



德品医疗

NEEQ : 835227

苏州德品医疗科技股份有限公司

SUZHOU DERPIN MEDICAL AND SCIENCE TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



德品医疗是第四次受邀参与全国医建大会，本次展会上，公司再次推出最新产品，为客户提供一整套的智慧护理系统，苏式园林的展台，超强体验感的产品，让现场客户纷纷竖起大拇指，频频点赞。

大会颁奖典礼中，德品以领先的技术优势荣获“十佳供应商”的光荣称号。

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.....	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
本公司、股份公司、德品医疗	指	苏州德品医疗科技股份有限公司
德品工贸	指	苏州工业园区德品工贸有限公司
聚坤投资	指	苏州聚坤创业投资企业（有限合伙）
达晨创投	指	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	苏州德品医疗科技股份有限公司章程，根据上下文义所需，指当时有效的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	苏州德品医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州德品医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州德品医疗科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

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。

公司负责人葛秋菊、主管会计工作负责人张伟及会计机构负责人（会计主管人员）张伟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	董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报表； 3. 董事会决议文件； 4. 监事会决议文件； 5. 公司全体董事、高级管理人员的书面确认意见； 6. 监事会的书面审核意见；

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州德品医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU DERPIN MEDICAL AND SCIENCE TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	德品医疗
证券代码	835227
法定代表人	葛秋菊
办公地址	苏州市高新区锦峰路8号12幢2F

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蒋红军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-66568030
传真	0512-66568030
电子邮箱	pro-a@depingroup.com
公司网址	www.szdepin.com
联系地址及邮政编码	苏州高新区锦峰路8号12号楼2F 215000
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-11-05
挂牌时间	2016-01-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3585 机械治疗及病房护理设备制造
主要产品与服务项目	一类医疗器械、自动化智能设备、物联网信息设备及相售、安装、维护；医疗护理系统整体解决方案的规划、设计、销售、安装、维护；医疗专用家具的订制、设计、销售、安装、维护；二、三类医疗器械、医疗环卫设施和医疗电子产品的销售、安装、维护；本公司自产及所售产品的技术服务、售后服务及相关咨询及服务；从事上述产品的进出口服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	葛秋菊
实际控制人及其一致行动人	葛秋菊

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	91320500565253275H	否
注册地址	苏州市高新区锦峰路8号12幢2F	否
注册资本（元）	50,200,000	是

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5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

葛秋菊、蒋红军、潘鸿、苏州工业园区德品工贸有限公司通过投资关系、协议方式，使得挂牌公司一致行动人发生变更，由葛秋菊变更为葛秋菊、蒋红军、潘鸿、苏州工业园区德品工贸有限公司，存在新增的一致行动人，详细内容请见公司于2019年7月16日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《苏州德品医疗科技股份有限公司关于增加一致行动人的变更公告》（公告编号：2019-017），《权益变动报告书》（公告编号：2019-018）。

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	41,831,432.47	30,380,899.85	37.69%
毛利率%	47.74%	55.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,455,874.29	1,583,415.24	118.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,489,024.29	1,583,415.24	118.25%
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）	4.20%	3.84%	-
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）	4.24%	3.84%	-
基本每股收益	0.07	0.07	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	143,549,682.41	140,782,185.78	1.96%
负债总计	59,625,998.55	60,314,376.21	-1.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,923,683.86	80,467,809.57	4.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	2.01	-16.91%
资产负债率%（母公司）	41.54%	42.69%	-
资产负债率%（合并）	41.54%	42.69%	-
流动比率	2.26	2.21	-
利息保障倍数	6.69	10.88	-

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	-22,885,074.82	-15,862,321.29	-105.45%
应收账款周转率	0.52	0.49	-
存货周转率	0.94	2.8	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.96%	20.03%	-
营业收入增长率%	37.69%	29.81%	-
净利润增长率%	118.25%	7.3%	-

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	50,200,000	40,160,000	20%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	206,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-245,000.00
非经常性损益合计	-39,000.00
所得税影响数	-5,850.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-33,150.00

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

公司作为智慧护理系统整体解决方案商，主要为各大医院医疗护理工作区域的流程、环保、院感、环境、空间等提供规划设计，以及提供设备整体配置服务，营造现代化、信息化的和谐医疗环境。具体包括医用环护士站、医用环保护理治疗柜以及医用护理配套设施系列的研发、设计、生产、销售、安装、维护等一体化服务。

公司主要根据销售部门提供的医疗设备市场发展趋势、客户产品需求、市场变化需求进行自主产品研发。通过不断根据客户需求的新产品研发，公司的多项智能化产品已成形，且具有很强的市场竞争力。公司目前研发团队强大，对产品和技术的研发投入一直较为重视。公司未来的开发重点在于丰富产品结构，并将产品智能化、系统化，同时对现有畅销产品进行结构升级。

另外公司通过直销和加强代理商模式开拓市场和业务，积极参加医疗器械大会 CMEF、招商大会是公司对外展示自己的重要渠道，有助于提高公司的知名度，引进优质的代理商，经销商以提升公司的销售量。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

1) 报告期末，公司资产总额为 143,549,682.41 元，比年初增加了 1.97%。增加的主要原因：货币资金下降了 94.55%，主要是由于支付大量采购货款，货币资金大幅减少。预付账款增加了 81.56%，主要是由于支付订货款项及进度款。其他应收款较年初增加了 54.48%，主要是公司支付项目投标保证金及履约保证金。存货较年初增长 246.61%，主要是部分项目在执行中，未完成验收结算。长期待摊费用减少 59,007.54 元，较年初减少 57.32%，主要是摊销工厂装修费用。

2) 报告期内负债总额为 59,625,998.55 元，比年初降低了 1.14%。降低的主要原因：短期借款减少了 200 万元，比上年度末降低了 8.33%，主要是公司归还短期借款。应付账款上升 8.02%，主要是本年度购货未付款。

预收账款增加了 59.80%，主要是本年度收到客户的预付款项。

应交税费减少了 70.61%，主要是缴纳上年末计提的税费。

其他应付款增加 97.37%，主要是合作商保证金。

2、公司经营成果

报告期内，营业收入 41,831,432.47 元，比去年同期增长了 11,450,532.62 元，增长率 37.69%。增长的主要原因：本报告期内验收上年度未执行完项目，同比增长较大。营业成本 21,861,001.19 元，比去年同期增加了 8,455,271.88 元，增加了 63.07%，主要原因收入同比增长，对应项目成本增长。

