而不能使用的情况，其愿意承担公司因搬迁生产经营场所而造成的实际损失并且毋须公司支付任何对价。根据公司与广州市番禺区石楼镇政府、广州市番禺区石楼镇官桥村股份合作经济社、广州市番禺区石楼镇国土资源管理所的沟通，“上述土地利用符合该地块的整体规划，未对城乡规划造成影响，目前该房产不存在拆迁的风险，公司可按照现状继续使用该等房屋及建筑物。”报告期内，公司经营场所并未因此而造成损失，共同实际控制人丰丽女士与 Gideon Morris MILSTEIN 先生将继续履行该承诺事项。

报告期内，未有发现违反上述承诺的情况。

(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、无形资产	抵押	17,000,000.00	12.46%	为从长沙银行股份有限公司广州分行借入的短期贷款提供抵押担保
合计	-	17,000,000.00	12.46%	-

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	15,616,146	33.33%	31,232,294	46,848,440	100%
	其中：控股股东、实际控制人	15,616,146	33.33%	31,232,294	46,848,440	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,232,294	66.67%	-31,232,294	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	31,232,294	66.67%	-31,232,294	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		46,848,440	-	0	46,848,440	-
普通股股东人数		3				

(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	博畅投资	25,539,053	0	25,539,053	54.51%	0	25,539,053
2	CBL (Guangzhou)	20,559,387	0	20,559,387	43.88%	0	20,559,387
3	誓必好合伙	750,000	0	750,000	1.61%	0	750,000
合计		46,848,440	0	46,848,440	100.00%	0	46,848,440

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东博畅投资的唯一投资人为公司董事长、法定代表人丰丽女士；公司股东 CBL (Guangzhou) 的唯一投资人为 CBL Holdings，而 CBL Holdings 的唯一投资人为公司副董事长 Gideon Morris MILSTEIN 先生；公司股东誓必好合伙的主要合伙人为公司董事长丰丽女士及公司部分高管，其中丰丽女士持有该企业 31.95% 份额并担任执行事务合伙人；Gideon Morris MILSTEIN 先生和丰丽女士系夫妻关系，通过间接持股方式持有公司 98.91% 股权，为公司共同实际控制人。

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

公司控股股东为博畅投资，报告期末持有公司 54.51%的股份，博畅投资基本情况如下：

名称：广东博畅投资有限公司

法定代表人：丰丽

成立日期：2015 年 7 月 10 日

统一社会信用代码：91440101347477123C

注册资本：35,000,000.00 元

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司共同实际控制人为 Milstein 先生和丰丽女士，两人系夫妻关系，通过间接持股合共持有公司 98.95%股权。

丰丽，女，1970 年 5 月出生，中国国籍，有英国永久居留权。1991 年 6 月毕业于湖北武汉金融专科学院，大专学历。2012 年 4 月至 2013 年 3 月，就读于中山大学哲学系管理哲学专业，获管理哲学博士课程研修班结业证书；2008 年 5 月至今，任凯泰科湖北执行董事；2013 年 11 月至 2015 年 6 月及 2016 年 5 月至今，任 Caretek Medical 董事；2015 年 7 月至今，任博畅投资执行董事及经理；2015 年 10 月至今，任誓必好合伙执行事务合伙人；2007 年 8 月至今，任公司董事长。

Gideon Morris Milstein，男，1954 年 1 月出生，英国国籍。1976 年 6 月，毕业于英国阿斯顿大学行为科学专业，获学士学位。2008 年 5 月至今，任 CBL (Guangzhou)董事；2008 年 5 月至今，任 CBL Holdings 董事；2013 年 11 月至 2015 年 6 月及 2016 年 5 月至今，任 Caretek Medical 董事；2015 年 8 月至今，任公司副董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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
丰丽	董事长	女	1970年5月	大学专科	2019年5月27日至2022年5月26日	是
Gideon Morris MILSTEIN	副董事长	男	1954年1月	大学本科	2019年5月27日至2022年5月26日	否
高志伟	董事	男	1972年11月	硕士研究生	2019年5月21日至2022年5月20日	是
	总经理				2019年5月27日至2022年5月26日	
关肖霞	董事	女	1975年7月	大学本科	2019年5月21日至2022年5月20日	是
	财务总监				2019年5月27日至2022年5月26日	
黄柱恒	董事	男	1989年2月	硕士研究生	2019年5月21日至2022年5月20日	是
	董事会秘书				2019年5月27日至2022年5月26日	
刘真	监事会主席	男	1981年10月	大学本科	2016年7月5日至2019年5月21日	是
叶肖军	监事	男	1986年12月	大学本科	2016年7月5日至2019年5月21日	是
陈培烈	副总经理	男	1975年1月	硕士研究生	2019年5月27日至2022年5月26日	是
文福泉	副总经理	男	1970年1月	大学本科	2019年5月27日至2022年5月26日	是
温龙泉	监事会主席	男	1982年10月	大学专科	2019年5月27日至2022年5月26日	是
陈瑛	监事	女	1985年3月	大学专科	2019年5月21日至2022年5月20日	是
权健	职工监事	男	1970年5月	中专	2019年5月21日至2022年5月20日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

公司董事长丰丽女士系公司控股股东博畅投资的唯一投资人及执行董事，与公司副董事长 Gideon Morris MILSTEIN 先生系夫妻关系，两人为公司共同实际控制人。公司董事及董事会秘书黄柱恒先生系博畅投资的监事。其余董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与公司控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
无		0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘真	监事会主席、销售经理	换届	销售经理	股东大会任免
叶肖军	监事、项目部经理	换届	项目部经理	股东大会任免
温龙泉	IT 部主管	换届	监事会主席、IT 部主管	股东大会任命、监事会选举
陈瑛	企划部经理	换届	监事、企划部经理	股东大会任命

公司于报告期内完成了董事、监事、高级管理人员换届工作，除上述监事职务以外，其他不涉及人员变动。

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

温龙泉，男，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005 年 7 月，毕业于广州番禺职业技术学院，大专学历。2005 年 6 月至 2015 年 5 月任职于广州市誓必好机电电子产品装配有限公司，担任数据库管理；2015 年 6 月至今任职于凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司，担任 IT 部主管。

陈瑛，女，1985 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年 1 月，毕业于华南理工大学，大专学历。2005 年 9 月至 2007 年 5 月任职于广州朗帝服饰有限公司，担任市场部主管；2007 年 6 月至 2013 年 6 月任职于卜蜂莲花连锁超市有限公司；2013 年 7 月至 2015 年 4 月任职于广州德纳家居用品有限公司，担任总部市场部副经理；2015 年 5 月至 2016 年 1 月任职于西藏圣旺经贸有限公司，担任集团市场部经理；2016 年 6 月至今任职于凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司，担任企划部经理。

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	43	43
生产人员	157	161
销售人员	26	25
技术人员	46	48
财务人员	12	11
员工总计	284	288

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	23	25
专科	40	41
专科以下	217	218
员工总计	284	288

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：

人员变化：截止 2019 年 6 月 30 日，公司及主要子公司在职员工有 288 人，报告期内行政管理人员无增减，生产人员增加 4 人，销售人员减少 1 人，技术人员增加 2 人，财务人员减少 1 人。

公司每年制定员工从入职、在岗、特殊岗位技能提升等一系列的培训计划，对就职前培训采取面授、现场实操相结合的方式，对关键管理岗位定期开展沟通课程。针对不同岗位制定了不同的绩效考核体系。对高级管理人员和销售人员制定不同的激励机制。

