



德力凯

NEEQ : 837573

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年初，公司“大侦探”活动找到目前仍在正常使用的最早机器，甘肃白银第一医院一台2001年2月安装的设备“EMS-9B”。



聚是一团火，散是满天星。作为聚焦颅脑健康的专业厂家，2019年公司举办了多场“满天星计划”（代理商培训会），我们的合作伙伴越来越多、越来越强。



2019年，公司在国内参加了13个全国性的、28个省级的学术会议，国外参加了7个专业展。在这些学术会议上，大量专家采用公司的TCD、多功能血管超声、神经多模态监测等产品进行教学和演示。



2019年10月，公司两新产品（无创连续血压测量仪、经颅多普勒/无创连续血压一体机）获得中国医疗器械产品注册证，同年也获得CE及FDA认证。两款产品也是公司与吉林大学第一医院等单位共同承担的国家十三五科技计划项目成果。

2019年12月，公司创新项目“智能三维脑血流成像系统”获得国家科技部“数字诊疗装备研发”重点专项立项，德力凯走进了中国医疗器械产业自主创新的国家队行列。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、德力凯	指	深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
本期、报告期	指	2019 年、2018 年
本期初、上期初	指	2019 年期初、2018 年期初
本期末、上期末	指	2019 年期末、2018 年期末
股东大会	指	深圳市德力凯医疗设备股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市德力凯医疗设备股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市德力凯医疗设备股份有限公司监事会
公司章程	指	深圳市德力凯医疗设备股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国信证券、推荐主办券商	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
医疗器械	指	直接或者间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料以及其他类似或者相关的物品，包括所需要的计算机软件。
血管超声仪	指	血管超声仪用于临床对颅经及外周血管疾病的诊断与研究。
TCD	指	Transcranial Doppler 经颅多普勒的缩写，是利用超声波的多普勒效应来研究颅内大血管中血流动力学的一门技术。
EEG	指	Electroencephalogram 的缩写，脑电图是通过脑电图扫描仪将脑细胞群的自发性、节律性电活动，并通过脑电记录设备将脑自身微弱的生物电放大记录成为一种曲线图，以帮助诊断疾病的一种现代辅助检查方法。
NSD	指	Nerve Serious Disease 的缩写，公司神经监护仪系列产品型号的简称。
MVU	指	Multifunctional Vascular Ultrasound 的缩写，公司多功能血管超声仪系列产品型号的简称。
CE	指	Conformite Europeenne 的缩写。“CE”标志是一种安全认证标志，被视为制造商打开并进入欧洲市场的护照。凡是贴有 CE 标志的产品就可在欧盟各成员国内销售，从而实现了商品在欧盟成员国范围内的自由流通。
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品药品监督管理局，是国际医疗审核权威机构，由美国国会即联邦政府授权，专门从事食品与药品管理的最高执法机关。在美国等近百个国家，只有通过了 FDA 认可的药品、器械和技术才能进行商业化临床应用。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人王筱毅、主管会计工作负责人李明及会计机构负责人（会计主管人员）李明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	公司股东王筱毅持有公司 42.7159%的股份，李明持有公司 14.1987%的股份，王筱毅通过深圳市德力胜实业投资企业（有限合伙）间接控制公司 9.0909%的股份，王筱毅和李明为夫妻关系，二人合计拥有公司 66.0055%的控制股权，能够控制和支配公司股东大会，为实际控制人。公司通过股份改制建立了三会运行机制和完善法人治理制度，包括建立对外投资、关联交易管理制度等以加强对中小股东利益的保护，以避免股权集中带来的风险。报告期内公司严格执行各项治理制度，无发生实际控制人控制不当行为和风险。
税收优惠政策发生重大变化的风险	公司是通过认定的软件企业和产品登记的“双软”企业，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值政策的通知》（财税[2011]100）规定以及根据深圳市国家税务局关于发布《深圳市软件产品增值税即征退管理办法》的公告（深圳市国家税务局公 2011 年第 9 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%税率（2019 年 4 月 1 日起为 13%）征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分实行即征退政策。上述税收优惠政策对公司的发展起到一定的促进作用。如未来不能继续享受上述优惠政策，可能会在一定程度上影响公司的盈利水平。 公司于 2019 年 12 月 9 日正式通过国家高新技术企业评审，对应高企证书号为 GR201944202292，有效期三年。根据《中华人民共

	和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，我司可在 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日享受“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税”的税收优惠。 根据财政部、税务总局、科技部于 2018 年 9 月 20 日发布财税〔2018〕99 号《财政部 税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，其中明确指出：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。根据政策，公司 2020 年可继续享受 75%研发加计扣除，对公司有积极影响。如果 2020 年之后政策优惠期截止，公司的利税会增加。
政府补助变动风险	政府补助收入对公司利润有一定贡献，但公司也致力在主营业务发展，目前主营业务运营良好，报告期内业绩增长明显，实际主营业务盈利，政府补助对公司未来发展无重大影响。
存货余额较大的风险	公司存货主要由原材料、在产品、库存商品、自制半成品、委托加工物资和在途物资等组成。2019 年末和 2018 年末存货的账面余额分别为 12,705,931.11 元、11,826,243.15 元，占总资产的比例分别为 19.14%、21.45%，其中原材料占存货的比例分别为 45.56%、52.97%。公司存货主要为国外代理产品批次办理进口和新产品备料，产品研发上市周期较长，需提前采购研发用料；同时公司原材料品种繁多，供应商对公司有最小起订量要求。因公司应收账款小，存货带来的现金流影响相对比较小。公司报告期的营业收入比同期增加 29.23%，存货占总资产同比下降 2.31%，公司已持续采取多项存货管理措施，以逐步释放库存风险。
新产品研发风险	公司有一支经验丰富的研发团队，以满足客户需求为导向，多部门协同的并行研发流程为支撑，以持续高强度的研发投入为保障，确保公司研发体系的高效运行，公司近年来新产品研发成功率较高。公司与国内外大量临床专家合作，较好地了解市场需求，在新产品研发上具备较强的竞争优势，有一定的新产品研发风险防范措施。
人才流失及技术失密风险	公司注重研发团队的科学管理，制定了合理的员工薪酬与绩效管理制度以及公平、透明的激励办法，通过加大研发投入等方式着力提升研发基础条件，力图最大限度满足研发团队各方面需求。为吸引和留住优秀人才，公司实施了两期员工股权激励。
单一产品依赖的风险	2019 年和 2018 年，公司销售的脑血流监测设备产品占营业收入额比例分别为 54.74%和 59.48%。公司营业收入比同期提升 29.23%，同时脑血流监测设备产品的收入占比同比下降 4.74%。公司新推出无创血压测量仪和脑血管颈动脉监测设备两款产品在市场上也获得较好反响，提升了报告期业绩，单一产品依赖的风险逐渐降低。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Delica Medical Equipment Co.,Ltd.
证券简称	德力凯
证券代码	837573
法定代表人	王筱毅
办公地址	深圳市南山区西丽街道官龙村第二工业区 10 栋 6 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李明
职务	总经理、董事、董事会秘书、财务负责人
电话	0755-26413482
传真	0755-86210002
电子邮箱	BoardSecretary@delicasz.com
公司网址	http://www.delicasz.com/
联系地址及邮政编码	深圳市南山区西丽街道官龙村第二工业区 10 栋 6 楼 518055
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	深圳市德力凯医疗设备股份有限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	2015 年 8 月 27 日
挂牌时间	2016 年 5 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	公司主要从事医疗电子设备领域专业设备的研发、生产和销售，主要有脑血流监测设备（TCD）系列产品、脑血管、颈动脉监测设备（MVU）系列产品和神经电生理设备（EEG、NSD）系列产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	34,600,012
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王筱毅
实际控制人及其一致行动人	王筱毅、李明

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	91440300708451536R	否
注册地址	深圳市南山区西丽街道官龙村第二工业区 10 栋 6 楼 518055	否
注册资本	34,600,012	是
无		

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	关文源、李文庆
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,062,926.79	48,797,965.83	29.23%
毛利率%	73.39%	70.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,740,906.55	5,220,868.07	144.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,956,162.08	4,432,097.96	102.08%
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)	30.20%	14.14%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	21.23%	12.01%	-
基本每股收益	0.37	0.15	146.67%

偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	66,373,321.55	55,130,742.63	20.39%
负债总计	22,392,733.76	15,603,182.38	43.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,924,966.80	39,527,560.25	11.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.14	11.40%
资产负债率%(母公司)	33.27%	28.13%	-
资产负债率%(合并)	33.74%	28.30%	-
流动比率	2.8528	3.1676	-
利息保障倍数	62.20	320.23	-

二、 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	20,128,006.16	5,831,427.29	245.16%
应收账款周转率	28.28	23.73	-
存货周转率	1.3679	1.1992	-

三、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.39%	17.88%	-
营业收入增长率%	29.23%	12.18%	-
净利润增长率%	143.57%	94.92%	-

四、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	34,600,012	20,350,000	70.02%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

五、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,339,495.04
委托他人投资或管理资产的损益	854,652.54
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、金融负债产生的公允价值变动损益	152,453.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,039.05
非经常性损益合计	4,452,640.55
所得税影响数	667,896.08
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,784,744.47

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款		3,480,016.42		
应付票据				
应付账款		1,689,977.23		
应收票据及应收账款	3,480,016.42			
应付票据及应付账款	1,689,977.23			

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。

根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事电子医疗设备的研发生产，聚焦在颅脑健康、智能诊断的战略方向。目前，德力凯在国内外神经医疗领域已经成为知名品牌，得到全球主流专家的认可。

公司持续高强度投入研发创新。一方面不断改进完善现有产品系列，提高市场竞争力；另一方面紧密结合临床需求，持续推出创新产品，开拓新的应用领域；同时依托长期积累的技术和临床资源优势，进入网络云服务及人工智能诊断领域。

公司采用经销为主，直销为辅的销售模式。综合考量经销商的主体资格、经营业绩及诚信度等多个方面，严格筛选经销商。公司向经销商提供产品和服务培训并考核，使经销商充分了解产品特点、性能和临床应用价值等，成为公司的长期合作伙伴。

产品销售主要采用先款后货的交易方式，控制市场供应，维护好经销商代理秩序和价格体系。少量直销主要针对部分样板三甲医院、科研机构、实验室、学校等重点客户进行。

公司拥有丰富的物料采购经验和渠道，能够根据生产所需安排采购计划并良好地控制成本。

报告期内公司商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年公司生产经营保持稳定增长。

公司实现销售收入 6306 万元，同比增长 29.23%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 1274 万元，同比增长 144.04%。