销售费用 7,470,727.8 元，比去年同期增长了 1.89%，主要是由于公司市场开拓费用增加；管理费用 4,105,528.99 元，比去年同期下降 10.88%；研发费用 2,940,464.59，同比增长 52.36%，公司研发投入较去年同期增加 101 万元。净利润为 3,455,874.2924 元，增加了 118.25%。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金净流量为-22,885,074.82 元，较去年同期减少 7,022,753.53 元。减少的主要原因：支付采购货款同比增加 1024 万元，用于支付到期贷款及订货款。

销售商品、提供劳务收到的现金增加了 18,494,564.72 元；报告期内公司加强订单管理，落实项目回款

任务，回款效率大幅提升。报告期内购买商品接受劳务支付的现金同比增加 10,236,608.26 元，支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 971,175.6 元，支付各类日常费用及保证金等同比增加 44,297,138.02 元。

报告期筹资活动产生的现金净流量为-2,651,665.00 元，同比减少-22,121,096.49 元，主要是上年同期收到增资款 2000 万元。

三、 风险与价值

1、 行业风险

医疗器械行业虽然属于日常人们生活必需品，但该行​​业所依赖的盈利模式与实体经济、消费能力密切相关，同时又与其它公共等服务领域的发展密切相关。近年来，随着宏观经济和生活品质的不断增长，人们对医疗器械质量、人性化等需求也呈现不断增长态势，行业发展与宏观经济状况呈现一定的相关性。因此，如果宏观经济出现波动，经济增长减速，将带动医疗器械等服务的需求出现一定的波动，将会影响整个医疗器械行业的发展，进而影响行业内企业的业务和经营。

应对措施：公司会追踪行业发展趋势做出有前瞻性的适应性对策，一直在加大产品创新力度，增加产品系列，提供更多层次的需求。

2、 政策风险

国家政策是推动行业发展的主要因素之一，鼓励社会资本进入医疗服务领域、逐步取消医院药品加成、建设基层医疗服务体系等新医改政策都将直接或间接增加社会对医疗器械产品的需求，新医改政策的具体实施还有一定的不确定性。目前公立医院仍是国内医疗机构的主体，公立医院的医疗器械采购都有具体的政策要求，若相关政策发生调整，也会直接影响医疗器械行业的下游需求。

应对措施：公司设置了专门人员，实时跟进国家的政策变化，并根据新的要求作出改进。

3、 经营风险

医疗器械行业是最早实现全球化的产业之一，外资医疗器械厂商都是实力雄厚的跨国公司，凭借强大的技术实力占据国内医疗器械高端市场的大部分市场份额，因为服务、价格等方面的原因，只在某些细分领域仍无法与内资企业竞争。随着全球一体化的深入和国际市场的饱和，越来越多的跨国企业会更加注重中国医疗器械市场的开拓，这将加剧国内市场的竞争。我国医疗器械企业多为中小型企业，随着市场和行业的快速发展，行业的并购重组日渐频繁，行业的集中度会进一步提升，缺乏核心竞争力的中小型企业将面临被淘汰的命运。

应对措施：积极提高公司的综合实力和行业竞争能力。公司将进一步提升技术研发实力、生产加工效率和综合服务能力、产品质量、经营管理和营销水平，提高产品附加值，持续优化公司生产经营的各个方面。

4、 应收账款坏账风险

尽管公司制定了完整的坏账准备政策：将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，并对其单独进行减值测试，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，公司按应收账款的账龄进行分组计提坏账准备，但是随着公司规模的扩大，应收账款可能会进一步增加。公司的客户主要是各地区的医院，其在交易中往往处于强势地位，导致公司的应收款规模较大。尽管公司目前绝大多数应收账款账龄为一年以内，且主要客户的资金实力较强，资金回收有保障，但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。

对措施：公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入到员工的绩效考核中。另外公司将加强与客户的沟通，及时的了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

- 1、云阳县助学活动，总经理蒋红军先生带领员工亲自到希望小学现场，为品学兼优的学生捐助资金及学习用品。
- 2、德品医疗员工投身贫困地区支教事业，为大凉山山区孩子支教近一年，让孩子们受到良好的教育。

(二) 其他社会责任履行情况

- 1、暖公益社联合举办“爱心钥匙扣关爱老年人”的公益活动，扶困助贫，为解决老年人出行安全作出重大贡献
- 2、举办常州健步走公益活动，为广大医护工作者的健康提供平台，鼓励大家日常健身。为医护人员保障健康。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	76,000,000	0
6. 其他		

(二) 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	2015/12/18		挂牌	同业竞争	见承诺事项详	正在履行中

或控股股东				承诺	细情况所述	
董监高	2015/12/18		挂牌	同业竞争 承诺	见承诺事项详 细情况所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌前，公司控股股东、实际控制人以及公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，上述承诺人均为发生违反承诺的事项

(三) 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
应收账款	质押	78,568,029.14	54.73%	用于向银行贷款担保
合计	-	78,568,029.14	54.73%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-6-12	0	0	2.5
合计	0	0	2.5

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 4 月 25 日召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《2018 年度资本公积转增股本的议案》，2019 年 4 月 25 日公司披露了《2018 年度权益分派预案公告》（编号：2019-006），2019 年 5 月 17 日公司 2018 年年度股东大会审议通过该议案（编号：2019-012），根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）关于权益分派的相关规定，公司已于 2019 年 6 月 12 日完成本次权益分派。

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披	募集金额	报告期内使 用金额	是否变 更募集	变更用途 情况	变更用途的募	是否履行必 要决策程序
------	--------------	------	--------------	------------	------------	--------	----------------

	露时间			资金用 途		集资金 金额	
1	2018/3/7	30,008,000	4,852,289.10	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内公司使用募集资金金额为 4,852,289.10 元，全部用于补充现金流，未违反募集资金用途，详见于 2019 年 8 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台披露的《苏州德品医疗科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-023）。