公司制定基本工资+岗位工资+技能补贴+绩效工资+年终奖为基本体系的薪酬政策，在调动员工积极性方面起到积极作用。

报告期内，公司没有需要承担的离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

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

核心人员的变动情况：

无

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	五-1	14,712,525.19	2,941,471.39
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五-2	34,100,759.42	34,055,971.15
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款	五-2.1	34,100,759.42	34,055,971.15
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五-3	10,286,911.27	2,162,781.80
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五-4	1,628,531.41	1,248,412.09
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五-5	27,540,111.69	20,121,442.32
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五-6	108,869.38	738,643.61
流动资产合计		88,377,708.36	61,268,722.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	0.00

长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五-7	38,934,962.65	40,261,629.02
在建工程	五-8	271,313.00	152,321.50
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	五-9	4,250,347.22	4,306,765.22
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五-10	3,621,873.11	3,952,467.67
递延所得税资产	五-11	298,227.32	312,021.37
其他非流动资产	五-12	658,638.28	658,638.28
非流动资产合计		48,035,361.58	49,643,843.06
资产总计		136,413,069.94	110,912,565.42
流动负债：			
短期借款	五-13	60,000,000.00	32,500,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五-14	14,858,194.77	17,298,969.26
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		14,858,194.77	17,298,969.26
预收款项	五-15	1,104,131.55	2,412,276.34
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五-16	477,316.61	227,334.46
应交税费	五-17	621,744.35	970,213.80
其他应付款	五-18	1,082,949.64	1,513,007.23
其中：应付利息	五-18.1	0.00	52,541.96
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		78,144,336.92	54,921,801.09
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		78,144,336.92	54,921,801.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五-19	46,848,440.00	46,848,440.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五-20	2,182,324.69	2,182,324.69
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五-21	145,120.78	323,143.79
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五-22	1,092,034.68	1,092,034.68
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五-23	8,000,812.87	5,544,821.17
归属于母公司所有者权益合计		58,268,733.02	55,990,764.33
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		58,268,733.02	55,990,764.33
负债和所有者权益总计		136,413,069.94	110,912,565.42

法定代表人：丰丽

主管会计工作负责人：关肖霞

会计机构负责人：关肖霞

（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		9,896,085.09	2,540,240.44

交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十四-1	33,339,235.63	33,234,386.58
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		24,497,484.70	15,211,147.38
其他应收款	十四-2	1,170,184.75	810,521.25
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		22,780,945.71	16,316,866.23
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		108,869.38	738,643.61
流动资产合计		91,792,805.26	68,851,805.49
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四-3	28,351,878.82	28,341,878.82
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		8,184,210.95	8,532,672.64
在建工程		271,313.00	152,321.50
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		4,387.50	9,652.50
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		3,621,873.11	3,952,467.67
递延所得税资产		292,272.85	306,349.34
其他非流动资产		609,888.28	609,888.28
非流动资产合计		41,335,824.51	41,905,230.75
资产总计		133,128,629.77	110,757,036.24
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	32,500,000.00

交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		10,690,442.68	14,913,828.11
预收款项		1,034,257.80	1,201,254.55
卖出回购金融资产款		0.00	
应付职工薪酬		14,941.41	14,955.86
应交税费		67,154.91	57,766.15
其他应付款		3,098,068.44	4,345,422.69
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		74,904,865.24	53,033,227.36
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		74,904,865.24	53,033,227.36
所有者权益：			
股本		46,848,440.00	46,848,440.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		544,072.22	544,072.22
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,092,034.68	1,092,034.68
一般风险准备		0.00	0.00

未分配利润		9,739,217.63	9,239,261.98
所有者权益合计		58,223,764.53	57,723,808.88
负债和所有者权益合计		133,128,629.77	110,757,036.24

法定代表人：丰丽

主管会计工作负责人：关肖霞

会计机构负责人：关肖霞

(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		54,002,224.02	35,967,053.15
其中：营业收入	五-24	54,002,224.02	35,967,053.15
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		52,017,020.79	37,208,171.58
其中：营业成本	五-24	35,147,982.81	23,935,554.83
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五-25	584,007.32	620,673.63
销售费用	五-26	4,717,941.00	3,327,185.18
管理费用	五-27	6,333,676.68	6,007,182.43
研发费用	五-28	3,494,101.38	2,753,464.35
财务费用	五-29	1,768,062.24	1,033,648.44
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
信用减值损失		0.00	0.00
资产减值损失	五-30	-28,750.64	-469,537.28
加：其他收益	五-31	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-32	-61,866.10	-7,090.60

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,923,337.13	-1,248,209.03
加：营业外收入	五-33	556,843.42	727,038.57
减：营业外支出	五-34	10,149.86	12,228.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,470,030.69	-533,398.50
减：所得税费用	五-35	14,038.99	21,130.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,455,991.70	-554,528.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润		2,455,991.70	-554,528.72
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,455,991.70	-554,528.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,455,991.70	-554,528.72
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7. 现金流量套期储备		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		2,455,991.70	-554,528.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,455,991.70	-554,528.72
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.01

法定代表人：丰丽

主管会计工作负责人：关肖霞

会计机构负责人：关肖霞

(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	十四-4	52,067,676.51	35,530,785.86
减：营业成本	十四-4	36,730,325.29	25,033,170.84
税金及附加		328,702.70	164,977.80
销售费用		4,250,610.77	3,092,482.75
管理费用		5,355,215.73	4,882,031.32
研发费用		3,292,791.06	2,753,464.35
财务费用		1,740,467.26	683,514.50
其中：利息费用		1,737,037.39	943,450.00
利息收入		5,492.90	4,346.18
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		93,843.20	140,868.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-61,866.10	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		401,540.80	-937,987.60
加：营业外收入		122,641.16	717,038.57
减：营业外支出		10,149.82	18,768.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		514,032.14	-239,717.67
减：所得税费用		14,076.49	21,130.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		499,955.65	-260,847.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		499,955.65	-260,847.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00

5. 其他		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7. 现金流量套期储备		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		499,955.65	-260,847.89
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.01

法定代表人：丰丽

主管会计工作负责人：关肖霞

会计机构负责人：关肖霞

(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		62,002,777.10	47,619,394.29
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		-	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		3,535,515.19	3,162,721.84
收到其他与经营活动有关的现金	五-36（1）	137,458,223.24	27,869,255.69
经营活动现金流入小计		202,996,515.53	78,651,371.82
购买商品、接受劳务支付的现金		48,411,148.42	48,164,401.35

客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		13,410,343.74	11,321,928.57
支付的各项税费		1,784,219.52	1,479,263.59
支付其他与经营活动有关的现金		152,850,963.08	18,416,330.10
经营活动现金流出小计	五-36（2）	216,456,674.76	79,381,923.61
经营活动产生的现金流量净额		-13,460,159.23	-730,551.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		26,000.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		646,599.76	647,731.60
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		646,599.76	647,731.60
投资活动产生的现金流量净额		-620,599.76	-645,731.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		57,000,000.00	24,500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		57,000,000.00	24,500,000.00
偿还债务支付的现金		29,500,000.00	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,648,187.21	943,450.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		31,148,187.21	25,443,450.00
筹资活动产生的现金流量净额		25,851,812.79	-943,450.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		11,771,053.80	-2,319,733.39

加：期初现金及现金等价物余额		2,941,471.39	3,297,477.63
六、期末现金及现金等价物余额		14,712,525.19	977,744.24

