



灵岩医疗

NEEQ : 833199

苏灵岩医疗科技股份有限公司

Suzhou Lingyan Medical Technology CO.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2. 2019 年 4 月 16 日，我公司取得双针管型皮下埋植置药针实用新型专利证书，专利号：ZL201720839537.6。

1. 2019 年 5 月，公司参加 CMEF 第 81 届中国国际医疗器械（上海）博览会，产品受到众多国内外客户的青睐。

3. 2019 年 5 月 14 日，我公司召开 2018 年年度股东大会，大会审议通过《2018 年度董事会工作报告》、审议通过《2018 年度监事会工作报告》等九项议案。

4. 2019 年 6 月 13 日，公司完成了 2018 年年度权益分派，以公司现有总股本 13,500,000 股为基数向全体股东每 10 股派发 1 元人民币现金。

5. 2019 年 6 月 24 日，我公司完成一次性使用真空采血管产品出口欧盟 CE 证书的换证工作。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	苏州灵岩医疗科技股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会的合称
股东大会	指	苏州灵岩医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州灵岩医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州灵岩医疗科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	苏州灵岩医疗科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后生效的《公司章程》
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
律师事务所	指	江苏纵通律师事务所
本期、报告期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
上年同期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日
期初	指	2019 年 01 月 01 日
期末	指	2019 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	苏州灵岩医疗科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
《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》

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人龚凯彬、主管会计工作负责人张丽及会计机构负责人（会计主管人员）张丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	苏州市吴中区胥口胥江工业园茅蓬路 99 号
备查文件	《苏州灵岩医疗科技股份有限公司第二届董事会第十次会议决议》
	《苏州灵岩医疗科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》
	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州灵岩医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Lingyan Medical Technology CO.,LTD
证券简称	灵岩医疗
证券代码	833199
法定代表人	龚凯彬
办公地址	苏州市吴中胥口胥江工业园茅蓬路 99 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张丽
电话	0512-66573499-8008
传真	0512-66261236
电子邮箱	zhangli@szlingyan.com
公司网址	www.szlingyan.com
联系地址及邮政编码	苏州市吴中胥口胥江工业园茅蓬路 99 号 215164
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	苏州市吴中胥口胥江工业园茅蓬路 99 号

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	1990 年 3 月 19 日
挂牌时间	2015 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	一次性使用医疗耗材的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	龚凯彬
实际控制人及其一致行动人	龚凯彬、龚会泉、文敏

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	913205002516141627	否
注册地址	苏州市吴中胥口胥江工业园茅蓬路 99 号	否

注册资本（元）	13,500,000	否
---------	------------	---

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,893,558.70	9,986,488.03	19.10%
毛利率%	43.64%	43.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	84,080.13	151,610.13	-44.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,694.87	22,410.13	-223.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.30%	0.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.10%	0.08%	-
基本每股收益	0.006	0.01	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	31,782,207.18	33,369,022.27	-4.76%
负债总计	5,385,018.13	5,705,913.35	-5.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,397,189.05	27,663,108.92	-4.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	2.05	-4.39%
资产负债率%（母公司）	16.94%	17.10%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.47	3.44	-
利息保障倍数	1.93	11.10	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-563,908.71	-743,374.56	24.14%
应收账款周转率	4.12	1.88	-
存货周转率	1.16	0.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.76%	-0.06%	-
营业收入增长率%	19.10%	41.85%	-
净利润增长率%	-44.54%	117.94%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13,500,000	13,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	131,500.00
非经常性损益合计	131,500.00
所得税影响数	19,725.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	111,775.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于 C35：专用设备制造业；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所处行业归属于制造业（C）中的医疗仪器设备及器械制造业（C358），细分行业属于医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）。

公司主营业务为一次性使用医疗耗材的研发、生产和销售，产品包括一次性使用静脉留置针、一次性使用输注泵、一次性使用麻醉穿刺包、一次性使用真空采血管、一次性使用配药针、一次性使用输氧面罩、一次性使用同心圆针电极、一次性使用无菌注射针及医疗耗材半成品注射针管，主要原材料为聚乙烯、医用级不锈钢管等，公司上游原材料供给充足，采购价格相对稳定。目前，已建立一套完整的合格供货方名录。采取计划生产、柔性化批量生产的生产模式。可根据客户的不同需求，调整工艺流程中的相应参数，对客户需求的快速准确响应。质检部专门负责公司生产各环节质量监控，以确保产品质量合格。终端客户为医院、体检中心、疾控中心及医疗器械、专业设备厂商等。销售形式分为经销和直销，其中一次性使用医疗耗材采用经销形式，客户类型为医疗器械代理商；医疗耗材半成品采用直销形式，客户类型主要生产医疗器械的工厂。