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	23,160,399	57.67%	6,738,989	29,899,388	59.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,641,164	9.07%	5,136,180	5,500,344	10.96%	
	董事、监事、高管	1,013,221	2.52%	253,305	1,266,526	2.52%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,999,601	42.33%	3,301,011	20,300,612	40.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,959,938	34.76%	2,541,096	16,501,034	32.87%	
	董事、监事、高管	3,039,663	7.57%	759,915	3,799,578	7.57%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		40,160,000	-	10,040,000	50,200,000	-	
普通股股东人数							13

(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	葛秋菊	17,601,102	4,400,276	22,001,378	43.8274%	16,501,034	5,500,344
2	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,862,025	1,715,506	8,577,531	17.0867%	0	8,577,531
3	苏州聚坤创业投资企业（有限合伙）	3,002,134	750,534	3,752,668	7.4754%	0	3,752,668
4	苏州工业园区德品工贸有限公司	3,002,132	750,533	3,752,665	7.4754%	0	3,752,665
5	潘鸿	2,701,923	675,480	3,377,403	6.7279%	2,533,052	844,351
合计		33,169,316	8,292,329	41,461,645	82.59%	19,034,086	22,427,559

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东苏州工业园区德品工贸有限公司之控股股东（持股 60%）、实际控制人与本公司控股股东、实际控制人均为境内自然人葛秋菊，因此为同一控制下的关联方。除上述关联关系外，公司

股东之间无其他关联关系。

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

葛秋菊直接持有德品医疗 22,001,378 股股份，占公司股份总数的 43.8274%；同时，根据苏州工业园区德品工贸有限公司的营业执照及工商登记材料，德品工贸系有限责任公司（自然人投资或控股），德品工贸的股东为葛秋菊和蒋红军，葛秋菊持有德品工贸 60% 的股权。葛秋菊通过德品工贸间接持有德品医疗 3,752,665 股，占公司股份总数的 7.4754%。综上，葛秋菊合计持有德品医疗 51.3028% 股权，在公司的股东大会、董事会决策过程中能起到主导作用，对公司形成实质控制。因此，德品医疗控股股东兼实际控制人为葛秋菊。

葛秋菊，女，1979 年 9 月 19 日出生，硕士研究生学历。2011 年 4 月毕业于上海交通大学，获 EMBA 学位。2004 年至 2015 年 9 月，担任苏州工业园区德品工贸有限公司法人兼总经理；2010 年~2015 年 8 月，担任德品有限法定代表人、执行董事、总经理（2010 年至 2013 年 7 月）。2015 年 8 月至今，担任股份公司董事长。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

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
葛秋菊	董事长、董事	女	1979年9月	硕士研究生	2018/9/8 至 2021/9/8	是
蒋红军	总经理、董事会秘书、董事	男	1976年2月	大专	2018/9/8 至 2021/9/8	是
徐渊平	董事	男	1977年10月	博士	2018/9/8 至 2021/9/8	否
吴茜南	董事	女	1987年2月	大专	2018/9/8 至 2021/9/8	是
张朝福	董事	男	1982年12月	本科	2018/9/8 至 2021/9/8	是
葛小伟	董事	男	1983年7月	大专	2018/9/8 至 2021/9/8	是
计晓红	董事	女	1980年4月	本科	2018/9/8 至 2021/9/8	是
蒋世祥	监事	男	1982年3月	本科	2018/9/8 至 2021/9/8	是
潘鸿	监事	男	1969年5月	博士后	2018/9/8 至 2021/9/8	否
董敏	监事	女	1975年10月	本科	2018/9/8 至 2021/9/8	否
张伟	财务负责人	男	1982年6月	本科	2018/9/10 至 2021/9/8	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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

(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
葛秋菊	董事长、董事	17,601,102	4,400,276	22,001,378	43.8274%	0
蒋红军	总经理、董事会秘书、董事	1,350,961	337,740	1,688,701	3.3639%	0

潘鸿	监事	2,701,923	675,480	3,377,403	6.7279%	0
合计	-	21,653,986	5,413,496	27,067,482	53.92%	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	8
生产人员	29	30
销售人员	48	48
技术人员	21	22
财务人员	5	5
员工总计	111	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	36	37
专科	47	48
专科以下	23	23
员工总计	111	113

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：

一、员工薪酬政策

报告期内，公司依据现有的组织结构和管理模式，完善员工绩效管理制度，建立员工激励机制，调动员工的积极性，以充分发挥薪酬对企业战略的支持。

二、员工培训计划

公司会制定全年培训计划，人力资源中心培训专员，根据《年度培训计划》的安排，每月实施各项培训课程，包括，外训，内训，岗前培训、岗中提高培训，以及国家要求必须参加的培训等公司细化员工培训制度，实现公司发展与个人成长相结合的目标，提升公司整体竞争力。

三、截止报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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）	3	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	1	1,517,614.15	27,861,256.36
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	2	78,568,029.14	82,704,329.31
其中：应收票据	2		1,000,000
应收账款	2	78,568,029.14	81,704,329.31
应收款项融资			
预付款项	3	8,081,501.76	4,451,080.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	9,532,917.83	6,170,808.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	36,282,547.23	10,467,922.12
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	6		195,711.43
流动资产合计		133,982,610.11	131,851,108.02
非流动资产：			
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	8	4,513,010.30	4,047,664.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10	234,567.83	94,369.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	43,941.06	102,948.60
递延所得税资产	12	2,349,973.49	2,260,516.12
其他非流动资产	13	2,425,579.62	2,425,579.62
非流动资产合计		9,567,072.30	8,931,077.76
资产总计		143,549,682.41	140,782,185.78
流动负债：			
短期借款	14	22,000,000.00	24,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		21,047,786.04	19,484,776.23
其中：应付票据			
应付账款	15	21,047,786.04	19,484,776.23
预收款项	16	11,008,052.09	6,888,506.21
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	17	984,722.30	844,885.39
应交税费	18	2,280,292.37	7,757,996.06
其他应付款	19	2,005,145.75	1,034,210.85
其中：应付利息	19	38,246.39	37,669.44
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			
流动负债合计		59,325,998.55	60,010,374.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	21		4,001.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22	300,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000.00	304,001.47
负债合计		59,625,998.55	60,314,376.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	50,200,000.00	40,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	4,499,383.07	14,539,383.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26	2,629,495.82	2,629,495.82
一般风险准备			
未分配利润	27	26,594,804.97	23,138,930.68
归属于母公司所有者权益合计		83,923,683.86	80,467,809.57
少数股东权益			
所有者权益合计		83,923,683.86	80,467,809.57
负债和所有者权益总计		143,549,682.41	140,782,185.78