法定代表人：丰丽

主管会计工作负责人：关肖霞

会计机构负责人：关肖霞

(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		58,687,843.70	44,054,914.05
收到的税费返还		3,535,515.19	3,162,721.84
收到其他与经营活动有关的现金		136,580,830.97	39,000,959.25
经营活动现金流入小计		198,804,189.86	86,218,595.14
购买商品、接受劳务支付的现金		52,684,970.86	46,009,977.52
支付给职工以及为职工支付的现金		10,166,365.95	9,602,476.79
支付的各项税费		628,857.36	449,871.47
支付其他与经营活动有关的现金		153,189,364.07	42,808,908.33
经营活动现金流出小计		216,669,558.24	98,871,234.11
经营活动产生的现金流量净额		-17,865,368.38	-12,652,638.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		26,000.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		646,599.76	620,021.60
投资支付的现金		10,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		656,599.76	620,021.60
投资活动产生的现金流量净额		-630,599.76	-618,021.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		57,000,000.00	24,500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		57,000,000.00	24,500,000.00
偿还债务支付的现金		29,500,000.00	12,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,648,187.21	615,010.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		31,148,187.21	13,115,010.00
筹资活动产生的现金流量净额		25,851,812.79	11,384,990.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		7,355,844.65	-1,885,670.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,540,240.44	2,368,643.69
六、期末现金及现金等价物余额		9,896,085.09	482,973.12

法定代表人：丰丽

主管会计工作负责人：关肖霞

会计机构负责人：关肖霞

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	
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	
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

二、 报表项目注释

详见本半年度报告第 34 至 100 页。

一、公司的基本情况

1、公司概况

公司前身广州市巨特电子产品有限公司系经广州市番禺区对外贸易经济合作局“番外经资[2007]769号”文件批准设立，由广州市人民政府于2007年8月27日颁发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，证书号“商外资穗番外证字[2007]0092号”，由CHINA BUSINESS LINK LIMITED独资经营，于2007年8月29日取得广州市工商行政管理局番禺分局核发的“企独粤穗总字第304026号”《企业法人营业执照》，营业期限自2007年8月29日至2027年08月28日。

公司注册资本为205万美元。2009年11月，CHINA BUSINESS LINK LIMITED将持有公司的100%股权以205万美元全部转让给在香港注册的CBL(GUANGZHOU) LIMITED。

2016年2月3日，公司吸收合并同一控制下的广州市誓必好机电电子产品装配有限公司，双方同为外商投资企业，均受CBL(GUANGZHOU) LIMITED控制，根据外经贸法发[1999]第395号的规定，合并后公司的注册资本为两公司注册资本之和，吸收合并后的注册资本增加至305万美元。2016年2月25日，公司股东会通过增资390万美元的决议，注册资本由原305万美元增加至695万美元，此次增资由广东博畅投资有限公司出资390万美元，增资后，CBL(GUANGZHOU) LIMITED和广东博畅投资有限公司持股比例分别为43.88%、56.12%。

2016年6月20日，公司召开股东会，同意公司整体变更为股份有限公司，公司原股东作为发起人，根据各自在公司的出资比例，以公司截至2016年3月31日止的净资产额47,392,512.22元折股投入股份公司，折合股本46,848,440.00股，每股面值为人民币1.00元，净资产折股后的余额544,072.22元计入资本公积。股份公司名称为“广东巨特医疗器械股份有限公司”，于2016年7月22日在广州工商局办理了工商登记手续。

2016年12月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]7814号”文同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为839691。

2017年3月28日，公司股东大会通过了变更公司名称和证券简称的决议，公司名称由“广东巨特医疗器械股份有限公司”变更为“凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司”，已办理相关工商变更登记。

2018年8月6日，公司新设了子公司广州凯泰科设计研发有限公司。经广州市番禺区工商行政管理局批准，取得注册号为91440101MA5C3MQM9C企业法人营业执照。

2、公司注册地址

广东省广州市番禺区石楼镇官桥村西瓜坑。

3、行业性质

计算机、通信和其他电子设备制造业。

4、经营范围及主要产品或提供的劳务

电子产品批发；塑料零件制造；预制建筑物（活动房屋）制造；橡胶零件制造；照明器具生产专用设备制造；塑料制品批发；橡胶制品批发；塑料板、管、型材制造；通用机械设备销售；金属结构制造；金属制品批发；橡胶板、管、带制造；五金产品批发；电子元件及组件制造；木质家具制造；金属家具制造；塑料家具制造；其他家具制造；家具设计服务；灯饰设计服务；电子产品设计服务；金属结构件设计服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；医疗设备租赁服务；软件开发；医疗诊断、监护及治疗设备批发；机械治疗及病房护理设备制造；医疗诊断、监护及治疗设备制造；口腔科用设备及器具制造；医疗实验室设备和器具制造；医用消毒设备和器具制造；医疗、外科及兽医用器械制造；假肢、人工器官及植（介）入器械制造；外科、牙科等医疗专用设备及器械制造；兽医用家具器械制造；卫生材料及医药用品制造。

5、法定代表人

丰丽。

6、合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日，公司合并范围内的子公司如下：凯泰科湖北医疗器械有限公司及 Caretek Medical Limited、广州凯泰科设计研发有限公司。

7、财务报告批准报出日

2019 年 8 月 22 日

二、财务报表的编制基础

1、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 41 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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策、会计估计

本公司及各子公司根据实际企业经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“12、存货”、“15、固定资产”、“22、收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

—非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排

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

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币财务报表折算

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

—外币报表折算的会计处理方法：

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

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

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

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

10、金融工具

—金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

——持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

——应收款项：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；

——可供出售金融资产。

—金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

——其他金融负债。

—金融资产和金融负债的计量：

——初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。企业将某项金融资产划分为持有至到期投资后，在到期前重分类至可供出售的金融资产，表明企业违背将投资持有至到期的最初意图。

存在下列情况之一，表明企业没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

——持有该金融资产的期限不确定。

——发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时。

——该项金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

——其他表明企业没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

存在下列情况之一，表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

——没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持。

——受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产投资持有至到期。

——其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

——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，应当按照成本计量。

——不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

——按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

——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。

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

已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的，应当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，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

——终止确认部分的账面价值；

——终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

——金融负债转移的确认依据和计量方法：

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。企业将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

企业（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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

企业对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，应当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。

回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

——金融资产的减值

公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面

价值部分计提减值准备，计入当期损益。

11、应收款项

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

—按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备的计提比例
关联方组合	以债务人是否为关联方划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	对关联方之间的应收款项不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款提取比例（%）	其他应收款提取比例（%）
1 年内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

账龄	应收账款提取比例（%）	其他应收款提取比例（%）
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

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

12、存货

—存货分类：存货分为原材料、包装物、产成品等大类。

—存货的核算：购入原材料、包装物等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经相关部门或董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

13、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资后续计量及损益确认方法

——对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

—确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

——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的，认定为重大影响。

—长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、投资性房地产

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，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；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

15、固定资产

—固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20 年	10.00	4.50
机器设备	10 年	10.00	9.00
运输设备	5 年	10.00	18.00
电子设备	5 年	10.00	18.00

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后

的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

16、在建工程

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

—公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

17、无形资产

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

18、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

20、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

—授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用和资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的需进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

—以现金结算的股份支付，按照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。如授予后立即可行权，在授予日以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。如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，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，相应调整负债。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。