本年度公司继续加大研发及营销投入，有两个新产品上市并进入心内、神经重症等新的心脑血管相关应用领域。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,178,420.21	12.32%	4,698,011.77	8.52%	74.08%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	980,421.10	1.48%	3,480,016.42	6.31%	-71.83%
存货	12,705,931.11	19.14%	11,826,243.15	21.45%	7.44%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,136,005.25	6.23%	3,000,245.71	5.44%	37.86%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	7,200,000.00	10.85%	4,250,000.00	7.71%	69.41%
长期借款	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	7,342,314.37	11.06%	4,219,218.70	7.65%	74.02%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期期末与上期期末金额变动比例为 74.08%，主要因为为满足日常营运资金需要，保留一定额度的流动资金作为日常开支所需；

应收账款：本期期末与上期期末金额变动比例为 -71.83%，期初余额由 348 万元下降为 98.04 万元，主要因为上年销售欠款本年及时收回，同时本年销售继续采取先款后货的方式收回货款；

存货：本期期末与上期期末金额变动比例为 7.44%，主要为国外代理产品批次进口和新产品备料；

固定资产：本期期末与上期期末金额变动比例为 37.86%，主要为公司原有车辆陈旧，不能满足国内外客户接待需求而新添置的车辆所致；

短期借款：本期期末与上期期末金额变动比例为 69.41%，主要为本期增加招商银行的融资借款；

应付职工薪酬：本期期末与上期期末金额变动比例为 74.02%，主要因为本年经济效益较好，公司为回馈员工做出的努力，增加计提员工年终奖所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	63,062,926.79	-	48,797,965.83	-	29.23%

营业成本	16,779,264.83	26.61%	14,172,768.41	29.04%	18.39%
毛利率	73.39%	-	70.96%	-	-
销售费用	16,272,823.05	25.80%	13,070,191.47	26.78%	24.50%
管理费用	10,316,336.28	16.36%	8,386,482.93	17.19%	23.01%
研发费用	14,025,126.93	22.24%	12,483,207.45	25.58%	12.35%
财务费用	230,283.13	0.37%	-84,916.33	-0.17%	-371.19%
信用减值损失	188,835.62	-0.30%	-	0.00%	-100.00%
资产减值损失	-	0.00%	-80,963.07	0.17%	-100.00%
其他收益	7,315,814.63	11.60%	4,149,038.51	8.50%	76.33%
投资收益	854,652.54	1.36%	412,173.74	0.84%	107.35%
公允价值变动收益	152,453.92	0.24%	-	0.00%	100.00%
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	13,196,815.51	20.93%	4,622,900.81	9.47%	185.47%
营业外收入	145,039.26	0.23%	2,767.67	0.01%	5,140.48%
营业外支出	39,000.21	0.06%	302.57	0.00%	12,789.65%
净利润	12,716,527.54	20.16%	5,220,868.07	10.70%	143.57%

项目重大变动原因：

营业收入：本期与上年同期金额变动比例为 29.23%，主要因为公司加大营销市场推广力度，产品超声经颅多普勒血流分析仪的销售额有较大幅度的增加。

营业成本：本期与上年同期金额变动比例为 18.39%，主要为营业收入增长引起营业成本同期增长，总体毛利率有所上升，上期毛利率为 70.96%，本期为 73.39%，营业成本总体控制较好。

销售费用：本期与上年同期金额变动比例为 24.50%，主要因为公司为加强营销市场的推广力度而增加市场推广费用以及扩大公司规模的市场人员配置投入。

。

管理费用：本期与上年同期金额变动比例为 23.01%，主要因为公司员工工资、奖金及福利的增加。

研发费用：本期与上年同期金额变动比例为 12.35%，主要因为公司注重产品核心竞争力提升，加大现有项目及新项目研发投入。

其他收益：本期与上年同期金额变动比例为 76.33%，主要因为公司销售额增加，对应软件退税增加，同时收到上期因延期待收回的软件退税所致。

营业利润：本期与上年同期金额变动比例为 185.47%，原因如营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、其他收益分析描述。

净利润：本期与上年同期金额变动比例为 143.57%，原因如上述分析描述，公司在总体成本费用相对稳定的情况下，营业收入的增长导致净利润的增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,748,141.53	48,299,745.08	29.91%
其他业务收入	314,785.26	498,220.75	-36.82%
主营业务成本	16,667,987.41	14,047,335.74	18.66%
其他业务成本	111,277.42	125,432.67	-11.29%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
脑血流监测设备	34,523,061.14	54.74%	29,023,061.14	59.48%	18.95%
脑血管、颈动脉监测设备	16,407,601.11	26.02%	10,907,601.11	22.35%	50.42%
神经电生理设备	5,422,365.55	8.60%	2,922,365.55	5.99%	85.55%
其它	6,709,898.99	10.64%	5,944,938.03	12.18%	12.87%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

本期按产品分类进行分析，营业收入占比及变动比例在 30%以上的，主要为脑血管、颈动脉监测设备和神经电生理设备，其销售额增长主要得益于公司在报告期内继续加大市场营销力度及覆盖面，市场认可度不段上升，有效提升了公司销售业绩。国内销售稳步增长，总体营业收入增长 29.23%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州楚庭医疗科技有限公司	5,349,439.81	8.48%	否
2	河南康蓝贸易有限公司	3,543,065.28	5.62%	否
3	山东德凯光电科技有限公司	3,373,532.23	5.35%	否
4	湖南隆坤伟业科技有限公司	2,390,650.71	3.79%	否
5	甘肃沐凡商贸有限公司	2,239,016.83	3.55%	否
合计		16,895,704.86	26.79%	-

以上客户河南康蓝贸易有限公司的销售金额包含河南康蓝贸易有限公司和河南澳诺华贸易有限公司的销售金额之和，该两家公司属于同一控制人控制；

以上前五家客户本期期末无欠款。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	安络杰医疗器械（上海）有限公司	2,054,359.23	14.00%	否
2	MEDIZINTECHNIK BASLER AG	1,312,659.39	8.95%	否
3	戴尔(中国)有限公司	1,138,915.18	7.76%	否
4	Teratech Corporation	844,777.5	5.76%	否
5	惠州市鑫瑞盛源五金塑胶有限公司	740,146.02	5.04%	否
合计		6,090,857.32	41.51%	-

供应商安络杰医疗器械（上海）有限公司、戴尔(中国)有限公司及 Teratech Corporation 在本期末均无欠款；MEDIZINTECHNIK BASLER AG 和惠州市鑫瑞盛源五金塑胶有限公司以月结作为结算方式，期末欠款分别为 61,632.64 元、326,096.29 元。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,128,006.16	5,831,427.29	245.16%
投资活动产生的现金流量净额	-11,028,451.08	-16,758,433.05	-34.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,572,870.36	927,510.67	-700.84%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期与上年同期金额变动比例为 245.16%，主要原因：公司本期销售额增加，以款到发货的方式收取货款导致本期现金流入大幅度提高。

投资活动产生的现金流量净额：本期与上年同期金额变动比例为-34.19%，主要原因：公司为充分利用闲置资金，购买人民币结构性理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额：本期与上年同期金额变动比例为 -700.84%，主要原因：公司本期增加银行融资引起的现金流净额为 295 万元，同时本年度发生了两次权益分派，共派发现金股利导致现金流净额为-834 万元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

主要控股子公司为香港德力凯国际有限公司和深圳优影智能医疗器械有限公司。

1. 香港德力凯国际有限公司为 2016 年成立的全资子公司，注册地为香港湾仔骆克道 301-307 号洛克中心 19 楼 C 室，注册资本为 HKD1,000,000.00 元。

公司主要从事投资管理；进出口贸易；技术开发、转让、咨询、培训、服务、销售；经营和代理各类货物、技术的进出口；医疗产品海外注册；医疗器械融资租赁；经销合法经营的商品和服务。

2. 2019 年 6 月公司与黄庆华共同出资设立深圳优影智能医疗器械有限公司，深圳优影注册资本 500 万元，公司持股比例为 84%，注册地址为深圳市南山区西丽街道新围社区官龙第二工业区

10 栋五层 506A。截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计出资 42 万元，持股 84%。

公司经营范围：电子产品、仪器仪表、健身器材、计算机软、硬件及网络系统及相关产品的技术开发、技术咨询、销售与上门维护；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），医疗器械研发、医疗行业项目投资；投资咨询；设备租赁、房屋租赁。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），经本公司董事会会议决议批准，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

因执行新金融工具准则，本公司将原列报在“其他流动资产”报表项目中的 25,100,000.00 元调整至“交易性金融资产”列报，其他项目未发生变动。

2、财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。

根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场继续保持增长趋势，主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。未来公司将积极拓展市场，不断提升公司实力及抗风险能力，公司未来经营发展具备持续性和稳定性。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人控制不当的风险

公司股东王筱毅持有公司 42.7159%的股份，李明持有公司 14.1987%的股份，王筱毅通过深圳市德力胜实业投资企业（有限合伙）间接控制公司 9.0909%的股份，王筱毅和李明为夫妻关系，二人合计拥有公司 66.0055%的控制股权，能够控制和支配公司股东大会，为实际控制人。

公司通过股份改制建立了三会运行机制和完善法人治理制度，包括建立对外投资、关联交易管理制度等以加强对中小股东利益的保护，以避免股权集中带来的风险。报告期内公司严格执行各项治理制度，无发生实际控制人控制不当行为和风险。

二、税收优惠政策发生重大变化的风险

1. 公司是通过认定的软件企业和产品登记的“双软”企业，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100）规定以及根据深圳市国家税务局关于发布《深圳市软件产品增值税即征退管理办法》的公告（深圳市国家税务局公 2011 年第 9 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%税率（2019 年 4 月 1 日起为 13%）征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分实行即征退政策。上述税收优惠政策对公司的发展起到一定的促进作用。如未来不能继续享受上述优惠政策，可能会在一定程度上影响公司的盈利水平。

2. 公司于 2019 年 12 月 9 日正式通过国家高新技术企业评审，高企证书号为 GR201944202292，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，我司可在 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日享受“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税”的税收优惠。如未来不能继续享受上述优惠政策，可能会在一定程度上影响公司的盈利水平。

3. 根据财政部、税务总局、科技部于 2018 年 9 月 20 日发布财税〔2018〕99 号《财政部 税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，其中明确指出：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。根据政策，公司 2020 年可继续享受 75%研发加计扣除，对公司有积极影响。如果 2020 年之后政策优惠期截止，公司的利税会增加。

为降低公司盈利水平对税收优惠政策的依赖，公司将继续加大销售力度，提高营业额的增长速度，

以增加公司盈利。

三、政府补助变动风险

政府补助收入对公司利润有一定贡献，但公司也致力在主营业务发展，目前主营业务运营良好，报告期内业绩增长明显，实际主营业务盈利，政府补助对公司未来发展无重大影响。

四、存货余额较大的风险

公司存货主要由原材料、在产品、库存商品、自制半成品、委托加工物资和在途物资等组成。2019年末和2018年末存货的账面余额分别为12,705,931.11元、11,826,243.15元，占总资产的比例分别为19.14%、21.45%，其中原材料占存货的比例分别为45.56%、52.97%。公司存货主要为国外代理产品批次办理进口和新产品备料，产品研发上市周期较长，需提前采购研发用料；同时公司原材料品种繁多，供应商对公司有最小起订量要求。