法定代表人：葛秋菊

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

（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	1	1,517,614.15	27,861,256.36
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	2		1,000,000.00
应收账款	2	78,568,029.14	81,704,329.31
应收款项融资			
预付款项	3	8,081,501.76	4,451,080.42
其他应收款	4	9,532,917.83	6,170,808.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	36,282,547.23	10,467,922.12
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	6		195,711.43
流动资产合计		133,982,610.11	131,851,108.02
非流动资产：			
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	8	4,513,010.30	4,047,664.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10	234,567.83	94,369.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	43,941.06	102,948.60
递延所得税资产	12	2,349,973.49	2,260,516.12
其他非流动资产	13	2,425,579.62	2,425,579.62
非流动资产合计		9,567,072.30	8,931,077.76
资产总计		143,549,682.41	140,782,185.78
流动负债：			

短期借款	14	22,000,000.00	24,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15	21,047,786.04	19,484,776.23
预收款项	16	11,008,052.09	6,888,506.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	17	984,722.30	844,885.39
应交税费	18	2,280,292.37	7,757,996.06
其他应付款	19	2,005,145.75	1,034,210.85
其中：应付利息	19	38,246.39	37,669.44
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		59,325,998.55	60,010,374.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	21		4,001.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22	300,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000.00	304,001.47
负债合计		59,625,998.55	60,314,376.21
所有者权益：			
股本	24	50,200,000.00	40,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	4,499,383.07	14,539,383.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26	2,629,495.82	2,629,495.82

一般风险准备			
未分配利润	27	26,594,804.97	23,138,930.68
所有者权益合计		83,923,683.86	80,467,809.57
负债和所有者权益合计		143,549,682.41	140,782,185.78

法定代表人：葛秋菊

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

(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		41,831,432.47	30,380,899.85
其中：营业收入	28	41,831,432.47	30,380,899.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,831,941.98	28,574,262.99
其中：营业成本	28	21,861,001.19	13,405,729.31
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	29	133,251.73	242,851.98
销售费用	30	7,470,727.80	7,331,922.48
管理费用	31	4,105,528.99	4,606,801.77
研发费用	32	2,940,464.59	1,929,929.15
财务费用	33	724,585.16	738,535.59
其中：利息费用	33	695,500.28	632,917.99
利息收入	33	6,098.53	33,729.39
信用减值损失			
资产减值损失	34	596,382.52	318,492.71
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,999,490.49	1,806,636.86
加：营业外收入	36	206,000.00	
减：营业外支出	37	245,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,960,490.49	1,806,636.86
减：所得税费用	38	504,616.20	223,221.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,455,874.29	1,583,415.24
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		3,455,874.29	1,583,415.24
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		3,455,874.29	1,583,415.24
（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			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,455,874.29	1,583,415.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.07

法定代表人：葛秋菊

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

(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	28	41,831,432.47	30,380,899.85
减：营业成本	28	21,861,001.19	13,405,729.31
税金及附加	29	133,251.73	242,851.98
销售费用	30	7,470,727.80	7,331,922.48
管理费用	31	4,105,528.99	4,606,801.77
研发费用	32	2,940,464.59	1,929,929.15
财务费用	33	724,585.16	738,535.59
其中：利息费用	33	695,500.28	632,917.99
利息收入	33	6,098.53	33,729.39
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	34	-596,382.52	-318,492.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,999,490.49	1,806,636.86
加：营业外收入	36	206,000.00	
减：营业外支出	37	245,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,960,490.49	1,806,636.86
减：所得税费用	38	504,616.20	223,221.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,455,874.29	1,583,415.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

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

法定代表人：葛秋菊

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

(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		53,367,583.76	34,873,019.04
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			
收到其他与经营活动有关的现金		33,181,028.35	107,230.08
经营活动现金流入小计		86,548,612.11	34,980,249.12

购买商品、接受劳务支付的现金		34,040,962.47	23,804,354.21
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		6,988,700.52	6,017,524.92
支付的各项税费		7,581,336.66	4,995,146.56
支付其他与经营活动有关的现金		60,822,687.28	16,025,544.72
经营活动现金流出小计		109,433,686.93	50,842,570.41
经营活动产生的现金流量净额		-22,885,074.82	-15,862,321.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		806,902.39	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		806,902.39	
投资活动产生的现金流量净额		-806,902.39	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,799,037.52
筹资活动现金流入小计			31,299,037.52
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	7,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		651,665.00	776,606.03
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			3,553,000
筹资活动现金流出小计		2,651,665.00	11,829,606.03
筹资活动产生的现金流量净额		-2,651,665.00	19,469,431.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-26,343,642.21	3,607,110.20
加：期初现金及现金等价物余额		27,861,256.36	11,026,908.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,517,614.15	14,634,018.60

法定代表人：葛秋菊

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

(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		53,367,583.76	34,873,019.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,181,028.35	107,230.08
经营活动现金流入小计		86,548,612.11	34,980,249.12
购买商品、接受劳务支付的现金		34,040,962.47	23,804,354.21
支付给职工以及为职工支付的现金		6,988,700.52	6,017,524.92
支付的各项税费		7,581,336.66	4,995,146.56
支付其他与经营活动有关的现金		60,822,687.28	16,025,544.72
经营活动现金流出小计		109,433,686.93	50,842,570.41
经营活动产生的现金流量净额		-22,885,074.82	-15,862,321.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		806,902.39	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		806,902.39	
投资活动产生的现金流量净额		-806,902.39	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金			5,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,799,037.52
筹资活动现金流入小计			31,299,037.52

偿还债务支付的现金		2,000,000.00	7,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		651,665.00	776,606.03
支付其他与筹资活动有关的现金			3,553,000
筹资活动现金流出小计		2,651,665.00	11,829,606.03
筹资活动产生的现金流量净额		-2,651,665.00	19,469,431.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-26,343,642.21	3,607,110.20
加：期初现金及现金等价物余额		27,861,256.36	11,026,908.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,517,614.15	14,634,018.60