22、收入

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；（3）与交易相关的经济利益能够流入公司；（4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

——销售收入确认的具体方式：

公司销售商品主要采取以经销模式为主，直销模式为辅的销售模式。不同模式下收入确认时点如下：

（1）直销模式：

公司直接销售给终端客户，国内销售：由公司负责送货或客户自提，在交货地点进行验收并由终端客户签署交接单，产品自正式交付日起确认收入；国外销售：公司主要出口业务采用 FOB 和 CIF 方式，均在办妥报关出口手续，并将产品交付承运机构后，与商品所有权上的主要风险和报酬随之转移，公司根据出口专用发票、送货单、装箱单和报关单入账确认出口收入。

（2）经销模式：

公司经销模式包括国内经销模式和海外经销模式，均为经销商买断形式。国内经销模式一般由公司负责送货，在交货地点进行验收并签署交接单，产品自正式交付日起确认收入；出口经销模式一般采取海外经销商模式，由海外经销商买断，公司主要出口业务采用 FOB 和 CIF 方式，均在办妥报关出口手续，并将产品交付承运机构后，与商品所有权上的主要风险和报酬随之转移，公司根据出口专用发票、送货单、装箱单和报关单入账确认出口收入。

—提供劳务收入的确认方法：

——提供劳务交易的结果能够可靠估计：

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：（1）收入金额能够可靠计量；（2）相关经济利益很可能流入公司；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

23、政府补助

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

—政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

—与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、职工薪酬

—职工薪酬的范围

—职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

—离职后福利

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

—辞退福利

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

—所得税的会计处理方法

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

异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

———该项交易不是企业合并；

———交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、其他综合收益

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

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

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

27、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

—公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；

—公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

—该项转让将在一年内完成；

—该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

28、会计政策、会计估计变更

—本报告期内公司无会计政策变更事项。

—本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

税种	计税基数	税率
增值税		
—销项税	销售收入	16%、13%
—出口退税	出口销售收入	10%、13%、16%
城市建设维护税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%

—2018 年 11 月 28 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司通过高新技术企业认定。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即 2019—2022 年）按 15%的税率缴纳企

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

人民币元

业所得税。

—公司全资子公司凯泰科湖北医疗器械有限公司所得税税率为 15%，子公司 Caretek Medical Limited 利得税税率为 16.5%。

—子公司广州凯泰科设计院研发有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（以下简称《企业所得税法实施条例》）、《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）等规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元，下同）的，均可以享受财税〔2017〕43 号文件规定的其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	-		81,000.65	-		145,327.97
其中：人民币	78,628.88	1.00	78,628.88	142,960.17	1.00	142,960.17
美元	345.00	6.8747	2,371.77	345.00	6.8632	2,367.80
银行存款	-		14,631,524.54	-		2,796,143.42
其中：人民币			14,195,667.94	2,697,707.48	1.00	2,697,707.48
美元	42,629.30	6.8747	293,063.65	5,743.34	6.8632	39,417.69
港元	9,684.85	0.8797	8,519.76	67,031.57	0.8762	58,733.06
英镑	40.45	8.7113	352.37	32.87	8.6762	285.19
澳大利亚元	27,809.79	4.8156	133,920.82			
其他货币资金		-	-	-	-	-
合计			14,712,525.19		—	2,941,471.39

—截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

人民币元

应收票据	-	-
应收账款	34,100,759.42	34,055,971.15
合计	<u>34,100,759.42</u>	<u>34,055,971.15</u>

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度人民币元

2.1、应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
(1) 单项金额 重大并单项计 提减值准备的 应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按组合计 提减值准备的 应收账款	35,873,994.79	100.00	1,773,235.37	4.94	34,100,759.42	35,859,966.00	100.00	1,803,994.85	5.03	34,055,971.15
其中：账龄组 合	27,662,667.98	77.11	1,773,235.37	6.41	25,889,432.61	29,778,038.10	83.04	1,803,994.85	6.06	27,974,043.25
关联方 组合	8,211,326.81	22.89	-	-	8,211,326.81	6,081,927.90	16.96	-	-	6,081,927.90

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度人民币元

(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>35,873,994.79</u>	<u>100.00</u>	<u>1,773,235.37</u>	<u>4.94</u>	<u>34,100,759.42</u>	<u>35,859,966.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,803,994.85</u>	<u>5.03</u>	<u>34,055,971.15</u>

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,984,231.62	1,249,211.58	5.00	27,370,059.72	1,368,502.97	5.00
1-2 年	1,265,912.00	126,591.20	10.00	1,633,924.00	163,392.40	10.00
2-3 年	1,029,431.98	205,886.40	20.00	383,092.38	76,618.48	20.00
3-4 年	383,092.38	191,546.19	50.00	390,962.00	195,481.00	50.00
合计	<u>27,662,667.98</u>	<u>1,773,235.37</u>	<u>6.41</u>	<u>29,778,038.10</u>	<u>1,803,994.85</u>	<u>6.06</u>

—本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况：本期计提坏账准备金额元 531,289.23；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

—截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款前五名情况：

名称	与本公司关系	余额	账龄	比例%	坏账准备
CBL Manufacturing Limited	关联	8,138,890.55	1 年以内	-	-

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度人民币元

名称	与本公司关系	余额	账龄	比例%	坏账准备
珠海伯轩医疗科仪有限公司	非关联	8,078,074.36	1 年以内	5.00	403,903.72
PT.MEGA Pratama Medicalindo	非关联	2,556,761.15	1 年以内	5.00	127,838.06
Invacare Australia	非关联	1,177,336.58	1 年以内	5.00	58,866.83
深圳市益诚健康管理有限公司	非关联	1,170,160.00	1 年以内	5.00	58,508.00
合计	——	21,121,222.64	——	——	649,116.61

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移应收款项的情形。

—截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项，应收其他关联方的款项情况详见附注九。

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

3、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	9,925,131.45	96.49	1,875,141.35	86.70
1-2 年	55,634.90	0.54	86,823.10	4.01
2-3 年	105,327.57	1.02	200,817.35	9.29
3 年以上	200,817.35	1.95	-	-
合计	<u>10,286,911.27</u>	<u>100.00</u>	<u>2,162,781.80</u>	<u>100.00</u>

—截至 2019 年 6 月 30 日，预付款项余额中账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要为预付鞍山好特散热器有限公司材料款 180,000.00 元及预付湖北家美海绵有限公司 67,900.00 元。

—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	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
广东博赛医疗器械有限公司	非关联	2,915,217.00	1 年以内	预付服务费
广东优替信息科技股份有限公司	关联	1,970,000.00	1 年以内	预付材料款
Francehopital	非关联	1,176,885.78	1 年以内	预付材料款
东莞市天之鸿金属材料有限公司	非关联	1,015,008.18	1 年以内	预付材料款
北京八方德泰起重机械设备有限公司	非关联	485,436.89	1 年以内	预付服务费
合计	——	<u>7,562,547.85</u>	——	——

—截至 2019 年 6 月 30 日，预付款项余额中预付关联方款项情况详见附注九。

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	1,628,531.41	1,248,412.09
合计	1,628,531.41	1,248,412.09