因公司应收账款小，存货带来的现金流影响相对比较小。公司报告期的营业收入比同期增加29.23%，存货占总资产同比下降2.31%，公司已持续采取多项存货管理措施，以逐步释放库存风险。

五、新产品研发风险

公司有一支经验丰富的研发团队，以满足客户需求为导向，多部门协同的并行研发流程为支撑，以持续高强度的研发投入为保障，确保公司研发体系的高效运行，公司近年来新产品研发成功率较高。公司有与国内外大量的临床专家合作，在新产品研发上具备较强的竞争优势，有一定的新产品研发风险防范措施。

六、人才流失及技术失密风险

公司注重研发团队的科学管理，制定了合理的员工薪酬与绩效管理制度以及公平、透明的激励办法，通过加大研发投入等方式着力提升研发基础条件，力图最大限度满足研发团队各方面需求。为吸引和留住优秀人才，公司实施了两期员工股权激励。

七、单一产品依赖的风险

2019年和2018年，公司销售的脑血流监测设备产品占营业收入额比例分别为54.74%和59.48%。公司营业收入比同期提升29.23%，同时脑血流监测设备产品的收入占比降低4.74%。

公司新推出无创血压测量仪和脑血管颈动脉监测设备两款产品在市场上也获得较好反响，提升报告期业绩，单一产品依赖的风险逐渐降低。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	30,000,000	10,000,000

以上日常性关联交易事项是公司取得招商银行的融资借款 8,000,000.00 元和杭州银行的融资借款

2,000,000.00 元，合计融资借款 10,000,000.00 元，由公司控股股东王筱毅、李明为公司银行授信提供的无偿担保行为，该日常性关联交易含在 2019 年借贷授信计划中，详见公告号 2018-034。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019 年 4 月 22 日	银行等金融机构	低风险型短期金融机构理财产品	现金	不超过 4000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司在确保不影响公司日常经营活动所需资金的情况下，运用闲置自有资金进行适度的委托理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合公司全体股东的利益。截至报告期末，公司持有短期理财产品 3435 万元，报告期内确认投资收益 854,652.54 元。

（四） 股权激励情况

第一期股权激励：于 2017 年 1 月 24 日通过董事会和监事会审议，第一期员工股权激励方案于 2017 年 1 月 24 日对外公告，公告号 2017-004，2017 年 2 月 9 日通过股东大会审议，审议结果于 2017 年 2 月 13 日公告，公告号 2017-008。于 2018 年 4 月 23 日通过董事会发布更正公告，更正部分条款，公告号 2018-007。具体行权分为三期，按照约定，2018 年 5 月已完成第一期行权；2019 年 5 月已完成第二期行权，第三期行权将于 2020 年 5 月完成。

第二期股权激励：于 2017 年 4 月 19 日通过董事会和监事会审议，第二期员工股权激励方案于 2017 年 4 月 21 日对外公告，公告号 2017-016，2017 年 5 月 22 日通过股东大会审议，审议结果于 2017 年 5 月 24 日公告，公告号 2017-023。该股权激励已于 2017 年 5 月行权完成。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/26	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
其他股东	2015/12/11	2020/5/31	其他（股改）	其他承诺（股改个税）	见承诺事项详细情况 2	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、同业竞争承诺详细情况如下：

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人于 2015 年 11 月 26 日出具了《避免同业竞争承诺函》，截至承诺函出具日：“

本人及本人控制的公司（挂牌公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与挂牌公司构成竞争或可

能构成竞争的产品、服务或类似业务。

本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品、服务或类似业务。

本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品、服务或类似业务。

本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与挂牌公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。

本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与挂牌公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向挂牌公司赔偿一切直接和间接损失。”

报告期内，公司的控股股东、实际控制人严格执行了避免同业竞争的承诺事项。

2、公司全体股东就德力凯有限公司整体变更为股份公司所涉及的个人所得税问题已作出如下承诺：

“如因有关税务部门要求或决定，公司需要补缴或被追缴整体变更时全体自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失，我们将按照整体变更时持有的公司股权比例承担公司补缴（被追缴）的上述个人所得税款及其相关费用和损失，并承担连带责任。”公司控股股东、实际控制人王筱毅和李明出具承诺：“如根据国家法律、法规、税收征管规定或税收征管机关的要求，本人须就深圳市德力凯医疗设备有限公司以净资产折股、整体变更设立深圳市德力凯医疗设备有限公司之事宜缴纳相关的个人所得税，本人将自行履行纳税义务，并自行承担由此引起的全部滞纳金或罚款；如因此导致深圳市德力凯医疗设备有限公司承担责任或遭受损失，本人将及时、足额地向深圳市德力凯医疗设备有限公司赔偿其所发生的与此有关的所有损失。如因深圳市德力凯医疗设备有限公司的其他自然人发起人股东未缴纳深圳市德力凯医疗设备有限公司整体变更设立相关的个人所得税导致深圳市德力凯医疗设备有限公司承担责任或遭受损失，本人承诺及时、足额地代上述其他股东向深圳市德力凯医疗设备有限公司赔偿其所发生的与此有关的所有损失，代偿后本人将自行向相关其他股东追偿。”公司于2015年12月11日取得深圳市中小企业上市培育工作领导小组办公室出具的《深圳市上市培育办关于协调深圳市德力凯医疗设备股份有限公司转增股本有关个人所得税问题的函》（深上市办字[2015]35532号）、并于2015年12月17日取得深圳市蛇口地方税务局《税务事项通知书》（拟上市企业转增股本个税备案核准通知）（深地税蛇受执[2015]6406）。报告期内，公司全体股东严格按相关规定操作，截止报告期内，公司累计已向深圳市蛇口地方税务局成功申报缴纳了前三期税款，2019年已向深圳市南山区地方税务局成功申报缴纳了第四期税款。最后一期税款将于2020年5月之前缴纳完毕。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,241,916	55.2428%	8,483,702	19,725,618	57.0104%
	其中：控股股东、实际控制人	2,866,027	14.0837%	2,207,554	5,073,581	14.6635%
	董事、监事、高管	-	-		-	
	核心员工	-	-		-	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,108,084	44.7572%	5,766,310	14,874,394	42.9896%
	其中：控股股东、实际控制人	8,598,084	42.2510%	6,020,776	14,618,860	42.2510%
	董事、监事、高管	-	-		-	
	核心员工	-	-		-	
总股本		20,350,000	-	14,250,012	34,600,012	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 9 月以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5.48664 股，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 1.515823 股，合计转增股本 14,250,012，具体详情见公告 2019-024。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王筱毅	8,573,682	6,206,018	14,779,700	42.7159%	10,933,029	3,846,671
2	李明	2,890,429	2,022,312	4,912,741	14.1987%	3,685,831	1,226,910
3	深圳市德力胜实业投资企业(有限合伙)	1,850,000	1,295,456	3,145,456	9.0909%	0	3,145,456
4	李湘冀	1,702,537	1,192,195	2,894,732	8.3663%	0	2,894,732
5	司徒燕婷	199,000	2,215,821	2,414,821	6.9793%	0	2,414,821
6	姚文	851,277	596,103	1,447,380	4.1832%	0	1,447,380
7	汪凯	742,313	519,802	1,262,115	3.6477%	0	1,262,115
8	谢志樑	704,850	153,519	858,369	2.4808%	0	858,369

9	珠海横琴盖亚三号场外股权投资基金合伙企业(有限合伙)	463,303	324,426	787,729	2.2767%	0	787,729
10	珠海横琴盖亚启智一号医疗产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	455,000	318,612	773,612	2.2359%	0	773,612
合计		18,432,391	14,844,264	33,276,655	96.1754%	14,618,860	18,657,795
普通股前十名股东间相互关系说明：							

1. 王筱毅与李明系夫妻关系，为一致行动人。
2. 深圳市德力胜实业投资企业（有限合伙）现为持股平台，王筱毅为普通合伙人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

王筱毅，男，1967年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年8月毕业于中欧国际工商学院，硕士学历；1989年7月至1998年8月就职于深圳安科高技术有限公司，任工程师；1998年9月至2015年7月就职于深圳市德力凯电子有限公司，任董事长、总经理。现任深圳市德力凯医疗设备股份有限公司董事长，任期三年，于2018年8月任职到期。同时，董事会于2018年9月续聘王筱毅为公司董事长，任期三年，自2018年9月起至2021年9月。公告号2018-027。控股股东在报告期均无变动。

（二） 实际控制人情况

王筱毅，男，1967年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年8月毕业于中欧国际工商学院，硕士学历；1989年7月至1998年8月就职于深圳安科高技术有限公司，任工程师；1998年9月至2015年7月就职于深圳市德力凯电子有限公司，任董事长、总经理。现任深圳市德力凯医疗设备股份有限公司董事长，任期三年，于2018年8月任职到期。同时，董事会于2018年9月续聘王筱毅为公司董事长，任期三年，自2018年9月起至2021年9月。公告号2018-027。

李明，女，1967年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年8月毕业于中欧国际工商学院，硕士学历；1999年9月至2015年7月就职于深圳市德力凯电子有限公司，任副总经理；2015年8月至今任深圳市德力凯医疗设备股份有限公司董事、总经理，任期三年，于2018年8月任职到期。同时，董事会于2018年9月续聘李明为公司总经理，任期三年，自2018年9月起至2021年9月。公告号2018-027。

实际控制人在报告期均无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款 (含担保)	招商银行股份有限公司深圳分行	银行	8,000,000	2019年6月27日	2020年6月27日	4.80%
2	信用贷款 (含担保)	杭州银行深圳科技支行	银行	2,000,000	2018年12月24日	2019年12月23日	5.655%
合计	-	-	-	10,000,000	-	-	-

公司控股股东及实际控制人王筱毅、李明为公司融资贷款提供信用担保。

六、权益分派情况

(一) 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 年 5 月 27 日	2.4	0	0
2019 年 9 月 17 日	1.7	5.48664	1.515823

合计	4.1	5.48664	1.515823
----	-----	---------	----------

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王筱毅	董事长	男	1967年9月	硕士	2018年9月10日	2021年9月10日	是
李明	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1967年9月	硕士	2018年9月10日	2021年9月10日	是
师丹玮	董事	男	1966年3月	本科	2018年9月10日	2021年9月10日	否
曾庆豪	董事	男	1963年2月	硕士	2018年9月10日	2021年9月10日	否
寇冰	董事	男	1966年10月	博士	2018年9月10日	2021年9月10日	否
王孝春	监事	男	1968年4月	硕士	2018年9月10日	2021年9月10日	否
欧阳美红	监事	女	1978年8月	本科	2019年9月3日	2021年9月10日	是
蔡惠文	监事会主席	女	1974年10月	大专	2018年9月10日	2021年9月10日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							1