公司资源包括以下几方面：

●生产方面。取得：江苏省食品药品监督管理局颁发的《医疗器械生产许可证》；江苏省食品药品监督管理局颁发的四项 II 类《医疗器械注册证》；国家食品药品监督管理总局颁发的四项 III 类《医疗器械注册证》；苏州市食品药品监督管理局颁发的《医疗器械经营许可证》。

●技术方面。取得：江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业》证书；经苏州市科学技术局认定为《苏州市高性能血液透析膜/器工程技术研究中心》；与中国科学院宁波材料技术与工程研究所共建医用膜研发与应用工程技术中心。

●国内外业务拓展方面。国内方面：公司 5 月份参加 CMEF 第 81 届中国国际医疗器械（上海）博览会；国外方面：预计 11 月份，公司将参加德国杜塞尔多夫医疗展，加大开发国外市场，增加品牌影响力；目前除在全国范围内覆盖销售网络，扩大招聘业务员，增加招投标，同时，我公司和阿里巴巴签订网络合作关系，发展网络平台，增加对外咨询和销售渠道；国外方面：通过欧盟 EN ISO 13485:2016 质量管理体系认证，多个产品通过欧盟 CE 产品认证。

公司收入主要来源为产品销售。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）销售收入

本期营业收入 11,893,558.70 元，去年同期营业收入 9,986,488.03 元，比去年同期增长 19.10%，主要系加大国内市场开拓，销量增加；

（二）销售成本

本期销售成本 6,703,765.23 元，去年同期销售成本 5,596,705.60 元，比去年同期增长 19.78%，主要是销售额增加引起的成本增加；

（三）净利润

本期净利润 84,080.13 元，去年同期净利润 151,610.13 元，比去年同期减少 44.54%，净利润下降主要系扩大销售网络所发生的人员工资、差旅费、展位费，研发费用增长导致期间费用增加；

（四）现金流量

1. 本期经营活动产生的现金流量净额为-563,908.71 元，比去年同期增加 179,465.85 元，其中本期经营活动现金流入较去年同期经营活动现金流入增加 1,697,494.84 元，主要是销量提高增加回款所致；本期经营活动现金流出较去年同期增加 1,518,028.99 元，主要是支付税费以及人工成本等增加所致；

2. 本期投资活动产生的现金流量净额-375,029.97 元，较去年同期增加 832,241.69 元，主要是报告期内购入固定资产较去年同期减少所致；

3. 本期筹资活动产生的现金流量净额为-1,410,991.67 元，较去年同期减少 1,848,401.90 元，主要是报告期内向投资者分红与偿还借款所致。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

三、 风险与价值

一、 实际控制人不当控制的风险

公司股东龚凯彬、龚会泉、文敏三人为公司实际控制人，合计持有公司 1076.9 万股股份，占公司股份总额的 79.77%，依据其持股比例或任职地位可对公司的经营决策、人事管理、财务管理等方面施予重大影响。公司目前已建立了科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为；同时，实际控制人也出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺函。但是，如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务决策、重大人事任免和利润分配等事项进行不当控制，仍可能对公司或其他权益股东产生不利影响。

应对措施：公司目前已建立了科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为；同时，实际控制人也出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺函。

二、 租赁房屋土地风险

公司无自有土地、房产，目前公司主要生产经营场所是向瑞生实业（苏州）科技设备有限公司租赁的房产、土地。经律师核查，公司使用的土地使用权为其合法拥有或使用，公司以租赁方式使用他人的房产合法有效。与瑞生实业（苏州）科技设备有限公司签订租赁合同，租期自 2018 年 2 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。如果未来公司无法与出租方续签租赁合同，或者其租赁的出现房产拆迁或者改造等情况，公司将面临存在生产场地搬迁风险，会对公司正常生产经营活动产生影响。

应对措施：公司于 2018 年 2 月 1 日与瑞生实业（苏州）科技设备有限公司签订厂房续租合同，约定租赁期限为 2018 年 2 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。按时支付租金，并且及时关注房产拆迁或者改造政策，做好发展规划。

三、 行业监管风险

我国临床检验标本采集产品现按照医疗器械进行监管，行政主管部门为国家食品药品监督管理局。从事临床检验标本采集产品生产和经营必须取得国家食品药品监督管理局颁发的《医疗器械生产企业许可证》和《医疗器械经营企业许可证》。公司如果不能持续满足国家食品药品监督管理局的有关规定，出现违法、违规等现象，则可能受到国家有关部门的处罚，从而对公司的正常经营造成影响。