法定代表人：葛秋菊

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：张伟

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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、 报表项目注释

苏州德品医疗科技股份有限公司 2019年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州德品医疗科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由苏州德品医疗器械技术开发有限公司整体变更设立。公司股票于2016年1月6日在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，证券简称：德品医疗，证券代码：835227。转让方式：协议转让。截至2019年6月30日，公司股本总数为5,020.00万股。

公司注册地：苏州高新区锦峰路8号12号楼2楼。

公司住所：苏州高新区锦峰路8号12号楼2楼。

法定代表人姓名：葛秋菊。

实际控制人姓名：葛秋菊。

注册资本：人民币5,020.00万元。

公司类型：非上市股份有限公司。

业务性质：专用设备制造业。

公司经营范围：一类医疗器械、自动化智能设备、物联网信息设备及相关软件产品、相关节能类产品的研发、设计、生产、销售、安装、维护；医疗护理系统整体解决方案的规划、设计、销售、安装、维护；医疗专用家具订制、设计、销售、安装、维护；二、三类医疗器械、医疗环卫设施和医疗电子产品的销售、安装、维护；本公司自产及所售产品的技术服务、售后服务及相关咨询及服务；从事上述产品的进出口服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二） 财务报告的批准报出

本公司财务报告经公司董事会批准报出日为2019年8月21日。

（三） 营业期限

公司营业期限自2010年11月15日至不约定期限。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（二） 持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 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。

（二） 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。

（三） 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（四） 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。

（五） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

（1） 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：①交易性金融资产；②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；③投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；④风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资，可以采用成本法进行会计处理。

（2） 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：①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）；②其他金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 金融工具的确认依据

公司在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。

（2） 金融工具的计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

②持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率

计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

③贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

（2）金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

（3）金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

公司如回购部分金融负债的，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。

5、金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》相关规定。

6、金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）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，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

（1）持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，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现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

（2）可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，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成本的 30%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 6 个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

7、 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

(六) 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额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，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	30.00	30.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

(七) 预付账款

预付账款是指企业按照购货合同的规定，预先以货币资金或货币等价物支付供应单位的款项。“预付款项”项目应根据“预付账款”和“应付账款”科目所属各明细科目的期末借方余额合计数，减去“坏账准备”科目中有关预付款项计提的坏账准备期末余额后的金额填列。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品及库存商品等。

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。原材料领用和发出按加权平均法计价、产成品发出按个别认定法计价。

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转销法摊销。

(九) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“（五） 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十） 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	5	5.00	19.00
办公及电子设备	4-5	5.00	19.00-23.75

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

(十一) 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相关资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“(十四)长期资产减值”。

(十二) 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“（十四）长期资产减值”。

（十三）长期待摊费用

1、长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

2、长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

3、长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五） 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、 短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：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，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①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；
- ②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。

4、 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本；

- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六） 预计负债

1、 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（十七） 收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

1、 公司确认收入的一般原则

（1）销售商品收入的确认原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务收入的确认原则：

①提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

②提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务

收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认原则：

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

2、公司确认收入的具体方法

本公司研发、生产、销售护士站、治疗柜等一类医疗器械，销售方式分为工程项目和直接销售产品两大类，工程项目需要验收确认收入，直接销售产品不需要验收。

①需要验收：在工程项目经医院方面验收时确认收入实现；

②不需要验收：在产品交付给购买方，经购买方确认接收后确认收入。

（十八）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。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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1、递延所得税资产或递延所得税负债的确认

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(1) 递延所得税资产的确认依据

公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(3) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

（二十） 经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

1、 融资租赁，是指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。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- ②公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

2、 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁

（二十一） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

公司本报告期内未发生会计政策变更。

2、 会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

五、 税项

1、 主要税种和税率

（1） 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%、16%
城市维护建设税	应纳的流转税额	7%
教育费附加	应纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

根据财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号，对本企业发生增值税应税销售行为，原适用 16% 税率的，税率调整为13%，自 2019 年 4 月 1 日起执行。

2、 税收优惠及批文

公司于 2017 年 12 月 7 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201732003136。按照《企业所得税法》规定，公司 2017 年至 2019 年可以享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

六、 财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,800.00	240,974.92
银行存款	1,497,814.15	27,620,281.44
其他货币资金（注）		
合计	1,517,614.15	27,861,256.36
其中存放在境外款项总额		

注：截至期末，货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,000,000.00
应收账款	78,568,029.14	81,704,329.31
合计	78,568,029.14	82,704,329.31

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		

（2）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,521,684.00	1.63	1,521,684.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,770,185.43	98.37	13,202,156.29	14.39	78,568,029.14
其中：账龄组合	91,770,185.43	98.37	13,202,156.29	14.39	78,568,029.14

其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	93,291,869.43	100	14,723,840.29	14.86	78,568,029.14

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,521,684.00	1.59	1,521,684.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,443,670.45	98.41	12,739,341.14	13.49	81,704,329.31
其中：账龄组合	94,443,670.45	98.41	12,739,341.14	13.49	81,704,329.31
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	95,965,354.45	100.00	14,261,025.14	14.86	81,704,329.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	53,747,501.01	2,687,375.05	5	66,359,648.34	3,317,982.42	5
1~2年	20,955,234.84	2,095,523.48	10	8,335,854.70	833,585.47	10
2~3年	7,438,363.09	2,231,508.93	30	11,259,077.74	3,377,723.32	30
3~4年	5,658,706.37	2,829,353.19	50	5,749,311.11	2,874,655.56	50
4~5年	3,059,922.38	2,447,937.90	80	2,021,920.97	1,617,536.78	80
5年以上	910,457.74	910,457.74	100	717,857.59	717,857.59	100
合计	91,770,185.43	13,202,156.29		94,443,670.45	12,739,341.14	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	备注
沂蒙肾病医院	1,521,684.00	1,521,684.00	
合计	1,521,684.00	1,521,684.00	