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：

董事长王筱毅是控股股东，王筱毅与董事、总经理李明系夫妻关系，也是实际控制人。

（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
王筱毅	董事长	8,573,682	6,206,018	14,779,700	42.7159%	0

李明	董事、总经理、 财务负责人、 董事会秘书	2,890,429	2,022,312	4,912,741	14.1987%	0
合计	-	11,464,111	8,228,330	19,692,441	56.9146%	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（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
任晓瑞	监事	离任	无	因个人原因
欧阳美红	物控经理	新任	监事	因公司发展需要

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

新任监事欧阳美红，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，广东外语外贸大学采购与供应管理专业，本科学历。2002 年 5 至 2015 年 7 月，历任深圳市德力凯电子有限公司文控、采购主管、物控部经理；2015 年 8 月至今，任深圳市德力凯医疗设备股份有限公司物控部经理。

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	19	19
财务人员	4	5
生产人员	13	13
技术人员	25	35
销售人员	47	47
员工总计	108	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	11
本科	45	60
专科	32	27

专科以下	22	21
员工总计	108	119

（二） 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
梁志成	无变动	营销总监	210,000	96,044	306,044
肖振华	无变动	品质经理兼管理者代表	50,000	21,411	71,411

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统有限责任公司》制定的相关法律法规及规范性文件的要求和其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及

重大参与决策权等权利。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依法建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，按照《公司法》、《公司章程》及挂牌公司各项管理制度，建立健全了内部管理体系和治理规则，并能够得到较好的贯彻执行，有效地防范和控制了公司的经营风险。公司治理机制的设置及运行给所有股东尤其是中小股东提供了合适的保护和平等权利。

截至报告期末，公司董监高能够依法规范运作经营，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责义务，公司治理符合公司《公司法》及挂牌公司有关法律法规要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关法律法规进行决策。截至报告期末，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能依法规范运作，未出现违纪违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

1. 原章程内容：

公司章程第十四条：

公司经营范围：一般经营项目：电子产品、仪器仪表、健身器材、计算机软硬件及网络系统及相关产品的技术开发、技术咨询、销售与上门维护；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须了得许可后方可经营），医疗行业项目投资，投资管理，投资咨询。

许可经营项目：二类 6821 医用电子仪器设备，6823 医用超声仪器及有关设备，二类 6870 软件的技术开发、生产（凭《医疗器械生产企业许可证》粤食药监械生产许 20010087 号生产）；全部二类医疗器械（不含体外诊断试剂）的销售。（《第二类医疗器械经营备案凭证》粤深食药经营备 20150858 号）

公司在经营范围内从事活动。一般经营项目公司可以自主经营。依据法律、法规和国务院决定须经许可经营的项目，公司应当向有关许可部门申请后，凭许可审批文件或者许可证件经营。公司经营范围应按规定在深圳市商事主体登记许可及信用公示平台予以公示。

变更为：

公司章程第十四条：

公司经营范围：一般经营项目：电子产品、仪器仪表、健身器材、计算机软硬件及网络系统及相关产品的技术开发、技术咨询、销售与上门维护；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须了得许可后方可经营），

医疗行业项目投资，投资管理，投资咨询、设备租赁、房屋租赁。

许可经营项目：二类 6821 医用电子仪器设备，6823 医用超声仪器及有关设备，二类 6870 软件的技术开发、生产（凭《医疗器械生产企业许可证》粤食药监械生产许 20010087 号生产）；全部二类医疗器械（不含体外诊断试剂）的销售。（《第二类医疗器械经营备案凭证》粤深食药经营备 20150858 号）

公司在经营范围内从事活动。一般经营项目公司可以自主经营。依据法律、法规和国务院决定须经许可经营的项目，公司应当向有关许可部门申请后，凭许可审批文件或者许可证件经营。公司经营范围应按规定在深圳市商事主体登记许可及信用公示平台予以公示。详见公告号 2019-010。

2. 原章程内容：

第一百三十九条：公司设监事会，监事会对股东大会负责。

监事会由三名监事组成，其中股东代表监事两名，由股东大会选举和更换；职工代表监事一名。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。监事会设主席一人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。

监事会由监事会主席召集和主持；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。

每届监事会第一次会议由出资最多的股东代表监事召集和主持。

变更后：

第一百三十九条：公司设监事会，监事会对股东大会负责。

监事会由三名监事组成，其中股东代表监事由股东大会选举和更换，职工代表监事由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。职工代表监事的比例不得低于监事总数的三分之一。监事会设主席一人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。

监事会由监事会主席召集和主持；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。

每届监事会第一次会议由出资最多的股东代表监事召集和主持。

董事、高级管理人员不得兼任监事。详见公告号 2019-017。

3. 原章程内容：

第六条：公司注册资本为人民币 2035 万元。

第十五条：公司股份总数为 2035 万股，全部为普通股，其中发起人持有 1850 万股，占公司发行的普通股总数的 90.91%。

变更后：

第六条：公司注册资本为人民币 3460.0012 万元。

第十五条：公司股份总数为 34,600,012 股，全部为普通股。详见公告号 2019-027。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1. 审议通过《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》、《关于增加公司自有闲置资金实施委托理财项目额度的议案》、《关于修改公司章程中经营范围的议案》，详见公告号 2019-003； 2. 审议通过《关于变更审计机构的议案》、《关于审议公司 2019 半年度报告的议案》、《关于公司章程变更的议案》、《关于公司 2019 半年度权益分派预案》，详见公告号 2019-018； 3. 审议通过《公司章程修改议案》，详见公告号 2019-026； 4. 审议通过《关于公司 2020 年借贷授信计划及股东提供关联担保的议案》，详见公告号 2019-030。
监事会	2	1. 审议通过《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》，详见公告号 2019-004； 2. 审议通过《关于监事任职的议案》、《关于审议公司 2019 半年度报告的议案》，详见公告号 2019-020；
股东大会	4	1. 审议通过《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》、《关于增加公司自有闲置资金实施委托理财项目额度的议案》、《关于修改公司章程中经营范围的议案》，详见公告号 2019-011； 2. 审议通过《关于变更审计机构的议案》、《关于审议公司 2019 半年度报告的议案》、《关于公司章程变更的议案》、《关于公司 2019 半年度权益分派预案》、《关于选举监事的议案》，详见公告号 2019-023； 3. 审议通过《公司章程修改议案》，详见公告号 2019-029； 4. 审议通过《关于公司 2020 年借贷授信计划及股东提供关联担保的议案》，详见公告号 2020-001。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决

议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

1、业务独立

公司主营业务为神经医疗领域专业设备的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联方交易。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2、资产独立

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

3、人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

4、公司财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

5、公司机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，建立法人治理结构，并有效运作。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司正常运转。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，

结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善：

- 1、关于会计核算，在报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作
- 2、关于财务管理，在报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
- 3、关于风险控制，在报告期内，通过分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字(2020)第 440ZA3926 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	关文源、李文庆
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	150,000 元
审计报告正文： 深圳市德力凯医疗设备股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了深圳市德力凯医疗设备股份有限公司（以下简称德力凯公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德力凯公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德力凯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 德力凯公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德力凯公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结	

论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

德力凯公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德力凯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德力凯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德力凯公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对德力凯公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日

可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德力凯公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就德力凯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：关文源

中国注册会计师：李文庆

中国·北京

二〇二〇年 四 月一十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,178,420.21	4,698,011.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	34,502,453.92	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	980,421.10	3,480,016.42
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,826,346.99	471,446.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	699,800.39	1,041,267.39
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、6	12,705,931.11	11,826,243.15
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	五、7	353,130.30	25,118,170.08
流动资产合计		59,246,504.02	46,635,155.63
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	五、8	4,136,005.25	3,000,245.71
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	1,187,413.79	1,379,261.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,055,118.98	1,437,053.27
递延所得税资产	五、11	748,279.51	1,316,151.49
其他非流动资产	五、12	-	1,362,874.68
非流动资产合计		7,126,817.53	8,495,587.00
资产总计		66,373,321.55	55,130,742.63
流动负债：			
短期借款	五、13	7,200,000.00	4,250,000.00
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			
应付账款	五、14	1,788,502.94	1,689,977.23
预收款项	五、15	754,498.31	1,706,443.28
合同负债			

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	五、16	7,342,314.37	4,219,218.70
应交税费	五、17	1,604,702.59	1,958,020.86
其他应付款	五、18	2,077,855.60	898,924.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,767,873.81	14,722,584.11
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	1,601,991.86	880,598.27
递延所得税负债	五、11	22,868.09	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,624,859.95	880,598.27
负债合计		22,392,733.76	15,603,182.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	34,600,012.00	20,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	63,527.05	3,148,226.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	4,356,482.84	2,397,092.24
一般风险准备			
未分配利润	五、23	4,904,944.91	13,632,241.16
归属于母公司所有者权益合		43,924,966.80	39,527,560.25

计			
少数股东权益		55,620.99	-
所有者权益合计		43,980,587.79	39,527,560.25
负债和所有者权益总计		66,373,321.55	55,130,742.63

法定代表人：王筱毅

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		7,004,360.46	3,639,449.40
交易性金融资产		34,502,453.92	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	980,421.10	3,631,581.82
应收款项融资			
预付款项		1,826,346.99	471,446.82
其他应收款	十四、2	699,800.39	1,041,267.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,641,326.34	11,826,243.15
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		347,387.13	25,118,170.08
流动资产合计		58,002,096.33	45,728,158.66
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	十四、3	1,304,399.00	884,399.00
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		3,934,248.48	2,823,714.16

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,187,413.79	1,379,261.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,055,118.98	1,437,053.27
递延所得税资产		748,279.51	1,316,119.12
其他非流动资产		-	1,362,874.68
非流动资产合计		8,229,459.76	9,203,422.08
资产总计		66,231,556.09	54,931,580.74
流动负债：			
短期借款		7,200,000.00	4,250,000.00
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		1,716,311.16	1,543,946.82
预收款项		478,066.38	1,706,443.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,333,147.87	4,219,218.70
应交税费		1,603,369.29	1,953,607.81
其他应付款		2,077,855.60	898,924.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,408,750.30	14,572,140.65
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,601,991.86	880,598.27
递延所得税负债		22,868.09	-

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,624,859.95	880,598.27
负债合计		22,033,610.25	15,452,738.92
所有者权益：			
股本		34,600,012.00	20,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,527.05	3,148,226.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,356,482.84	2,397,092.24
一般风险准备			
未分配利润		5,177,923.95	13,583,522.73
所有者权益合计		44,197,945.84	39,478,841.82
负债和所有者权益合计		66,231,556.09	54,931,580.74