应对措施：公司已建立一套完善的质量管理体系，加大质量管理体系人员及设备投入，完善业务流程，严格遵守国家食品药品监督管理局的有关规定。

四、新产品研发和注册风险

公司为保持竞争优势，必须不断开发高科技含量、高附加值的新产品；但高科技产品与普通产品相比，在新产品的开发、试制方面面临的风险更大。新产品从实验室研究到产品中试阶段，最终到规模化和产业化生产，往往需要一个较长的时间，但是由于新产品的开发受各种客观条件的制约，存在失败的风险。如果不能按照计划开发出新产品，公司市场拓展计划及在行业内的竞争优势将会受到影响。医疗器械新产品投入生产之前必须获得产品注册证，要通过国家食品药品监督管理局审核，要经过标准备案、产品检测、临床试用、申报、受理、专家评审会、生产场地考察、体系考核、准字号上市等主要环节。新产品的注册或延续注册如果不能通过审核或审核时间较长，将会影响公司新产品的推出，从而对公司未来经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司拥有一支专业的研发团队，积极与专业科研机构对接合作，引进高端技术人才，可有效支撑公司研发体系。

五、产品质量风险

医疗器械产品直接关系到人体健康，如果产品质量出现问题，可能会给使用者或被使用者带来不良后果。在产品的整个开发及制造周期内，医疗器械生产企业需要通过内部质量监控体系监控产品质量，严格按照国家相关认证以及出口国质量体系要求，建立了完善的生产质量规范体系，使从原材料进厂到产成品出厂的全生产过程均处于受控状态。报告期内公司未发生因发出商品质量问题而产生纠纷的情况。

伴随着公司经营规模的持续增长，对公司产品质量管理水平的要求也日益提高。但由于公司产品使用客户的特殊性，公司产品一旦发生质量问题，并因此出现产品责任索赔，或发生法律诉讼、仲裁，将对公司信誉造成严重损害，影响到本公司多年累积的品牌信誉和市场份额，并可能对公司的生产经营、财务状况造成不利影响。

应对措施：公司严把产品质量关，加强生产车间现场管理，定期组织员工进行技能培训，每年均通过 ISO13485:2016 体系认证及 CE 产品认证的体系复审。

六、存货储备增加风险

公司在报告期末存货金额占资产总额 38.90%，比例居高。一方面主要是公司挂牌以来持续建设销售网络，开发新区域、新客户，为了增加市场竞争优势保证产品及时供应而提高了存货的储备量，另一方面为了批量采购节约采购成本，同时部分进口材料采购周期长需要提前备货，才导致存货比较高。如果未来市场替代品出现、产品质量问题或政策变化等因素导致产品的需求量萎缩，将会导致公司库存产生积压的风险。

应对措施：1) 公司持续加大销售建设投入，制定长远销售建设计划，通过现场展会、网络推广、培训等形式推广产品，树立品牌形象，增强品牌影响力，积极开发国内外市场，增加国内外销量。2) 分析存货数据以及供应商信息，通过询价、比价、议价等寻找更好的供应商，减少成本以及周期备货。

七、税收优惠政策变化风险

公司于 2018 年 11 月 30 日通过高企复审，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联和颁发的编号为 GR201832007256 高新技术企业证书，享受企业所得税税率 15% 的税收优惠，有效期限三年。但若相关政策发生变化，会导致公司未来适用的税收优惠存在不确定性，对利润造成影响。

应对措施：加强研发投入，按照高新技术企业管理办法进行日常运营及财务核算；提高人员素质，引进行业内高端人才。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

在报告期内，公司遵纪守法，诚实守信，真诚对待客户和供应商，注重保护股东和公司员工的合法权益，同时注重环境保护和节能降耗，依法生产经营，依法缴纳税款，积极吸纳就业，积极履行企业社会责任，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	1,000,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	294,034.48
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	1,300,000.00	201,600.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	-	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：**1. 关联交易的承诺**

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》（草案）、“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、对外担保、对外投资等事项进行了相应的制度性安排。明确规定了公司不得直接或者通过子公司向公司股东、董事、监事、高级管理人员提供借款。对股东大会、董事会、总经理就公司关联交易、对外投资、对外担保事项的审查及决策权限作出规定，并明确规定作出上述决策时相关关联方应当予以回避。防止股东及其关联方利用关联交易、重大投资、对外担保占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

2015年4月，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺不以任何形式非经营性占用、借用股份公司的资金、资产及其他权益。