4.1 其他应收款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
(1) 单项金额重大并 单项计提减值准备的 其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提减值 准备的其他应收款	1,793,838.73	100.00	165,307.32	9.22	1,628,531.41	1,411,710.57	100.00	163,298.48	11.57	1,248,412.09
其中：账龄组合	1,793,838.73	100.00	165,307.32	9.22	1,628,531.41	1,372,489.54	97.22	163,298.48	11.90	1,209,191.06
关联方组合	-	-	-	-	-	39,221.03	2.78	-	-	39,221.03
(3) 单项金额虽不重 大但单项计提减值准 备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	1,793,838.73	100.00	165,307.32	9.22	1,628,531.41	1,411,710.57	100.00	163,298.48	11.57	1,248,412.09

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

类别	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,139,274.44	56,963.72	5.00	535,267.87	26,763.39	5.00
1-2 年	561,885.46	56,188.55	10.00	647,559.75	64,756.00	10.00
2-3 年	34,634.85	6,926.97	20.00	82,672.93	16,534.59	20.00
3-4 年	6,357.00	3,178.5	50.00	103,488.99	51,744.50	50.00
4-5 年	48,186.98	38,549.58	80.00	-	-	-
5 年以上	3,500.00	3,500.00	100.00	3,500.00	3,500.00	100.00
合计	1,793,838.73	165,307.32	9.22	1,372,489.54	163,298.48	11.90

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,008.84 元。

—截至 2019 年 6 月 30 日，其他应收款前五名情况：

名称	款项性质	余额	账龄	比例 (%)	坏账准备	是否关联方
深圳市地铁集团有限公司	保证金	290,409.24	1 年以内	5.00	14,520.46	否
吴雨	备用金	150,047.56	1-2 年	10.00	15,004.76	否
浙江医院	保证金	90,573.60	1-2 年	10.00	9,057.36	否
陈宝玲	备用金	79,038.70	1 年以内	5.00	3,951.94	否
黎健妮	备用金	62,115.70	1 年以内	5.00	3,105.79	否
合计	——	672,184.80		37.47	45,640.31	

—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	474,221.44	273,503.2
备用金	1,014,768.97	835,622.70
往来款	-	39,221.03
其他	304,848.32	263,363.64
合计	1,793,838.73	1,411,710.57

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移应收款项的情形。

—截至 2019 年 6 月 30 日，其他应收款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项，应收其他关联方的款项情况详见附注九。

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

5、存货

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	20,029,079.6	616,131.04	19,412,948.6	12,776,734.19	616,131.04	12,228,503.04
库存商品	8,127,163.05		8,127,163.05	7,892,939.17	-	7,892,939.17
包装物				-	-	
合计	<u>28,156,242.7</u>		<u>27,540,111.6</u>	<u>20,669,673.36</u>	<u>616,131.04</u>	<u>20,121,442.32</u>

—公司于期末对存货进行检查，对存在结存成本超过可变现净值等减值情况的存货计提存货跌价准备。

—存货跌价准备明细如下：

项目	期初余额	本年计提	本年减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	616,131.04	-	-		616,131.04
合计	616,131.04	-	-		616,131.04

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税		392,470.83
待认证增值税进项税		-
应收出口退税	108,869.38	346,172.78
合计	<u>108,869.38</u>	<u>738,643.61</u>

7、固定资产

—固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	31,328,931.24	18,924,629.67	2,593,236.72	2,460,060.33	55,306,857.96
2. 本期增加金额		305,233.51	135,297.72	17,407.69	457,938.92
（1）外购		254,199.01	135,297.72	17,407.69	406,904.42
（2）在建工程转入		51,034.50			51,034.50

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
3. 本期减少金额		5,982.91	719,978.73		725,961.64
（1）处置或报废		5,982.91	719,978.73		725,961.64
（2）其他转出					
4. 期末余额	31,328,931.24	19,223,880.27	2,008,555.71	2,477,468.02	55,038,835.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,438,858.57	7,567,942.78	2,177,832.56	1,860,595.03	15,045,228.94
2. 本期增加金额	718,277.98	765,130.31	154,140.08	67,953.48	1,705,501.85
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废		1,480.71	645,377.49		646,858.20
（2）其他转出					
4. 期末余额	4,157,136.55	8,331,592.38	1,686,595.15	1,928,548.51	16,103,872.59
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>27,171,794.69</u>	<u>10,892,287.89</u>	<u>321,960.56</u>	<u>548,919.51</u>	<u>38,934,962.65</u>
2. 期初账面价值	<u>27,890,072.67</u>	<u>11,356,686.89</u>	<u>415,404.16</u>	<u>599,465.30</u>	<u>40,261,629.02</u>

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
值					

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产。

—公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

—截至 2019 年 6 月 30 日，固定资产受限情况详见附注五、38

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

8、在建工程

—在建工程情况

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
厂房建筑工程	-	-	-		-	-
其他辅助设施	271,313.00		271,313.00	152,321.50	-	152,321.50
合计	271,313.00		271,313.00	152,321.50	-	152,321.50

—重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
厂房建筑工程	-								自有资金
其他辅助设施	-	152,321.50	170,026.00	51,034.50		271,313.00			自有资金
合计	-	152,321.50	170,026.00	51,034.50		271,313.00			

—本期其他减少额为转入制造费用的装修费。

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司
财务报表附注
2018 年度人民币元

9、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,859,536.08	174,718.23	5,034,254.31
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额			
二、累计摊销			
1. 期初余额	562,423.36	165,065.73	727,489.09
2. 本期增加金额	51,153.00	5,265.00	56,418.00
(1) 计提	51,153.00	5,265.00	56,418.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	613,576.36	170,330.73	783,907.09
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>4,245,959.72</u>	<u>4,387.50</u>	<u>4,250,347.22</u>
2. 期初账面价值	<u>4,297,112.72</u>	<u>9,652.50</u>	<u>4,306,765.22</u>

—截至 2019 年 6 月 30 日，无形资产受限情况详见附注五、38。

—公司于报告期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限、在报告期内市价持续下跌或不能给公司未来带来经济利益等需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修工程	3,952,467.67		330,594.56		3,621,873.11

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
合计	3,952,467.67		330,594.56		3,621,873.11

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备引起的待抵扣所得税	1,368,104.65	205,215.69	1,461,697.85	219,254.68
存货跌价准备引起的待抵扣所得税	616,131.04	92,419.66	616,131.04	92,419.66
未弥补亏损引起的待抵扣所得税	5,919.72	591.97	3,470.31	347.03
合计	1,990,155.41	298,227.32	1,967,293.33	312,021.37

—未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
子公司可抵扣亏损	3,628,117.10	4,538,780.83

——未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	期初余额
2020 年		16,044.45
2021 年		3,947,277.17
2022 年	3,004,429.89	623,687.21
2023 年	623,687.21	-
合计	3,628,117.10	4,587,008.83

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	658,638.28	658,638.28
合计	658,638.28	658,638.28

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	60,000,000.00	32,500,000.00

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司
财务报表附注
2018 年度人民币元

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>32,500,000.00</u>

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司向中国银行广州番禺支行借入的短期借款 20,000,000.00 元，由丰丽、凯泰科湖北医疗器械有限公司保证，并以丰丽、许晓明房产设置抵押担保。

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司向长沙银行广州分行借入的短期借款 17,000,000.00 元，由丰丽、GIDEON MORRIS MILSTEIN 提供信用担保，并以子公司凯泰科湖北医疗器械有限公司土地使用权及房屋建筑物设置抵押担保。

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司向广州银行东华西支行借入的短期借款 3,000,000.00 元，由丰丽、GIDEON MORRIS MILSTEIN 提供信用担保。