法定代表人：王筱毅

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		63,062,926.79	48,797,965.83
其中：营业收入	五、24	63,062,926.79	48,797,965.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,377,867.99	48,655,314.2
其中：营业成本	五、24	16,779,264.83	14,172,768.41
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	五、25	754,033.77	627,580.27
销售费用	五、26	16,272,823.05	13,070,191.47
管理费用	五、27	10,316,336.28	8,386,482.93
研发费用	五、28	14,025,126.93	12,483,207.45

财务费用	五、29	230,283.13	-84,916.33
其中：利息费用		217,370.36	14,489.33
利息收入		13,173.05	44,541.43
加：其他收益	五、30	7,315,814.63	4,149,038.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	854,652.54	412,173.74
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）			
汇兑收益（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）	五、32	152,453.92	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	188,835.62	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	0	-80,963.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,196,815.51	4,622,900.81
加：营业外收入	五、35	145,039.26	2,767.67
减：营业外支出	五、36	39,000.21	302.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,302,854.56	4,625,365.91
减：所得税费用	五、37	586,327.02	-595,502.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,716,527.54	5,220,868.07
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）		12,716,527.54	5,220,868.07
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（净亏损以“-”号填列）		-24,379.01	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,740,906.55	5,220,868.07
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		12,716,527.54	5,220,868.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,740,906.55	5,220,868.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-24,379.01	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.15

法定代表人：王筱毅

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、4	62,159,357.13	46,965,345.03
减：营业成本	十四、4	16,346,455.07	13,194,356.13
税金及附加		754,033.77	627,580.27
销售费用		15,672,913.83	13,011,405.47
管理费用		10,295,433.43	10,117,192.10
研发费用		13,843,561.89	10,726,372.53
财务费用		211,050.82	-70,756.88
其中：利息费用		217,370.36	14,489.33
利息收入		11,797.26	44,085.66
加：其他收益		7,315,814.63	4,149,038.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	854,652.54	412,173.74
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）			
汇兑收益（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）		152,453.92	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		188,443.26	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-93,987.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,547,272.67	3,826,420.02

加：营业外收入		145,039.26	2,767.67
减：营业外支出		39,000.21	302.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,653,311.72	3,828,885.12
减：所得税费用		590,707.70	-722,540.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,062,604.02	4,551,425.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,062,604.02	4,551,425.94
（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		13,062,604.02	4,551,425.94
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：王筱毅

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		72,535,952.76	54,487,517.70
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		4,868,379.67	4,351,818.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	4,771,672.14	2,415,023.44
经营活动现金流入小计		82,176,004.57	61,254,359.28
购买商品、接受劳务支付的现金		17,014,977.96	15,438,253.00
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		25,712,443.14	23,865,700.60
支付的各项税费		6,967,754.79	5,318,928.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	12,352,822.52	10,800,049.45
经营活动现金流出小计		62,047,998.41	55,422,931.99
经营活动产生的现金流量净额		20,128,006.16	5,831,427.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,150,000.00	55,620,000.00
取得投资收益收到的现金		854,652.54	412,173.74
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		115,004,652.54	56,032,173.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,633,103.62	2,070,606.79
投资支付的现金		123,400,000.00	70,720,000.00
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		126,033,103.62	72,790,606.79
投资活动产生的现金流量净额		-11,028,451.08	-16,758,433.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		80,000.00	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		80,000.00	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,080,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,050,000.00	3,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,560,870.36	172,489.33
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	五、38	42,000.00	-
筹资活动现金流出小计		15,652,870.36	4,072,489.33
筹资活动产生的现金流量净额		-5,572,870.36	927,510.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,276.28	-65,422.82
五、现金及现金等价物净增加额		3,480,408.44	-10,064,917.91
加：期初现金及现金等价物余额		4,698,011.77	14,762,929.68
六、期末现金及现金等价物余额		8,178,420.21	4,698,011.77

法定代表人：王筱毅

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		71,465,846.95	52,243,987.78
收到的税费返还		4,868,379.67	4,351,818.14
收到其他与经营活动有关的现金		4,770,296.35	2,431,029.01
经营活动现金流入小计		81,104,522.97	59,026,834.93
购买商品、接受劳务支付的现金		16,619,340.57	14,218,686.02
支付给职工以及为职工支付的现金		25,574,366.63	23,865,700.60
支付的各项税费		6,967,754.79	5,318,928.94
支付其他与经营活动有关的现金		11,728,365.96	10,708,667.73
经营活动现金流出小计		60,889,827.95	54,111,983.29
经营活动产生的现金流量净额		20,214,695.02	4,914,851.64
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		114,150,000.00	55,620,000.00
取得投资收益收到的现金		854,652.54	412,173.74
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		115,004,652.54	56,032,173.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		2,331,017.30	1,894,075.24

付的现金			
投资支付的现金		123,820,000.00	70,720,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		126,151,017.30	72,614,075.24
投资活动产生的现金流量净额		(11,146,364.76)	(16,581,901.50)
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,050,000.00	3,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,560,870.36	172,489.33
支付其他与筹资活动有关的现金		42,000.00	-
筹资活动现金流出小计		15,652,870.36	4,072,489.33
筹资活动产生的现金流量净额		(5,652,870.36)	927,510.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(50,548.84)	(52,866.50)
五、现金及现金等价物净增加额		3,364,911.06	(10,792,405.69)
加：期初现金及现金等价物余额		3,639,449.40	14,431,855.09
六、期末现金及现金等价物余额		7,004,360.46	3,639,449.40

法定代表人：王筱毅

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,350,000.00				3,148,226.85				2,397,092.24		13,632,241.16	-	39,527,560.25
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	20,350,000.00				3,148,226.85				2,397,092.24		13,632,241.16	-	39,527,560.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,250,012.00				-3,084,699.80				1,959,390.60		-8,727,296.25	55,620.99	4,453,027.54
（一）综合收益总额											12,740,906.55	-24,379.01	12,716,527.54
（二）所有者投入和减少资本	-				-				-		-	80,000.00	80,000.00
1. 股东投入的普通股												80,000.00	80,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	11,165,312.20				-				1,959,390.60		-21,468,202.80	-	-8,343,500.00

1. 提取盈余公积								1,959,390.60		-1,959,390.60		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	11,165,312.20									-19,508,812.20		-8,343,500.00
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	3,084,699.80				-3,084,699.80			-		-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,084,699.80				-3,084,699.80							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												-
（五）专项储备	-				-			-		-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	34,600,012.00				63,527.05			4,356,482.84		4,904,944.91	55,620.99	43,980,587.79

项目	2018 年										少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	20,350,000.00				3,148,226.85				1,714,378.35		9,094,086.98		34,306,692.18
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,350,000.00				3,148,226.85				1,714,378.35		9,094,086.98		34,306,692.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-				682,713.89		4,538,154.18		5,220,868.07
（一）综合收益总额											5,220,868.07		5,220,868.07
（二）所有者投入和减少资本	-				-				-		-		
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配	-				-				682,713.89		-682,713.89		
1．提取盈余公积									682,713.89		-682,713.89		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-		
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	-				-						-		

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取	-				-						-		
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	20,350,000.00				3,148,226.85				2,397,092.24		13,632,241.16	-	39,527,560.25

法定代表人：王筱毅

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,350,000.00				3,148,226.85				2,397,092.24		13,583,522.73	39,478,841.82

加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	20,350,000.00				3,148,226.85				2,397,092.24		13,583,522.73	39,478,841.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,250,012.00				-3,084,699.80				1,959,390.60		-8,405,598.78	4,719,104.02
（一）综合收益总额											13,062,604.02	13,062,604.02
（二）所有者投入和减少资本	-				-				-		-	-
1．股东投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	11,165,312.20				-				1,959,390.60		-21,468,202.80	-8,343,500.00
1．提取盈余公积									1,959,390.60		-1,959,390.60	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配	11,165,312.20										-19,508,812.20	-8,343,500.00
4．其他												-
（四）所有者权益内部结转	3,084,699.80				-3,084,699.80				-		-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	3,084,699.80				-3,084,699.80							-
2．盈余公积转增资本（或股												-

本)												
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
(五) 专项储备	-				-			-		-		-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年期末余额	34,600,012.00				63,527.05			4,356,482.84		5,177,923.95		44,197,945.84

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,350,000.00				3,148,226.85				1,714,378.35		9,714,810.68	34,927,415.88
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	20,350,000.00				3,148,226.85				1,714,378.35		9,714,810.68	34,927,415.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-				682,713.89		3,868,712.05	4,551,425.94
（一）综合收益总额											4,551,425.94	4,551,425.94

（二）所有者投入和减少资本	-				-				-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-				-			682,713.89		-682,713.89		-
1. 提取盈余公积								682,713.89		-682,713.89		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-				-			-		-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-									-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												-
（五）专项储备	-				-			-		-		-

1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	20,350,000.00				3,148,226.85				2,397,092.24		13,583,522.73	39,478,841.82

法定代表人：王筱毅

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司(以下简称本公司)是原深圳市德力凯电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由王筱毅、李明、李湘冀、珠海横琴盖亚三号场外股权投资基金合伙企业（有限合伙）、姚文、李智君、汪凯、谢志樑、张大雁、杨芳共同发起设立，并于 2015 年 8 月 27 日取得了深圳市市场监督管理局核发企业法人营业执照，统一社会信用代码：91440300708451536R。公司股票于 2016 年 05 月 26 日起在全国股转系统挂牌公开转让简称“德力凯”，股票代码“837573”。本公司总部位于广东省深圳市南山区西丽街道官龙村第二工业区 10 栋 6 楼。

根据本公司 2016 年度股东大会决议，审议通过了股票发行方案，发行股份数 185 万股，募集资金 518 万元。2017 年 7 月 17 日，上述募集资金到账并完成验资。2017 年 9 月 11 日，公司取得了股份登记函。发行方案约定的募集资金用途为补充流动资金和研发项目的投入。该次出资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的广会验字[2017]G17002350049 号《验字报告》审验，本次发行股份后，公司注册资本增至人民币 20,350,000.00 元。

根据 2019 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于公司 2019 半年度权益分派预案》议案，以公司现有总股本 20,350,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.48664 股，每 10 股转增 1.515823 股。分红及转增后，注册资本增至人民币 34,600,012.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设市场部、销售部、技术开发部、生产部、人力资源部、行政部、财务部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）所属行业：医疗电子诊断设备行业。主要经营：医疗电子设备领域专业设备的研发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2020 年 4 月 17 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为母公司本部及下属 2 家子公司。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司情况如下：

子公司名称	子公司简称
香港德力凯国际有限公司	香港德力凯
深圳优影智能医疗器械有限公司	深圳优影

本期合并报表范围及其变化情况详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称

“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、和附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同

而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中

可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利

息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如

下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：员工备用金
- 其他应收款组合 3：应收代垫款
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在途物资、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极

可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并

按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决

权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）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，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10 年	5.00	9.50-19.00
运输设备	5 年	5.00	19.00
办公及其他设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

- (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括应用软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
应用软件	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定