报告期内，股东及其关联方未出现违反承诺的情况。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-06-03	1	0	0
合计	1	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019年4月23日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议并通过了《关于〈2018年年度权益分派预案〉的议案》，（公告编号：2019-005），2019年5月14日，公司召开2018年年度股东大会，审议并通过上述议案，（公告编号：2019-011）。

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 13,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.000000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文；QFII（如有）实际每 10 股派 0.900000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）（如适用）。

本次权益分派已于 2019 年 6 月 20 日实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,310,750	39.34%	0	5,310,750	39.34%
	其中：控股股东、实际控制人	3,437,250	25.46%	20,000	3,457,250	25.61%
	董事、监事、高管	2,729,750	20.22%	20,000	2,749,750	20.37%
	核心员工	300,000	2.22%	0	300,000	2.22%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,189,250	60.66%	0	8,189,250	60.66%
	其中：控股股东、实际控制人	7,311,750	54.16%	0	7,311,750	54.16%
	董事、监事、高管	8,189,250	60.66%	0	8,189,250	60.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,500,000	-	0	13,500,000	-
普通股股东人数		20				

（二）报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龚凯彬	8,549,000	20,000	8,569,000	63.47%	6,411,750	2,157,250
2	龚会泉	1,200,000	0	1,200,000	8.89%	900,000	300,000
3	文敏	1,000,000	0	1,000,000	7.41%	0	1,000,000
4	陈希明	600,000	0	600,000	4.44%	0	600,000
5	陆建华	600,000	0	600,000	4.44%	450,000	150,000
合计		11,949,000	20,000	11,969,000	88.65%	7,761,750	4,207,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：龚凯彬与龚会泉为父子关系，与文敏为夫妻关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

龚凯彬：汉族，1974 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，建筑工程专业本科毕业。1997 年 10 月至 2001 年 6 月，任江西省第一建筑有限公司施工员；2001 年 8 月至 2015 年 3 月，任苏州灵岩医疗器械有限公司总经理；2015 年 3 月至今，任本公司董事长、总经理。

报告期内所持普通股股数由年初 8,549,000 股增加为 8,569,000 股，持股比例由年初 63.33%增加为 63.47%。

(二) 实际控制人情况

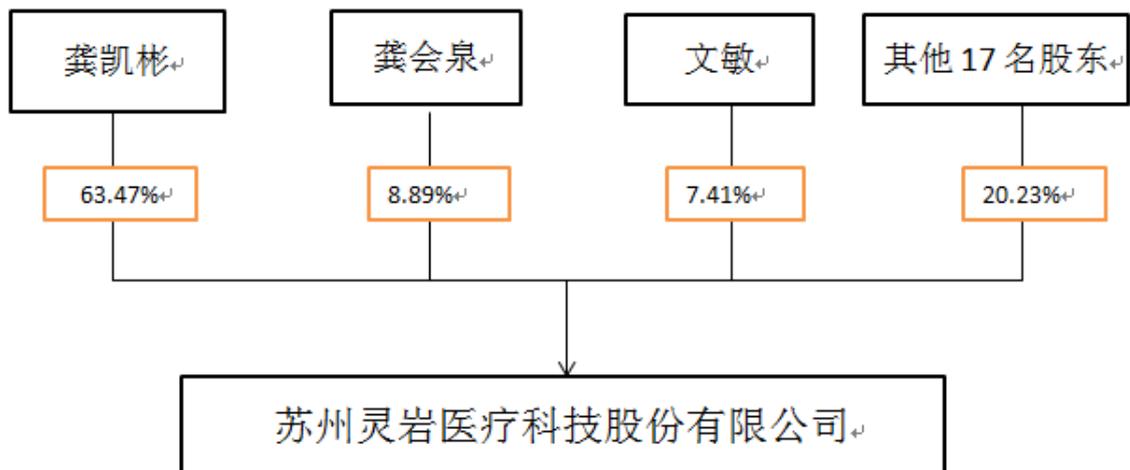
龚凯彬：基本情况详见本年报“第五节、三（一）、控股股东情况”。

龚会泉：汉族，1951 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年 10 月至 2003 年 12 月，任上海达华医疗器械有限公司车间主任；2004 年 1 月至 2015 年 3 月，任苏州灵岩医疗器械有限公司董事长；2015 年 3 月至今，任本公司董事。持股比例 8.89%

文敏：汉族，1976 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，江西省建筑工程学院工民建专业专科毕业。1996 年 10 月至 2006 年 12 月，任江西省第一建筑有限责任公司技术员；2007 年 1 月至 2015 年 3 月，任苏州灵岩医疗器械有限公司监事、技术员；2015 年 3 月至今，任本公司技术员。持股比例 7.41%。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