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司向广州农村商业银行股份有限公司佛山分行借入的短期借款 20,000,000.00 元，由丰丽、凯泰科湖北医疗器械有限公司提供信用担保。

14、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	14,858,194.77	17,298,969.26
合计	<u>14,858,194.77</u>	<u>17,298,969.26</u>

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

—截至 2019 年 6 月 30 日，应付账款中应付关联方的款项情况详见附注九。

15、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,104,131.55	2,412,276.34
合计	<u>1,104,131.55</u>	<u>2,412,276.34</u>

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的大额预收款项情况如下：

项目	期末余额	未结转的原因
广州市善心养老院有限公司	9,0427.00	尚未发货

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度人民币元

项目	期末余额	未结转的原因
合计	9,0427.00	

—截至 2019 年 6 月 30 日，预收款项中预收关联方的款项详见附注九。

16、应付职工薪酬

—应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期职工薪酬	227,334.46	12,553,999.63	12,304,017.48	477,316.61
离职后福利	-	1,106,326.26	1,106,326.26	
辞退福利	-			
合计	<u>227,334.46</u>	<u>13,660,325.89</u>	<u>13,410,343.74</u>	<u>477,316.61</u>

—短期职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补	206,137.40	10,749,122.33	10,492,884.53	462,375.20
职工福利费	-	637,231.10	637,231.10	
社会保险费	6,241.20	852,025.65	858,266.85	
其中：1、医疗保险费	6,241.20	758,447.15	764,688.35	
2、工伤保险费	-	7,884.76	7,884.76	
3、生育保险费	-	85,693.74	85,693.74	
住房公积金	-	223,861.00	223,861.00	
工会经费和职工教育经	14,955.86	91,759.55	91,774.00	14,941.41
合计	<u>227,334.46</u>	<u>12,553,999.63</u>	<u>12,304,017.48</u>	<u>477,316.61</u>

—离职后福利明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
设定提存计划	-	1,106,326.26	1,106,326.26	-
设定受益计划	-	-	-	-
合计	-	<u>1,106,326.26</u>	<u>1,106,326.26</u>	-

其中：设定提存计划项目明细如下：

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、基本养老保险费	-	1,082,982.1	1,082,982.1	-
二、失业保险费	-	23,344.16	23,344.16	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	=	<u>1,106,326.26</u>	<u>1,106,326.26</u>	=

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	274,805.55	320,008.06
企业所得税		-
个人所得税	27,915.31	26,190.77
城市维护建设税	45,519.03	40,746.04
教育费附加	19,508.16	17,462.59
地方教育附加	11,631.41	10,041.69
印花税	4,914.50	9,173.90
土地使用税	193,141.49	482,466.21
房产税	41,011.90	60,827.54
环保税	3,297.00	3,297.00
合计	<u>621,744.35</u>	<u>970,213.80</u>

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见“附注四”。

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		52,541.96
应付股利		-
其他应付款	1,082,949.64	1,460,465.27
合计	<u>1,082,949.64</u>	<u>1,513,007.23</u>

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司
财务报表附注
2018 年度人民币元

18.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	52,541.96
合计	=	<u>52,541.96</u>

18.2 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	15,187.44	12,187.44
往来款	216,414.14	1,196,468.81
押金	43,000.00	43,000.00
其他	808,348.06	208,809.02
合计	<u>1,082,949.64</u>	<u>1,460,465.27</u>

—截至 2019 年 6 月 30 日，其他应付款中应付关联方的款项情况详见附注九。

19、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末持股比例
CBL(GUANGZHOU)	20,559,387.00	-	-	20,559,387.00	43.88%
广东博畅投资有限公司司	25,539,053.00	-	-	25,539,053.00	54.51%
广州誓必好投资管理合伙企业（有限合伙）	750,000.00	-	-	750,000.00	1.60%
合计	<u>46,848,440.00</u>	=	=	<u>46,848,440.00</u>	<u>100.00%</u>

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	544,072.22	-	-	544,072.22
其他资本公积	1,638,252.47	-	-	1,638,252.47
合计	<u>2,182,324.69</u>	=	=	<u>2,182,324.69</u>

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

21、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损 益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产 的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	323,143.79	-178,023.01			-178,023.01		145,120.78
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-		-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	323,143.79	-178,023.01			-178,023.01		145,120.78

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

其他综合收益合计	<u>323,143.79</u>	<u>-178,023.01</u>	<u>-</u>	<u>-178,023.01</u>	<u>145,120.78</u>
----------	-------------------	--------------------	----------	--------------------	-------------------

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司
财务报表附注
2018年度人民币元

22、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	1,092,034.68			1,092,034.68
合计	<u>1,092,034.68</u>			<u>1,092,034.68</u>

23、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	5,544,821.17	
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	5,544,821.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,455,991.70	
减：提取法定盈余公积	-	10%
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	-	
其他	-	
期末未分配利润	<u>8,000,812.87</u>	

24、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,741,552.92	35,140,126.16	35,881,003.34	23,890,327.08
其他业务	260,671.10	7,856.65	86,049.81	45,227.75
合计	<u>54,002,224.02</u>	<u>35,147,982.81</u>	<u>35,967,053.15</u>	<u>23,935,554.83</u>

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	144.662.36	361,655.90

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	214,975.80	114,116.32
教育费附加	92,132.48	48,906.99
地方教育费附加	58,620.92	30,544.00
房产税	39,631.28	39,631.28
车船税	8,502.88	6,062.88
印花税	18,887.60	13,162.26
环保税	6,594.00	6,594.00
合计	584,007.32	620,673.63

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,625,210.63	1,396,075.10
运输费	1,223,630.78	1,029,005.56
办公费	799,901.42	86,393.02
广告宣传费	359,943.76	232,140.42
差旅交通费	589,251.77	416,721.30
报关商检费	53,778.94	11,328.68
业务招待费	66,223.78	138,387.50
其他	-	17,133.60
合计	4,717,941.00	3,327,185.18

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	261,811.83	399,826.76
差旅费	555,908.25	497,140.43
职工薪酬	4,161,728.11	3,819,157.13
保险费	132,195.34	89,353.79
业务招待费	114,852.85	97,039.08
折旧及摊销	733,197.06	686,932.93

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	348,340.24	322,008.47
其他	25,643.00	95,723.84
合计	<u>6,333,676.68</u>	<u>6,007,182.43</u>

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,529,077.80	1,590,529.53
折旧及摊销	7,617.00	7,521.00
检测费	19,717.30	11,905.66
材料投入	1,914,914.28	990,227.58
其他	22,775.00	153,280.58
合计	<u>3,494,101.38</u>	<u>2,753,464.35</u>

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,737,037.39	943,450.00
减：利息收入	8,057.50	4,346.18
手续费及其他	46,909.48	32,880.71
汇兑损益	-7,827.13	61,663.91
合计	<u>1,768,062.24</u>	<u>1,033,648.44</u>

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	-28,750.64	-469,537.28
计提存货跌价准备	-	-
合计	<u>-28,750.64</u>	<u>-469,537.28</u>

31、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发项目补助	-	-
合计	-	-

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

32、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-61,866.10	-7,090.60
无形资产处置损益	-	-
合计	-61,866.10	-7,090.60

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得		-
政府补助	545,287.00	710,000.00
赔偿款	-	
无需支付的款项	6,439.42	17,038.57
其他	5,117.00	
合计	556,843.42	727,038.57