提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成

本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①内销售收入的具体确认原则

在“经销商”模式下，一般要求先付款后发货，由经销商与公司签订销售合同，公司按经销商要求将产品发运到指定医院，并安排人员配合经销商的安装工作，当公司按照合同约定发出商品，货物的所有权即发生转移，公司据此确认销售收入。

②国际销售收入的具体确认原则

一般要求先付款后发货，公司出口销售价格按与客户销售的合同或订单确定，主要采取离岸价格（FOB），少量采取到岸价格（CIF）。

在 FOB 和 CIF 方式下，在货物办妥出口报关手续后，商品所有权上的主要风险和报酬即由公司转移至购货方，公司根据销售发货单、出口报关单、发票确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

27、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），经本公司董事会会议决议批准，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	3,480,016.42	应收账款	摊余成本	3,480,016.42
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,041,267.39	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	1,041,267.39
其他流动资产	摊余成本	25,118,170.08	其他流动资产	摊余成本	18,170.08
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	25,100,000.00

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31 日)	重分类	重新 计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
交易性金融资产	--	25,100,000.00		25,100,000.00
应收账款	3,480,016.42			3,480,016.42
其他应收款	1,041,267.39			1,041,267.39
其他流动资产	25,118,170.08	-25,100,000.00	--	18,170.08
股东权益：				
资本公积	3,148,226.85			3,148,226.85
盈余公积	2,397,092.24			2,397,092.24
未分配利润	13,632,241.16			13,632,241.16

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	183,674.54			183,674.54
其他应收款减值准备	75,968.84			75,968.84

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果未产生影响。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》

（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果未产生影响。

④ 财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整，如下：

2018.12.31	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	3,480,016.42		-3,480,016.42
应收票据			
应收账款		3,480,016.42	3,480,016.42
应付票据及应付账款	1,689,977.23		-1,689,977.23
应付票据			
应付账款		1,689,977.23	1,689,977.23

（2）重要会计估计变更

本报告期内重要会计估计未发生变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

因执行新金融工具准则，本公司将原列报在“其他流动资产”报表项目中的 25,100,000.00 元调整至“交易性金融资产”列报，其他项目未发生变动。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
-----	------	-------

增值税	应税收入	6、9、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
纳税主体名称		所得税税率%
深圳市德力凯医疗设备股份有限公司		25
香港德力凯国际有限公司		16.5
深圳优影智能医疗器械有限公司		25

注：香港德力凯国际有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率为 16.5%。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司是通过认定的软件企业和产品登记的“双软”企业，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值政策的通知》（财税[2011]100）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（2018 年 5 月 1 日起为 16%，2019 年 4 月 1 日起为 13%）税率征收增值后，对其实际税负超过 3% 的部分实行即征退政策。另根据深圳市国家税务局关于发布《深圳市软件产品增值税即征退管理办法》的公告（深圳市国家税务局公 2011 年第 9 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 17%（2018 年 5 月 1 日起为 16%，2019 年 4 月 1 日起为 13%）税率征收增值后，对其增值税实际负超过 3% 的部分实行即征退政策。

(2) 按照深地税蛇备[2014]27 号文规定，根据高新技术企业所得税优惠政策，自被认定为高新技术企业的 3 年内，企业所得税按 15% 的税率计缴。本公司于 2019 年 12 月 9 日正式通过国家高新技术企业评审，对应高企证书号为 GR201944202292，有效期三年。在 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 2018 年至本报告年度，香港企业利得税引入两级制，第一级即企业首 200 万元利润，利得税率由 16.5% 减至 8.25%，200 万元利润以上，则以第二级利得税计算，维持在 16.5% 税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	123,289.22	--	--	118,704.29
人民币	--	--	3,883.98	--	--	27,862.31
美元	14,519.85	6.9762	101,293.38	10,479.85	6.8632	71,925.31

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

欧元	2,221.18	7.8155	17,359.63	2,136.40	7.8473	16,764.97
英镑	82.21	9.1501	752.23	248.00	8.6762	2,151.70
银行存款：	--	--	8,055,130.99	--	--	4,579,307.48
人民币	--	--	2,437,404.65	--	--	906,625.65
澳元	5,581.20	4.8843	27,260.26	0.73	4.8250	3.52
港元	203,058.26	0.8958	181,895.53	173,394.42	0.8762	151,928.19
美元	766,442.79	6.9762	5,346,858.19	454,082.64	6.8632	3,116,459.97
欧元	7,896.15	7.8155	61,712.36	51,519.65	7.8473	404,290.15
合 计			8,178,420.21			4,698,011.77
其中：存放在境外 的款项总额			785,250.52			1,012,771.10

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
	34,502,453.92	——
其中：结构性存款等银行理财产品	34,502,453.92	——
合 计	34,502,453.92	——

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,021,554.90	3,653,890.96
1 至 2 年		9,800.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	1,021,554.90	3,663,690.96
减：坏账准备	41,133.80	183,674.54
合 计	980,421.10	3,480,016.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2019.12.31					2018.12.31				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,021,554.90	100.00	41,133.80	4.03	980,421.10	3,663,690.96	100.00	183,674.54	5.01	3,480,016.42
其中：										
应收客户款	1,021,554.90	100.00	41,133.80	4.03	980,421.10	3,663,690.96	100.00	183,674.54	5.01	3,480,016.42
合 计	1,021,554.90	100.00	41,133.80	4.03	980,421.10	3,663,690.96	100.00	183,674.54	5.01	3,480,016.42

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,021,554.90	41,133.80	4.03

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,663,690.96	100.00	183,674.54	5.01	3,480,016.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,663,690.96	100.00	183,674.54	5.01	3,480,016.42

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	183,674.54
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	183,674.54
本期计提	
本期收回或转回	142,540.74

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期核销

2019.12.31	41,133.80
-------------------	------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 901,804.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 36,342.74 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,826,346.99	100.00	430,272.52	91.27
1 至 2 年			41,174.30	8.73
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,826,346.99	100.00	471,446.82	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,335,884.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例 73.15%。

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	699,800.39	1,041,267.39
合 计	699,800.39	1,041,267.39

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	373,493.31	732,585.73
1 至 2 年	27,710.54	380,278.00
2 至 3 年	325,158.00	4,372.50
3 至 4 年	3,112.50	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	729,474.35	1,117,236.23
减：坏账准备	29,673.96	75,968.84
合 计	699,800.39	1,041,267.39

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	569,197.04	21,515.64	547,681.40	388,861.04	39,550.08	349,310.96
员工备用金	-			48,435.66	2,421.78	46,013.88
应收代垫款项	122,741.91	4,610.24	118,131.67	90,366.33	4,518.32	85,848.01
应收其他款项	37,535.40	3,548.08	33,987.32	589,573.20	29,478.66	560,094.54
合 计	729,474.35	29,673.96	699,800.39	1,117,236.23	75,968.84	1,041,267.39

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	备注
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	729,474.35		29,673.96	699,800.39	
押金和保证金	569,197.04	3.78	21,515.64	547,681.40	
应收代垫款项	122,741.91	3.76	4,610.24	118,131.67	
应收其他款项	37,535.40	9.45	3,548.08	33,987.32	

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	729,474.35	29,673.96	699,800.39
-----	------------	-----------	------------

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,117,236.23	100.00	75,968.84	6.80	1,041,267.39
其中：账龄组合	1,117,236.23	100.00	75,968.84	6.80	1,041,267.39
组合小计	1,117,236.23	100.00	75,968.84	6.80	1,041,267.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,117,236.23	100.00	75,968.84	6.80	1,041,267.39

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	75,968.84			75,968.84
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019 年 1 月 1 日余额	75,968.84			75,968.84
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	46,294.88			46,294.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	29,673.96			29,673.96

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 532,458.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 72.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,763.61 元。

⑦应收政府补助情况

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	5,788,235.10		5,788,235.10	6,421,644.16		6,421,644.16
库存商品	417,463.87		417,463.87	310,219.38		310,219.38
在途物资	61,205.60		61,205.60	256,021.03		256,021.03
在产品	488,123.24		488,123.24	472,314.73		472,314.73
自制半成品	5,678,972.18		5,678,972.18	3,725,907.96		3,725,907.96
委托加工物资	271,931.12		271,931.12	640,135.89		640,135.89
合计	12,705,931.11		12,705,931.11	11,826,243.15		11,826,243.15

7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
进项税额	62,034.42	18,170.08
预缴所得税	283,918.77	
理财产品		25,100,000.00
其他	7,177.11	
合 计	353,130.30	25,118,170.08

8、固定资产

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	4,136,005.25	3,000,245.71
固定资产清理		
合 计	4,136,005.25	3,000,245.71

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：				
1. 2018.12.31	4,576,012.06	188,478.65	3,692,503.25	8,456,993.96
2. 本期增加金额	154,135.66	1,307,065.92	633,839.84	2,095,041.42
(1)购置	154,135.66	1,307,065.92	633,839.84	2,095,041.42
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
4. 2019.12.31	4,730,147.72	1,495,544.57	4,326,343.09	10,552,035.38
二、累计折旧				
1. 2018.12.31	3,082,559.67	179,054.72	2,195,133.86	5,456,748.25
2. 本期增加金额	502,300.40	38,589.88	418,391.60	959,281.88
(1)计提	502,300.40	38,589.88	418,391.60	959,281.88
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
4. 2019.12.31	3,584,860.07	217,644.60	2,613,525.46	6,416,030.13
三、减值准备				
1. 2018.12.31				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
4. 2019.12.31				
四、账面价值				
1. 2019.12.31 账面价值	1,145,287.65	1,277,899.97	1,712,817.63	4,136,005.25
2. 2018.12.31 账面价值	1,493,452.39	9,423.93	1,497,369.39	3,000,245.71

②未办妥产权证书的固定资产情况

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无。

(2) 固定资产清理

无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018.12.31	2,430,369.89	2,430,369.89
2.本期增加金额	60,336.29	60,336.29
(1) 购置	60,336.29	60,336.29
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2019.12.31	2,490,706.18	2,490,706.18
二、累计摊销		
1.2018.12.31	1,051,108.04	1,051,108.04
2.本期增加金额	252,184.35	252,184.35
(1) 计提	252,184.35	252,184.35
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019.12.31	1,303,292.39	1,303,292.39
三、减值准备		
1.2018.12.31		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2019.12.31		
四、账面价值		
1.2019.12.31 账面价值	1,187,413.79	1,187,413.79
2.2018.12.31 账面价值	1,379,261.85	1,379,261.85

10、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费用	1,437,053.27	40,000.00	421,934.29		1,055,118.98

11、递延所得税资产与递延所得税负债

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	70,807.76	10,621.16	259,643.38	38,920.02
可抵扣亏损	3,962,122.32	594,318.35	8,514,876.47	1,277,231.47
递延收益	955,600.00	143,340.00		
小 计	4,988,530.08	748,279.51	8,774,519.85	1,316,151.49
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	152,453.92	22,868.09		
小 计	152,453.92	22,868.09		