续上表

债务人名称	期初余额
-------	------

	应收账款	坏账准备	备注
沂蒙肾病医院	1,521,684.00	1,521,684.00	
合计	1,521,684.00	1,521,684.00	

(3) 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462,815.15元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
南阳市中心医院	4,804,555.70	1年以内	5.15	240,227.79
中国人民解放军第八五医院	4,536,228.00	1-2年	4.86	453,622.80
乐陵市人民医院	3,955,283.00	1年以内	4.24	197,764.15
深圳市第三人民医院	3,843,000.00	1年以内	4.12	192,150.00
四川贝尔开林家具有限公司	3,700,495.32	1年以内/1-2年	3.97	220,049.53
合计	20,839,562.02		22.34	1,303,814.27

(6) 质押担保情况

2018年9月20日，本公司与兴业银行签订流动资金借款合同，以湖州市吴兴区人民医院和莘县人民医院两家客户的应收账款净值作为质押担保。（截止2019年6月30日，湖州市吴兴区人民医院与莘县人民医院共计335.00万元）。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占预付账款总额的比例(%)	金额	占预付账款总额的比例(%)
1年以内	8,052,823.56	99.65	4,422,402.22	99.36
1~2年	28,678.20	0.35	28,678.20	0.64
合计	8,081,501.76	100.00	4,451,080.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
泰兴市金虹工贸有限公司	3,312,113.64	1年以内	40.98
四川贝尔开林家具有限公司	606,500.00	1年以内	7.50
湖南石巨汇建材有限公司	437,205.00	1年以内	5.41

上海欧慎家具制造有限公司	423,113.20	1年以内	5.24
南京昂派医疗设备有限公司	397,604.00	1年以内	4.92
合计	5,176,535.84		64.05

4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	9,532,917.83	6,170,808.38
应收利息		
应收股利		
合计	9,532,917.83	6,170,808.38

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,475,567.50	100.00	942,649.67	9.00	9,532,917.83
其中：账龄组合	10,475,567.50	100.00	942,649.67	9.00	9,532,917.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,475,567.50	100.00	942,649.67	9.00	9,532,917.83

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,979,890.68	100.00	809,082.30	11.59	6,170,808.38
其中：账龄组合	6,979,890.68	100.00	809,082.30	11.59	6,170,808.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,979,890.68	100.00	809,082.30	11.59	6,170,808.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,418,058.76	370,902.94	5.00	5,221,470.83	261,073.54	5.00
1~2年	2,435,382.29	243,538.23	10.00	830,803.60	83,080.36	10.00
2~3年	276,660.60	82,998.18	30.00	290,393.65	87,118.10	30.00
3~4年	145,207.85	72,603.93	50.00	439,892.60	219,946.30	50.00
4~5年	138,258.00	110,606.40	80.00	197,330.00	157,864.00	80.00
5年以上	62,000.00	62,000.00	100			100
合计	10,475,567.50	942,649.67		6,979,890.68	809,082.30	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额133,567.37元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,737,214.76	5,463,117.00
备用金	2,703,655.71	1,486,250.65
代垫社保和公积金	34,697.03	30,523.03
合计	10,475,567.50	6,979,890.68

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的前几名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备金额
江苏默元房地产开发有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	9.55	50,000.00
四川贝尔开林家具有限公司	保证金	760,228.00	1~2年	7.26	38,011.40
潮州市北建设投资有限公司	保证金	484,951.53	1年以内	4.63	24,247.58
阜阳市第五人民医院	保证金	437,551.98	1年以内	4.18	21,877.60
莘县人民医院	保证金	435,009.05	1年以内	4.15	21,750.45
合计		3,117,740.56		29.76	155,887.03

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,590,280.08		30,590,280.08	9,180,811.60		9,180,811.60
在产品	5,692,267.15		5,692,267.15	1,084,977.76		1,084,977.76
库存商品				202,132.76		202,132.76
合计	36,282,547.23		36,282,547.23	10,467,922.12		10,467,922.12

(2) 截止至报告期末管理层认为存货未发生减值情形，无需计提存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		195,711.43
合计		195,711.43

7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额	投资占比 (%)	核算方法
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	处置				

8. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,366,612.53	1,409,033.76	702,402.77	8,478,049.06
2. 本期增加金额	310,802.56	577927.98	33,372.03	922,102.57
购置	310,802.56	577927.98	33,372.03	922,102.57
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	6,677,415.09	1,986,961.74	735,774.80	9,400,151.63
二、累计折旧				

项目	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
1. 期初余额	2,948,594.91	856,203.17	625,586.62	4,430,384.70
2. 本期增加金额	309,075.18	131,427.69	16,253.76	456,756.63
计提	309,075.18	131,427.69	16,253.76	456,756.63
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	3,257,670.09	987,630.86	641,840.38	4,887,141.33
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	3,419,745.00	999,330.88	93,934.42	4,513,010.30
2. 期初账面价值	3,418,017.62	552,830.59	76,816.15	4,047,664.36

9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
软件开发工程		
合计		

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	95,162.08	95,162.08
2、本期增加金额	147,413.79	147,413.79
(1) 购置	147,413.79	147,413.79
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	242,575.87	242,575.87
二、累计摊销		
1、年初余额	793.02	793.02
2、本期增加金额	7,215.02	7,215.02

项目	软件	合计
(1) 计提	7,215.02	7,215.02
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	8,008.04	8,008.04
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	234,567.83	234,567.83
2、年初账面价值	94,369.06	94,369.06

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
厂房装修	102,948.60		59,007.54		43,941.06	
合计	102,948.60		59,007.54		43,941.06	

12. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
资产减值准备	15,666,489.96	2,349,973.49	15,070,107.47	2,260,516.12

13. 其他非流动资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
商品房	2,425,579.62			2,425,579.62	成本模式计量
合计	2,425,579.62			2,425,579.62	

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,000,000.00	19,000,000.00
保证+抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	22,000,000.00	24,000,000.00

①2018年8月27日和11月21日，本公司与江苏银行签订流动资金借款合同，借款的担保方式：由苏州高新区中小企业担保有限公司提供保证担保。

②2018年8月14日，本公司与苏州银行签订流动资金借款合同，借款的担保方式：由苏州高新区中小企业担保有限公司提供保证担保。

③2018年12月14日，本公司与上海浦发银行签订流动资金借款合同，借款的担保方式：由苏州高新区中小企业担保有限公司提供保证担保。

④2018年9月20日和2018年9月14日，本公司与兴业银行签订流动资金借款合同，以两家客户的期末应收账款净值作为质押担保。（截止2018年12月31日，湖州市吴兴区人民医院与莘县人民医院共计620.44万元）