—计入当期非经常性损益的金额：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得		-
政府补助	545,287.00	710,000.00
赔偿款		
无需支付的款项	6,439.42	17,038.57
其他	5,117.00	
合计	556,843.42	727,038.57

—报告期内确认收益的政府补助种类及金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2018 广州市科技型中小企业技术创新专题成长企业补助	-	200,000.00	与收益相关
2017 年省级工业和信息化发展专项资金新三板专题项目费用补助资金		500,000.00	与收益相关
2017 年潜江科技局高新补助	-	10,000.00	与收益相关
科创委 2018 年凯泰科研发经费补助	95,500.00		与收益相关
广州市科学技术局 2018 年凯泰科科技信贷贴息	15,800.00		与收益相关
园林财政局 2017 年度土地税返还	433,987.00		与收益相关

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相 关
合计	545,287.00	710,000.00	—

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	4,502.20	-
赔偿支出		-
罚款及滞纳金		
对外捐赠		
其它	5,647.66	12,228.04
合计	10,149.86	12,228.04

计入当期非经常性损益的金额：7

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	4,502.20	
罚款及滞纳金		
对外捐赠		
其它	5,647.66	12,228.04
合计	10,149.86	12,228.04

35、所得税费用

—所得税费用表：

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的所得税		
递延所得税调整	14,038.99	21,130.22
合计	14,038.99	21,130.22

—会计利润与所得税费用调整过程：

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,470,030.69	-533,398.50
按母公司适用税率计算的税额	-	
子公司适用不同税率的影响	-	
调整以前期间所得税的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响等		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	14,038.99	21,130.22

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收现的营业外收入	5,092.00-	
政府补助	556,843.42	710,000.00
银行利息收入	8,057.50	
合计	569,992.92	710,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款净额	137,277,452.03	4,655,037.43
付现期间费用	15,572,967.24	13,742,154.03
付现的营业外支出		19,138.64
合计	152,850,419.27	18,416,330.10

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度人民币元

37、现金流量表的补充资料

—现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	2,455,991.70	-554,528.72
加：计提的资产减值准备	28,750.64	-469,537.28
固定资产折旧	1,058,643.65	1,541,157.03
无形资产摊销	56,418.00	56,418.00
长期待摊费用的摊销	330,594.56	338,442.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	61,866.10	7,090.60
固定资产报废损失	4,502.20	
公允价值变动损失		
财务费用	1,768,062.24	1,033,648.44
投资损失（减收益）		
递延所得税资产减少	13,794.05	21,130.22
递延所得税负债增加		
存货的减少（减增加）	-7,418,669.37	-3,275,400.01
经营性应收项目的减少（减增加）	-7,919,262.83	4,194,515.85
经营性应付项目的增加（减减少）	-4,277,464.17	-5,717,989.57
其他	434,115.28	2,094,501.35
经营活动产生的现金流量净额	-13,460,159.23	-730,551.79
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	14,712,525.19	977,744.24
减：现金的期初余额	2,941,471.39	3,297,477.63
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	11,771,053.80	-2,319,733.39

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	17,000,000.00	抵押借款
无形资产		
合计	17,000,000.00	

39、外币性货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	42,974.30	6.8747	295,435.42
港元	9,684.85	0.8797	8,519.76
英镑	40.45	8.7113	352.37
澳大利亚元	27,809.79	4.8156	133,920.82
应收账款	3,032,555.02	6.8747	20,847,906.00
其中：美元	3,032,555.02	6.8747	20,847,906.00
其他应付款	51,653.37-	6.8747	355,101.42
其中：美元	51,653.37-	6.8747	355,101.42
应付账款	2,071,072.78	6.8747	14,238,004.04
其中：美元	2,071,072.78	6.8747	14,238,004.04

六、合并范围的变更

报告期未发生合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

—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	
Caretek Medical Limited	香港	香港	销售	100.00	-	同一控制下企业合并
凯泰科湖北医疗器械有限公司	潜江市	潜江市园林办事处民营科技工业园	生产及销售	100.00	-	同一控制下企业合并
广州凯泰科设计研发有限公司	广州市	广州市番禺区石楼镇官桥村西瓜坑 厂房之一	设计	65.00		设立

——公司不存在持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、可供出售金融资产、短期借款、应付账款、应付票据、应付债券等，这些金融工具主要与

经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

一信用风险

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

一利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

一外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

一流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

九、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东博畅投资有限公司	广东广州	法人	3500.00 万元	52.51	52.51

——本企业最终控制方是 Gideon Morris Milstein、丰丽夫妇，其中 Gideon Morris Milstein 间接持有公司股东 CBL(GUANGZHOU) LIMITED100%股权，丰丽持有广东博畅投资有限公司 100%股权、持有广州誓必好投资管理合伙企业（有限合伙）31.95%份额，，Gideon Morris Milstein 和丰丽为夫妻关系，两人合共间接持有公司 98.91%，为公司的共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七

3、其他关联方情况

公司名称	与本公司关系	组织机构代码
丰丽	实际控制人	
GIDEON MORRIS MILSTEIN	实际控制人	
许晓明	实际控制人丰丽之兄	

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

公司名称	与本公司关系	组织机构代码
庞晓莉	实际控制人丰丽之兄嫂	
广州国新电气机械有限公司	受同一实际控制人控制	30436732—X
CBL(GUANGZHOU) LIMITED	公司股东，受同一实际控制人控制	
CBL Manufacturing Limited	受同一实际控制人控制	
广州誓必好投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制	MA59AF1X-6
CBL Holdings Limited	受同一实际控制人控制	
权健	公司监事	
刘真	公司监事	
广东优替信息科技股份有限公司	受同一实际控制人控制	MA59ALD17
广州市凯泰科教育咨询有限公司	受同一实际控制人控制	MA59P807-X

4、关联方交易

(1) 销售货物

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		销售额	占本期销售比例	销售额	占本期销售比例
CBL Manufacturing Limited	其他器械	9,590,322.50	17.76%	8,602,497.56	23.92%

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
合计		<u>9,590,322.55</u>	<u>17.76%</u>	<u>8,602,497.56</u>	<u>23.92%</u>

(2) 采购货物

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		采购额	占本期采购比例	采购额	占本期采购比例
CBL Manufacturing Limited	五金电子材料等	8,332.30	0.02%	255,148.82	1.31%
合计		<u>8,332.30</u>	<u>0.02%</u>	<u>255,148.82</u>	<u>1.31%</u>

(3) 接受关联方提供借款担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
丰丽、凯泰科湖北医疗器械有限公司	公司	20,000,000.00	2018-11-30	2019-11-30	否
丰丽、GIDEON MORRIS MILSTEIN	公司	17,000,000.00	2018-4-24	2019-4-23	是
丰丽、GIDEON MORRIS MILSTEIN	公司	3,000,000.00	2018-8-22	2019-8-21	否
丰丽	公司	20,000,000.00	2019-1-22	2022-1-22	否

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

上述于报告期内发生的接受关联方保证担保的关联交易经公司于 2019 年 1 月 22 日召开的第一届董事会第二十四次会议及于 2019 年 2 月 12 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议通过了《关于董事长丰丽女士、副董事长 Gideon Morris MILSTEIN 先生为公司向广州农村商业银行股份有限公司佛山分行申请不超过人民币贰仟万元（含）的流动资金贷款提供保证担保》议案，详见 2019 年 1 月 22 日在全国股转系统披露的《第一届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2019-002）、《关联交易公告》（公告编号：2019-004）、2019 年 2 月 14 日在全国股转系统披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-006）。上述关联交易中，关于副董事长 Gideon Morris MILSTEIN 对公司的保证担保并未实际发生。