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

无。

12、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款		1,362,874.68

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	7,200,000.00	4,250,000.00

说明：上述借款由王筱毅、李明进行担保。

14、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	1,788,502.94	1,689,977.23

15、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	754,498.31	1,706,443.28

16、应付职工薪酬

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	4,219,218.70	27,562,953.24	24,439,857.57	7,342,314.37
离职后福利-设定提存计划		1,101,212.70	1,101,212.70	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	4,219,218.70	28,664,165.94	25,541,070.27	7,342,314.37

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,219,218.70	25,391,587.82	22,268,492.15	7,342,314.37
职工福利费		1,284,159.80	1,284,159.80	
社会保险费		371,516.95	371,516.95	
其中：1. 医疗保险费		313,633.12	313,633.12	
2. 工伤保险费		15,159.38	15,159.38	
3. 生育保险费		42,724.45	42,724.45	
住房公积金		509,029.70	509,029.70	
工会经费和职工教育经费		6,658.97	6,658.97	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他				
合 计	4,219,218.70	27,562,953.24	24,439,857.57	7,342,314.37

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		1,101,212.70	1,101,212.70	
其中：1. 基本养老保险费		1,083,267.24	1,083,267.24	
2. 失业保险费		17,945.46	17,945.46	
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
合 计		1,101,212.70	1,101,212.70	

17、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

增值税	1,296,685.16	1,641,294.60
企业所得税	-	4,413.05
个人所得税	149,554.66	115,357.86
城市维护建设税	92,436.61	114,890.62
教育费附加	66,026.16	82,064.73
合 计	1,604,702.59	1,958,020.86

18、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,077,855.60	898,924.04
合 计	2,077,855.60	898,924.04

（1）应付利息

无。

（2）应付股利

无。

（3）其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
押金、保证金	1,074,800.00	760,000.00
单位往来款	348,388.98	
其他	654,666.62	138,924.04
合 计	2,077,855.60	898,924.04

19、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	880,598.27	2,168,000.00	1,446,606.41	1,601,991.86	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

20、股本

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股份总数	20,350,000.00	11,165,312.20	3,084,699.80	34,600,012.00
------	---------------	---------------	--------------	---------------

说明：根据 2019 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于公司 2019 半年度权益分派预案》议案，以公司现有总股本 20,350,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.48664 股，每 10 股转增 1.515823 股，每 10 股派人民币现金 1.7 元。分红前本公司总股本为 20,350,000.00 元，分红后总股本增至 34,600,012.00 元。

21、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	3,148,226.85		3,084,699.80	63,527.05

说明：根据 2019 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于公司 2019 半年度权益分派预案》议案，以公司现有总股本 20,350,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.48664 股，每 10 股转增 1.515823 股，每 10 股派人民币现金 1.7 元。资本公积转增股本导致资本公积减少 3,084,699.80 元。

22、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	1,598,061.49	1,306,260.40		2,904,321.89
任意盈余公积	799,030.75	653,130.20		1,452,160.95
合 计	2,397,092.24	1,959,390.60		4,356,482.84

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

本公司在提取法定盈余公积金后，按净利润 5%任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,632,241.16	9,094,086.98	
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	13,632,241.16	9,094,086.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,740,906.55	5,220,868.07	
减：提取法定盈余公积	1,306,260.40	455,142.59	10%
提取任意盈余公积	653,130.20	227,571.30	5%
提取一般风险准备			
应付普通股股利	8,343,500.00		
应付其他权益持有者的股利			

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

转作股本的普通股股利	11,165,312.20	
期末未分配利润	4,904,944.91	13,632,241.16
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,748,141.53	16,667,987.41	48,299,745.08	14,047,335.74
其他业务	314,785.26	111,277.42	498,220.75	125,432.67
合 计	63,062,926.79	16,779,264.83	48,797,965.83	14,172,768.41

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	425,300.38	355,093.93
教育费附加	182,271.59	152,183.12
地方教育费附加	121,514.40	101,455.42
印花税	24,947.40	18,847.80
合 计	754,033.77	627,580.27

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,082,979.01	8,062,572.53
业务招待费	449,585.60	188,890.91
折旧及摊销费用	28,541.35	12,759.91
差旅费	2,472,924.47	2,102,878.25
邮政电信费	142,949.22	131,564.14
租赁费	137,600.11	129,117.96
广告宣传费	581,999.49	127,030.99
展览会务费	1,371,102.41	1,065,723.15
维修及物料消耗	333,480.13	198,658.91
技术服务费	972,352.24	174,622.44
运输费	467,764.54	519,034.02
其他费用	231,544.48	357,338.26

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	16,272,823.05	13,070,191.47
-----	---------------	---------------

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,702,889.52	5,361,912.99
办公费	205,551.03	140,151.99
差旅费	369,304.40	183,836.23
租赁费	1,188,426.32	1,105,410.01
邮政电信网络费	39,386.32	167,486.11
业务招待费	276,333.28	163,290.75
折旧与摊销	547,557.32	443,375.77
中介机构经费	328,072.86	423,038.49
其他费用	658,815.23	397,980.59
合 计	10,316,336.28	8,386,482.93

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	10,570,813.84	8,716,086.83
直接投入费用	664,546.05	810,074.88
折旧费用及长摊摊销	726,960.29	611,358.77
无形资产摊销	189,095.91	138,633.66
技术转让及合作研发费	1,048,745.02	1,181,849.31
检测费	254,051.84	226,068.86
其他相关费用	570,913.98	799,135.14
合 计	14,025,126.93	12,483,207.45

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	217,370.36	14,489.33
利息收入	13,173.05	44,541.43
汇兑损益	-46,929.54	-86,739.41
手续费及其他	73,015.36	31,875.18
合 计	230,283.13	-84,916.33

30、其他收益

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年度研究开发资助款	718,000.00		与收益相关
2018 年度中小企业开拓市场资助资金	66,748.34		与收益相关
2018 年深圳市专利申请资助	6,900.00		与收益相关
2019 年度深圳市民营及中小企业创新发展培训计划企业国内市场开拓项目资助	77,800.00		与收益相关
2019 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持项目	269,300.00		与收益相关
科研合作经费补贴	144,000.00		与收益相关
麻醉深度监测仪项目补助	1,212,400.00		与收益相关
脑血流储备功能诊断评估系统	210,608.03		与资产相关
深圳市战略性新兴产业 2019 年第一批扶持资助	592,400.00		与收益相关
稳岗补贴款	17,740.29	18,603.84	与收益相关
新一代颅内超声诊断系统关键技术研究	7,264.94	21,620.88	与资产相关
2015 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助款	8,000.00	8,000.04	与资产相关
高性能医用超声成像设备关键技术及产品开发	8,333.44	25,833.23	与收益相关
检测费补贴		110,000.00	与收益相关
企业研发投入支持计划补贴		149,000.00	与收益相关
专利申请资助赞助经费		2,000.00	与收益相关
2016 年国家企业高新技术企业认定奖补资金		30,000.00	与收益相关
国内有效发明专利年费补助款		10,000.00	与收益相关
国内外发明专利支持计划补助款		6,000.00	与收益相关
中央外经贸 2017 年第二十五批提升国际化经营能力资金		19,894.00	与收益相关
2018 年中央双创示范企业国内市场开拓项目资助资金		61,270.00	与收益相关
2017 年深圳市专利奖励款		10,000.00	与收益相关
个税手续费返还		41,104.01	与收益相关
增值税即征即退	3,976,319.59	3,635,712.51	与收益相关
合 计	7,315,814.63	4,149,038.51	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

31、投资收益

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期取得的投资收益	854,652.54	412,173.74

32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	152,453.92	——

33、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	149,340.50	——
其他应收款坏账损失	39,495.12	——
合 计	188,835.62	

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	-80,963.07

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	145,039.26		145,039.26
其他		2,767.67	
合 计	145,039.26	2,767.67	145,039.26

36、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
公益性捐赠支出	25,000.00		25,000.00
其他	14,000.21	302.57	14,000.21
合 计	39,000.21	302.57	39,000.21

37、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-4,413.05	4,413.05
递延所得税费用	590,740.07	-599,915.21

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	586,327.02	-595,502.16
-----	------------	-------------

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	13,302,854.56	4,625,365.91
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,995,428.18	693,804.89
某些子公司适用不同税率的影响	-1,865.92	-46,616.49
对以前期间当期所得税的调整		52,018.56
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	75,497.94	22,881.91
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	50,053.82	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,532,787.00	22,881.91
其他		
所得税费用	586,327.02	-595,502.16

38、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	13,173.05	44,541.43
政府补助	4,060,888.63	640,871.85
保证金、押金	314,800.00	
单位往来款	344,400.00	1,729,610.16
备用金	38,410.46	
合 计	4,771,672.14	2,415,023.44

(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	12,070,530.91	10,768,174.27
手续费	33,392.72	31,875.18
罚款	-	
保证金、押金	180,336.00	
其他	68,562.89	

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	12,352,822.52	10,800,049.45
-----	---------------	---------------

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	42,000.00	

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,716,527.54	5,220,868.07
加：资产减值损失		80,963.07
信用减值损失	-188,835.62	
固定资产折旧	959,281.88	773,716.22
无形资产摊销	252,184.35	201,722.10
长期待摊费用摊销	421,934.29	423,085.93
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）	-152,453.92	
财务费用（收益以“－”号填列）	303,269.28	83,082.40
投资损失（收益以“－”号填列）	-854,652.54	-412,173.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	567,871.98	-599,915.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	22,868.09	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-879,687.96	-15,021.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,867,675.74	-2,056,143.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,092,023.05	2,131,243.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,128,006.16	5,831,427.29

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：

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金的期末余额	8,178,420.21	4,698,011.77
减：现金的期初余额	4,698,011.77	14,762,929.68
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	3,480,408.44	-10,064,917.91

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	8,178,420.21	4,698,011.77
其中：库存现金	123,289.22	118,704.29
可随时用于支付的银行存款	8,055,130.99	4,579,307.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,178,420.21	4,698,011.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受到限制的资产

无。

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
其中：澳元	5,581.20	4.8843	27,260.26
港元	203,058.26	0.8958	181,899.59
美元	780,962.64	6.9762	5,448,151.57
欧元	10,117.33	7.8155	79,071.99
英镑	82.21	9.1501	752.23
应收账款			
其中：美元	25,950.36	6.9762	181,034.90
应付账款			
其中：港币	218,131.00	0.8958	195,401.75