⑤2018年7月，公司与苏州高新区中小企业担保有限公司签订委托担保合同，委托苏州高新区中小企业担保有限公司为本公司短期借款提供担保，以除④质押金额以外的全部应收账款净值作为质押。

⑥2018年7月16日，本公司与江苏江阴农村商业银行苏州分行签订流动资金借款合同，借款的担保方式：由苏州市聚创科技小额贷款有限公司，葛秋菊夫妇提供保证担保。

⑦2018年11月9日，人保（苏州）科技保险创业投资企业（有限合伙）委托华夏银行向本公司发放委托贷款。

⑧报告期末无已到期未偿还的短期借款。

15. 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	21,047,786.04	19,484,776.23
合计	21,047,786.04	19,484,776.23

（1）应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	21,047,786.04	19,484,776.23
合计	21,047,786.04	19,484,776.23

②公司无账龄超过1年的重要应付款项。

16. 预收款项

（1）预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	11,008,052.09	6,888,506.21
	11,008,052.09	6,888,506.21

(2) 公司无账龄超过1年的重要预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	844,885.39	6,907,085.73	6,762,328.32	984,722.30
二、离职后福利—设定提存计划		581,147.30	581,147.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	844,885.39	7,488,233.03	7,343,475.62	984,722.30

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	839,964.89	5,732,651.54	5,587,894.13	984,722.30
二、职工福利费		390,540.82	390,540.82	
三、社会保险费		265,243.35	265,243.35	
其中：1. 医疗保险费		240,262.90	240,262.90	
2. 工伤保险费		7,753.33	7,753.33	
3. 生育保险费		17,227.12	17,227.12	
四、住房公积金		190,112.00	190,112.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,920.50	63,294.67	63,294.67	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	844,885.39	6,907,085.73	6,762,328.32	984,722.30

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		559,613.40	559,613.40	
2、失业保险费		21,533.90	21,533.90	
合计		581,147.30	581,147.30	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,578,129.07	4,671,980.04
企业所得税	548,596.61	2,518,554.96
个人所得税	3,734.46	17,217.88
城市维护建设税	86,584.48	318,718.47
教育费附加	37,107.57	136,593.61
地方教育费附加	24,738.38	91,062.40
印花税	1,401.80	3,868.70
合计	2,280,292.37	7,757,996.06

19. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付按	1,966,899.36	996,541.41
应付利息	38,246.39	37,669.44
应付股利		
合计	2,005,145.75	1,034,210.85

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	1,636,239.45	491,260.45
物业费	68,499.00	294,237.85
待支付费用	146,476.21	202,139.74
员工代垫款项	115,684.70	8,903.37
合计	1,966,899.36	996,541.41

②报告期末，其他应付款金额前五名明细情况：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款余额比例(%)	款项性质
孙建木	700,000.00	1年以内	35.59%	保证金
丹阳市开发区博泰家具经营部	300,000.00	1年以内	15.25%	保证金
贵阳健乐商贸有限公司	191,260.45	1年以内	9.72%	保证金
陈优山	180,000.00	1年以内	9.15%	保证金
苏州新港物业服务有限公司科技城分公司	68,499.00	1年以内	3.48%	物业费
合计	1,439,759.45		35.59%	

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	38,246.39	37,669.44
企业债券应付利息		
合计	38,246.39	37,669.44

20. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
合计		

21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付融资租赁款		4,508.76
减：未确认融资费用		507.29
合计		4,001.47

22. 递延收益

项目	期末余额	期初余额
创新一体化产业补贴	300,000.00	300,000.00

23. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额

24. 股本

股东名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
葛秋菊	17,601,102.00	4,400,276.00		22,001,378.00
苏州工业园区德品工贸有限公司	3,002,132.00	750,533.00		3,752,665.00
苏州聚坤创业投资企业(有限合伙)	3,002,134.00	750,534.00		3,752,668.00
潘鸿	2,701,923.00	675,480.00		3,377,403.00
卜锦艳	2,573,258.00	643,315.00		3,216,573.00
王俐	128,661.00	32,165.00		160,826.00
蒋红军	1,350,961.00	337,740.00		1,688,701.00
刘茂锋	1,350,961.00	337,740.00		1,688,701.00
闻籽孜	727,375.00	181,844.00		909,219.00
陈丽萍	857,753.00	214,438.00		1,072,191.00
候思欣	1,715.00	429.00		2,144.00

股东名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
深圳市达晨创投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,862,025.00	1,715,506.00		8,577,531.00
合计	40,160,000.00	10,400,000.00		50,200,000.00

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	14,539,383.07		10,400,000.00	4,539,383.07
合计	14,539,383.07		10,400,000.00	4,539,383.07

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,629,495.82			2,629,495.82

27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	23,138,930.68	
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	23,138,930.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,455,874.29	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他（净资产折股转入资本公积）		
期末未分配利润	26,594,804.97	

28. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,831,432.47	21,861,001.19	30,380,899.85	13,405,729.31
其中：治疗柜	19,040,001.24	10,081,028.65	26,361,710.30	11,599,152.53
护士站	20,680,680.10	10,703,062.77	3,945,686.55	1,774,744.24
不锈钢产品	523,534.49	278,520.35		
智慧护理产品	1,510,708.57	758,375.70		
其他	76,508.07	40,013.72	61,827.32	31,832.53
其他业务		-	11,675.68	
合计	41,831,432.47	21,861,001.19	30,380,899.85	13,405,729.31

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
九江市柴桑区人民医院	6,082,039.43	14.54%
南阳市中心医院	6,026,901.36	14.41%
安吉县中医医院	5,084,140.90	12.15%
高安市中医院	4,361,075.20	10.43%
乐陵市人民医院	3,500,250.44	8.37%
合计	25,054,407.33	59.89%

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,614.33	137,711.55
教育费附加	30,263.28	59,019.24
地方教育费附加	20,175.52	39,346.16
印花税	12,198.60	6,775.03
合计	133,251.73	242,851.98