（4）关联方往来余额

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		金额	比例	金额	比例
应收账款	CBL Manufacturing Limited	8,138,890.55	23.87%	6,081,927.90	16.96%
预付款项	广东优替信息科技股份有限公司	1,970,000.00	19.15%	150,000.00	6.58%
其他应收款	权健	15,523.50	0.95%	18,957.23	1.34%
其他应收款	刘真	11,020.80	0.68%	11,020.80	0.78%
其他应收款	广州市凯泰科教育咨询有限公司	0.00	0.00%	9,243.00	0.65%
应付账款	CBL Manufacturing Limited	0.00	0.00%	264,221.53	1.53%
其他应付款	刘真	0.00	0.00%	90,000.00	14.74%
其他应付款	CBL Holdings Limited	82.08	0.01%	82.08	0.01%
其他应付款	丰丽	216,414.14	14.30%	216,414.14	35.45%

十、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

十一、承诺或有事项

根据不可撤销的有关房屋及土地经营租赁协议，于 2019 年 6 月 30 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,371,968.40
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	1,419,405.24
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,509,165.24
3 年以上	23,782,499.28
合计	28,083,038.16

十二、资产负债表日后事项

1、重大的非调整事项

截至财务报告发出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

2、利润分配情况

截至财务报告发出日，公司拟不分配利润。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、分部信息

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	33,339,235.63	33,234,386.58
合计	33,339,235.63	33,234,386.58

1.1 应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
(1) 单项金额重大 并单项计提减值准 备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提减 值准备的应收账款	34,545,631.97	100.00	1,206,396.34	3.49	33,339,235.63	34,546,384.96	100.00	1,311,998.38	3.80	33,234,386.58

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

其中：账龄组合	14,001,824.11	40.53	1,206,396.34	8.62	12,795,427.77	19,938,108.28	57.71	1,311,998.38	6.58	18,626,109.90
关联方组合	20,543,807.86	59.47	-	-	20,543,807.86	14,608,276.68	42.29	-	-	14,608,276.68
(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款						-	-	-	-	-
合计	<u>34,545,631.97</u>	<u>100.00</u>	<u>1,206,396.34</u>	<u>3.49</u>	<u>33,339,235.63</u>	<u>34,546,384.96</u>	<u>100.00</u>	<u>1,311,998.38</u>	<u>3.80</u>	<u>33,234,386.58</u>

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,666,279.23	583,313.96	5.00	17,530,129.90	876,506.50	5.00
1-2 年	1,265,912.00	126,591.20	10.00	1,633,924.00	163,392.40	10.00
2-3 年	127,750.88	25,550.18	20.00	383,092.38	76,618.48	20.00
3-4 年	941,882.00	470,941.00	50.00	390,962.00	195,481.00	50.00
合计	<u>14,001,824.11</u>	<u>1,206,396.34</u>	<u>8.62</u>	<u>19,938,108.28</u>	<u>1,311,998.38</u>	<u>6.58</u>

—本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 619,155.64 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移应收款项的情形。

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	1,170,184.75	810,521.25
合计	1,170,184.75	810,521.25

2.1 其他应收款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提减值准备的其他应收款	1,296,143.06	100.00	125,958.31	9.72	1,170,184.75	924,720.72	100.00	114,199.47	12.35	810,521.25
其中：账龄组合	1,296,143.0	100.00	125,958.31	9.72	1,170,184.7	885,499.69	95.76	114,199.47	12.90	771,300.22

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
	6				5					
关联方组合	-	-	-	-	-	39,221.03	4.24	-	-	39,221.03
（3）单项金额虽不重大但 单项计提减值准备的其他 应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>1,296,143.0</u>	<u>100.00</u>	<u>125,958.31</u>	<u>9.72</u>	<u>1,170,184.7</u>	<u>924,720.72</u>	<u>100.00</u>	<u>114,199.47</u>	<u>12.3</u>	<u>810,521.25</u>
	<u>6</u>				<u>5</u>					

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

类别	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	916,744.22	45,837.21	5.00	535,267.87	26,763.39	5.00
1-2 年	293,779.56	29,377.96	10.00	161,569.90	16,156.99	10.00
2-3 年	27,575.30	5,515.06	20.00	82,672.93	16,534.59	20.00
3-4 年	6,357.00	3,178.50	50.00	102,488.99	51,244.50	50.00
4-5 年	48,186.98	38,549.58	80.00	-	-	80.00
5 年以上	3,500.00	3,500.00	100.00	3,500.00	3,500.00	100.00
合计	<u>1,296,143.06</u>	<u>125,958.31</u>	<u>9.72</u>	<u>885,499.69</u>	<u>114,199.47</u>	<u>12.90</u>

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 12,340.77 元。

—截至 2019 年 6 月 30 日，其他应收款前五名情况：

名称	款项性质	余额	账龄	比例 (%)	坏账准备	是否关联方
深圳地铁保函保证金	保证金	217,816.46	1 年以内	16.80	10,890.82	否
吴雨	备用金	150,047.56	2 年以内	11.58	15,004.76	否
浙江医院	保证金	90,573.60	2 年以内	6.99	9,057.36	否
陈宝玲	备用金	79,038.70	1 年以内	6.10	3,951.94	否
深圳市地铁集团有限公司	保证金	72,592.78	1 年以内	5.60	3,629.64	否
合计	——	<u>610,069.10</u>		<u>47.07</u>	<u>42,534.52</u>	

—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	474,221.44	273,503.20
备用金	722,669.96	348,632.85
往来款	-	39,221.03
其他	99,251.66	263,363.64
合计	<u>1,296,143.06</u>	<u>924,720.72</u>

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款，也不存在

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司
财务报表附注
2018 年度人民币元

其他转移其他应收款的情形。

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

3、长期股权投资

—长期投资按类别列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,351,878.82		28,351,878.82	28,341,878.82	-	28,341,878.82

—对子公司投资按明细项目列示如下：

被投资单位	核算方法	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
Caretek Medical Limited	成本法	31,638.75	-	-	31,638.75	-	-
凯泰科湖北医疗器械有限公司	成本法	28,310,240.07	-	-	28,310,240.07	-	-
广州凯泰科设计研发有限公司	成本法		10,000.00		10,000.00		
合计		28,341,878.82	-	-	28,351,878.82	-	-

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司未发生长期投资可回收金额低于长期投资账面价值的情形，故未提取长期投资减值准备。

4、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度人民币元

	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,807,005.41	36,722,468.64	35,444,736.05	24,987,943.09
其他业务	<u>260,671.10</u>	<u>7,856.65</u>	<u>86,049.81</u>	<u>45,227.75</u>
合计	<u>52,067,676.51</u>	<u>36,730,325.29</u>	<u>35,530,785.86</u>	<u>25,033,170.84</u>

十五、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证监会《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》，公司非经常性损益明细如下：

项目	本期发生额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-61,866.10
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助，但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	545,587.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、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	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、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	-
9、债务重组损益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、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	-
12、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	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、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	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、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	-

项目	本期发生额
18、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	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,106.56
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	484,827.46
减：非经常性损益相应的所得税	
减：少数股东损益影响数	
非经常性损益影响的净利润	484,827.46
归属于母公司普通股股东的净利润	2,455,991.70
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	<u>1,971,164.24</u>

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。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期发生额		
	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	4.29%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.04	0.04