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

欧元	17,122.95	7.8155	133,824.42
----	-----------	--------	------------

(2) 境外经营实体

说明：重要境外经营实体的主要经营地、记账本位币见附注三、4。

六、合并范围的变动

1、其他原因的合并范围变动

2019 年 6 月公司与黄庆华共同出资设立深圳优影智能医疗器械有限公司，深圳优影注册资本 500 万元，公司持股比例为 84%，注册地址为深圳市南山区西丽街道新围社区官龙第二工业区 10 栋五层 506A。截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计出资 42 万元，持股 84%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
香港德力凯	香港	香港	商业	100		投资设立
深圳优影	深圳	深圳	制造业	84		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管

理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 77.00 %（2018 年：91.76%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 72.99 %（2018 年：87.61%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 2,000 万元（2018 年 12 月 31 日：2,500 万元）。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2019.12.31				
	一年以内	一至两内	二至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	7,200,000.00				7,200,000.00

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	1,788,502.94	1,788,502.94
其他应付款	2,077,855.60	2,077,855.60
金融负债和或有负债合计	11,066,358.54	11,066,358.54

期初，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2018.12.31				
	一年以内	一至两内	二至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	4,250,000.00				4,250,000.00
应付账款	1,689,977.23				1,689,977.23
其他应付款	898,924.04				898,924.04
金融负债和或有负债合计	6,838,901.27				6,838,901.27

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	7,200,000.00	4,250,000.00

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	7,200,000.00	4,250,000.00
-----	--------------	--------------

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以美元为结算货币外，本集团的其他主要业务活动主要以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 33.74%（2018 年 12 月 31 日：28.30%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			34,502,453.92	34,502,453.92
（一）交易性金融资产			34,502,453.92	34,502,453.92
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			34,502,453.92	34,502,453.92
（1）结构性存款等银行理财产品			34,502,453.92	34,502,453.92
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资				
（二）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			34,502,453.92	34,502,453.92

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司的控股股东系王筱毅先生，李明为控股股东的妻子，为一致行动人。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
20,350,000.00	14,250,012.00	-	34,600,012.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李明	持有公司 5%或以上股份
李湘冀	持有公司 5%或以上股份
司徒燕婷	持有公司 5%或以上股份
寇冰	公司董事
师丹玮	公司董事
曾庆豪	公司董事
欧阳美红	公司监事
王孝春	公司监事
蔡惠文	公司监事
深圳市德力胜实业投资企业(有限合伙)	持有公司 5%或以上股份

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务：无。

②出售商品、提供劳务：无。

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 关联托管、承包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王筱毅、李明	8,000,000.00	2019-06-27	2020-06-27	否
王筱毅、李明	2,000,000.00	2019-01-07	2019-12-23	是

(5) 关联方资金拆借情况：无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

6、关联方应收应付款项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他关联方应收应付款项。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.12.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	2,029,844.88	2,020,270.14
资产负债表日后第 2 年	2,141,486.35	2,029,844.88
资产负债表日后第 3 年	179,302.96	2,141,486.35
以后年度		179,302.96
合 计	4,350,634.19	6,370,904.33

(3) 其他承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结 转计入 损益的 列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
新一代颅内超声 诊断系统关键技 术研究	财政 拨款	7,264.94		7,264.94			其他收益	与资产相 关的政府 补助
2015 年深圳市民 营及中小企业发 展专项资金企业 信息化建设项目 资助款	财政 拨款	39,999.89		8,000.00		31,999.89	其他收益	与资产相 关的政府 补助
高性能医用超声 成像设备关键技 术及产品开发	财政 拨款	8,333.44		8,333.44			其他收益	与资产相 关的政府 补助
深圳市发展和改 革委员会拨付的 用于脑血流储备 功能诊断评估系 统的款项	财政 拨款	800,000.00		210,608.03		589,391.97	其他收益	与资产相 关的政府 补助
检测费补贴	财政 拨款	25,000.00				25,000.00	其他收益	与收益相 关的政府 补助
基于脑模型的精 准麻醉深度监护 关键技术研发补 贴	财政 拨款		2,000,000.00	1,212,400.00		787,600.00	其他收益	与收益相 关的政府 补助/与资 产相关的 政府补助
基于环阵超声的 智能三维脑血流 成像系统项目补 贴	财政 拨款		168,000.00			168,000.00	其他收益	与收益相 关的政府 补助
合 计		880,598.27	2,168,000.00	1,446,606.41		1,601,991.86		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损 益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
2018 年度研究开发资助款	财政拨款	718,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年度中小企业开拓市场 资助资金	财政拨款	66,748.34		其他收益	与资产相关
2018 年深圳市专利申请资助	财政拨款	6,900.00		其他收益	与收益相关
2019 年度深圳市民营及中小 企创新发展培训计划企业国 内市场开拓项目资助	财政拨款	77,800.00		其他收益	与收益相关
2019 年南山区自主创新产业 发展专项资金扶持项目	财政拨款	269,300.00		其他收益	与收益相关
科研合作经费补贴	财政拨款	144,000.00		其他收益	与资产相关
麻醉深度监测仪项目补助	财政拨款	1,212,400.00		其他收益	与资产相关
脑血流储备功能诊断评估系 统	财政拨款	210,608.03		其他收益	与资产相关
深圳市战略性新兴产业 2019 年第一批扶持资助	财政拨款	592,400.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴款	财政拨款	17,740.29	18,603.84	其他收益	与收益相关
新一代颅内超声诊断系统关 键技术研究	财政拨款	7,264.94	21,620.88	其他收益	与资产相关
2015 年深圳市民营及中小企 业发展专项资金企业信息化 建设项目资助款	财政拨款	8,000.00	8,000.04	其他收益	与资产相关
高性能医用超声成像设备关 键技术及产品开发	财政拨款	8,333.44	25,833.23	其他收益	与收益相关
检测费补贴	财政拨款		110,000.00	其他收益	与收益相关
企业研发投入支持计划补贴	财政拨款		149,000.00	其他收益	与收益相关
专利申请资助赞助经费	财政拨款		2,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年国家企业高新技术企 业认定奖补资金	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关
国内有效发明专利年费补助 款	财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关
国内外发明专利支持计划补 助款	财政拨款		6,000.00	其他收益	与收益相关
中央外经贸 2017 年第二十 五批提升国际化经营能力资 金	财政拨款		19,894.00	其他收益	与收益相关
2018 年中央双创示范企业国 内市场开拓项目资助资金	财政拨款		61,270.00	其他收益	与收益相关

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2017 年深圳市专利奖励款	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	41,104.01	其他收益	与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	3,976,319.59	3,635,712.51	其他收益 与收益相关
合 计		7,315,814.63	4,149,038.51	

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,021,554.90	3,805,064.00
1 至 2 年		9,800.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	1,021,554.90	3,814,864.00
减：坏账准备	41,133.80	183,282.18
合 计	980,421.10	3,631,581.82

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,021,554.90	100.00	41,133.80	4.03	980,421.10	3,814,864.00	100.00	183,282.18	4.80	3,631,581.82
其中：										
应收客户款	1,021,554.90	100.00	41,133.80	4.03	980,421.10	3,655,843.66	95.83	183,282.18	5.01	3,472,561.48
应收合并范围内关联方款项						159,020.34	4.17			159,020.34
合 计	1,021,554.90	100.00	41,133.80	4.03	980,421.10	3,814,864.00	100.00	183,282.18	4.80	3,631,581.82

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,021,554.90	41,133.80	4.03

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,814,864.00	100.00	183,282.18	4.80	3,631,581.82
其中：应收客户款	3,655,843.66	95.83	183,282.18	5.01	3,472,561.48
应收合并范围内关联方款项	159,020.34	4.17			159,020.34
组合小计	3,814,864.00	100.00	183,282.18	4.80	3,631,581.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,814,864.00	100.00	183,282.18	4.80	3,631,581.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	183,282.18
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	183,282.18
本期计提	
本期收回或转回	142,148.38
本期核销	
2019.12.31	41,133.80

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 901,804.90 元，占应收账款期末余额

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计数的比例 88.28 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 36,342.74 元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	699,800.39	1,041,267.39
合 计	699,800.39	1,041,267.39

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	373,493.31	732,585.73
1 至 2 年	27,710.54	380,278.00
2 至 3 年	325,158.00	4,372.50
3 至 4 年	3,112.50	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	729,474.35	1,117,236.23
减：坏账准备	29,673.96	75,968.84
合 计	699,800.39	1,041,267.39

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	569,197.04	21,515.64	547,681.40	388,861.04	39,550.08	349,310.96

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

员工备用金	-			48,435.66	2,421.78	46,013.88
应收代垫款项	122,741.91	4,610.24	118,131.67	90,366.33	4,518.32	85,848.01
应收其他款项	37,535.40	3,548.08	33,987.32	589,573.20	29,478.66	560,094.54
合 计	729,474.35	29,673.96	699,800.39	1,117,236.23	75,968.84	1,041,267.39

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	备注
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	729,474.35		29,673.96	699,800.39	
押金和保证金	569,197.04	3.78	21,515.64	547,681.40	
应收代垫款项	122,741.91	3.76	4,610.24	118,131.67	
应收其他款项	37,535.40	9.45	3,548.08	33,987.32	
合 计	729,474.35		29,673.96	699,800.39	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应 收款	1,117,236.23	100.00	75,968.84	6.80	1,041,267.39
其中：账龄组合	1,117,236.23	100.00	75,968.84	6.80	1,041,267.39
组合小计	1,117,236.23	100.00	75,968.84	6.80	1,041,267.39
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	1,117,236.23	100.00	75,968.84	6.80	1,041,267.39

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
------	----------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	----

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2018年12月31日余额	75,968.84	75,968.84
首次执行新金融工具准则的调整金额		
2019 年 1 月 1 日余额	75,968.84	75,968.84
2019 年 1 月 1 日余额在本期		
--转入第二阶段		
--转入第三阶段		
--转回第二阶段		
--转回第一阶段		
本期计提		
本期转回	46,294.88	46,294.88
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2019 年 12 月 31 日余额	29,673.96	29,673.96

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 532,458.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 72.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,763.61 元。

⑦应收政府补助情况

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	1,304,399.00		1,304,399.00	884,399.00		884,399.00

(1) 对子公司投资

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港德力凯国际有限公司	884,399.00			884,399.00		
深圳优影智能医疗器械有限公司		420,000.00		420,000.00		
合 计	884,399.00	420,000.00		1,304,399.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,982,276.26	16,235,177.65	46,591,991.91	13,068,923.46
其他业务	177,080.87	111,277.42	373,353.12	125,432.67
合 计	62,159,357.13	16,346,455.07	46,965,345.03	13,194,356.13

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期取得的投资收益	854,652.54	412,173.74

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,339,495.04	
对非金融企业收取的资金占用费		
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	854,652.54	
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		

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	152,453.92
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,039.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	4,452,640.55
减：非经常性损益的所得税影响数	667,896.08
非经常性损益净额	3,784,744.47
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,784,744.47

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

归属于公司普通股股东的净利润	30.20	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.23	0.26	0.26

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司

2020 年 4 月 17 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市德力凯医疗设备股份有限公司董事会秘书办公室。