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,737,564.50	1,752,482.60
差旅费	2,612,723.66	1,665,273.53
业务招待费	916,523.54	638,321.81
运输费	440,666.94	134,978.28
广告宣传费	1,136,379.51	2,519,584.82
招标服务费	550,231.48	228,817.77
办公费	58,471.73	54,812.60
其他	18,166.44	337,651.07
合计	7,470,727.80	7,331,922.48

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,113,668.57	932,008.82
业务招待费	1,053,875.81	446,074.80
服务咨询费	288,622.81	1,428,443.11
差旅费	433,030.70	764,271.82
办公费	186,416.10	194,274.40
折旧费	127,862.25	145,282.58
房租及物业费	520,666.26	285,120.32

项目	本期发生额	上期发生额
汽车使用费	158,726.75	149,291.61
其他	174,327.52	262,034.31
残疾人就业保障金	48,332.22	
合计	4,105,528.99	4,606,801.77

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,200,522.90	1,443,732.61
材料费	31,981.10	4,890.25
研发折旧	5,025.03	22,795.85
知识产权费	18,748.28	320,360.08
检测费	292,589.02	64,185.52
咨询费	289,127.94	69,368.93
其他	102,470.32	4,595.91
合计	2,940,464.59	1,929,929.15

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	695,500.28	632,917.99
减：利息收入	6,098.53	33,729.39
银行手续费及其他	15,372.09	12,403.92
担保费	19,811.32	126,943.07
合计	724,585.16	738,535.59

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	596,382.52	318,492.71

35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
清算收益		
合计		

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	206,000.00		206,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			
合计	206,000.00		206,000.00

(2) 政府补助明细情况

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
姑苏创新领军人才项目	200,000.00		收益
知识产权补助	6,000.00		收益
合计	206,000.00		

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼和解支出	245,000.00		245,000.00
合计	245,000.00		245,000.00

38. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	594,073.57	270,995.53
递延所得税费用	-89,457.37	-47,773.91
其中，计入本期的上年所得税财政清算补（+）退（-）数		
合计	504,616.20	223,221.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,960,490.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	594,073.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-89,457.37
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	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	504,616.20

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
政府补贴收入	206,000.00	
往来及其他	32,975,028.35	107,230.08
合计	33,181,028.35	107,230.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	19,651,478.42	11,437,901.20
手续费等		
往来及其他	41,171,208.86	4,587,643.52
合计	60,822,687.28	16,025,544.72

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,455,874.29	1,583,415.24
加：资产减值准备	596,382.52	318,492.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	456,756.63	489,752.29
无形资产摊销	7,215.02	
长期待摊费用摊销	59,007.54	73,407.54
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)	724,585.16	507,268.91
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)	89,457.37	47,773.91
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)	-25,814,625.11	-5,902,192.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	505,878.83	-7,699,072.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,965,602.53	-5,281,166.89
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-22,885,070.28	-15,862,321.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,517,614.15	14,634,018.60
减：现金的期初余额	27,861,256.36	11,026,908.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,343,642.21	3,607,110.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,517,614.15	27,861,256.36
其中：库存现金	19,800.00	240,974.92
可随时用于支付的银行存款	1,497,814.15	27,620,281.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,517,614.15	27,861,256.36

七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司及实际控制人

关联方名称（姓名）	投资金额(元)	持股比例%	与本公司关系
葛秋菊	22,001,378	43.8274	董事长、控股股东、 实际控制人

2. 本公司的合营和联营企业情况

无。

3. 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
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
苏州工业园区德品工贸有限公司	股东
苏州聚坤创业投资企业（有限合伙）	股东
潘鸿	股东
卞锦艳	股东
王俐	股东

蒋红军	股东、董事会秘书
上海欧梯曦投资管理有限公司	监事潘鸿担任执行董事
苏州市聚创科技小额贷款有限公司	监事董敏担任总经理
崔强	控股股东配偶
吴茜南	董事
蒋世祥	监事会主席、职工监事
董敏	监事

4. 关联方贷款及资金拆借

贷款方	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额

5. 关联方担保情况

担保方	担保金额	担保开始日	担保终止日	备注
蒋红军	5,000,000.00	2017年8月15日	2022年8月14日	兴业银行
崔强, 葛秋菊	5,000,000.00	2018年9月14日	2019年9月13日	兴业银行
葛秋菊、崔强、苏州高新区中小企业担保有限公司	7,000,000.00	2018年7月25日	2019年7月25日	江苏银行, 苏州银行, 上海银行
葛秋菊、崔强、苏州高新区中小企业担保有限公司	5,000,000.00	2018年7月25日	2019年7月25日	江苏银行, 苏州银行, 上海银行
苏州聚创科技小额贷款有限公司、葛秋菊、崔强、蒋红军	3,000,000.00	2018年7月12日	2019年6月20日	江阴银行

6. 关联方股权质押式担保情况

2018年7月16日, 董事长葛秋菊以其所持有苏州德品医疗科技股份有限公司的2,144,382.00股份质押, 委托苏州聚创科技小额贷款有限公司提供担保, 向江苏江阴农村商业银行股份有限公司苏州分行贷款300.00万元。

7. 关联方应收应付款项余额

(1) 应付项目

科目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额

8. 关联方租赁

出租方	承租方	租赁标的	租赁起止日	本期租赁费

八、 承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2019年6月30日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2019年6月30日，公司不存在需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

十、 其他事项

1. 公司于2018年5月30日在安徽省蚌埠市成立全资子公司安徽德品医疗科技有限公司，由于该子公司尚未开展运营，没有经营数据，本期未产生合并报表事项。

2. 公司因与重庆天作家具有限公司产生居间服务合同纠纷，2019年3月1日经重庆市南岸区人民法院主持调解，公司向重庆天作家具有限公司支付居间服务费475,000.00元，具体付款期限为2019年3月10日前支付230,000.00元，余款245,000.00元于2019年3月31日前付清。截止报告日，公司已支付完毕。

十一、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	206,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
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	-245,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	-39,000.00	
减：所得税影响数	-5,850.00	
非经常性损益净额（影响净利润）	-33,150.00	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.20	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.24	0.07	0.07

苏州德品医疗科技股份有限公司

2019年8月21日