产权与控制关系如下图：



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
龚凯彬	董事长、总经理	男	1974 年 9 月	本科	2018.1-2021.1	是
龚会泉	董事	男	1951 年 10 月	无	2018.1-2021.1	是
张灵荣	董事	男	1975 年 10 月	高中	2018.1-2021.1	是
陆建华	董事、副总经理	男	1967 年 10 月	专科	2018.1-2021.1	是
沈加谱	董事	男	1970 年 10 月	初中	2018.1-2021.1	是
桂和平	监事会主席	男	1966 年 1 月	高中	2018.1-2021.1	是
褚德明	监事	女	1946 年 12 月	专科	2018.1-2021.1	是
张丽	董事会秘书、财务负责人	女	1982 年 1 月	本科	2018.5-2021.1	是
施永秀	职工监事	女	1978 年 2 月	高中	2018.9-2021.1	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

龚凯彬与龚会泉为父子关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
龚凯彬	董事长、总经理	8,549,000	20,000	8,569,000	63.47%	0
龚会泉	董事	1,200,000	0	1,200,000	8.89%	0
张灵荣	董事	100,000	0	100,000	0.74%	0
陆建华	董事、副总经理	600,000	0	600,000	4.44%	0
沈加谱	董事	400,000	0	400,000	2.96%	0
桂和平	监事会主席	30,000	0	30,000	0.22%	0
褚德明	监事	40,000	0	40,000	0.30%	0
张丽	董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
施永秀	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	10,919,000	20,000	10,939,000	81.02%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	12
生产人员	53	49
销售人员	3	3
技术人员	12	11
财务人员	3	3
员工总计	82	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	8	8
专科	12	15
专科以下	61	54
员工总计	82	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人才招聘

报告期内，董事、监事、高管无变化。

公司为了扩大销售网络，提升管理层，十分重视人才招聘，通过校企合作、网络招聘等方式招聘优秀应届毕业生和专业技术人才。员工招聘以生产人员、销售人员的招聘为主，其他人员的招聘主要为离职补充；

2、培训工作

公司十分重视员工的培训与发展，制定了培训计划和激励机制，完善公司培训体系与形式，目前公司已经形成内部培训加外部培训的模式。内部培训包括新员工入职培训、在职人员业务培训、安全消防培训、质量环境管理体系培训等；外部培训包含关键岗位人员管理技能专项培训等。不断提升公司员工

素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。

3、薪酬政策方面

依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规，公司建立了科学、合理的薪酬体系，严格按照劳动法、劳动合同执行，实行员工绩效和公司效益相挂钩的薪酬政策，员工总体薪酬水平与市场水平基本相当。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司需要承担费用的离退休职工人数为 1 人。褚德明，出生 1946 年 12 月，技术顾问，公司监事、股东，持股 30000，占持股比例 0.22%。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	484,675.89	2,834,606.24
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		5,043,418.51	5,039,966.29
其中：应收票据	六、2	120,000.00	430,000.00
应收账款	六、3	4,923,418.51	4,609,966.29
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	770,352.23	1,030,194.48
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	6,250.00	1,500.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	12,362,688.31	10,747,215.79
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		18,667,384.94	19,653,482.80
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	六、7	12,724,138.67	13,150,760.07
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、8	225,776.97	428,153.79
递延所得税资产	六、9	164,906.60	136,625.61
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		13,114,822.24	13,715,539.47
资产总计		31,782,207.18	33,369,022.27
流动负债：			
短期借款	六、10	2,500,000.00	2,500,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,678,171.29	1,108,318.76
其中：应付票据		-	-
应付账款	六、11	1,678,171.29	1,108,318.76
预收款项	六、12	637,156.51	1,072,252.19
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、13	310,383.31	374,817.57
应交税费	六、14	199,307.02	630,524.83
其他应付款	六、15	60,000.00	20,000.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,385,018.13	5,705,913.35
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		5,385,018.13	5,705,913.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、17	12,017,161.46	12,017,161.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、18	484,594.75	484,594.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、19	395,432.84	1,661,352.71
归属于母公司所有者权益合计		26,397,189.05	27,663,108.92
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		26,397,189.05	27,663,108.92
负债和所有者权益总计		31,782,207.18	33,369,022.27

法定代表人：龚凯彬

主管会计工作负责人：张丽

会计机构负责人：张丽

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,893,558.70	9,986,488.03

其中：营业收入	六、20	11,893,558.70	9,986,488.03
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		11,968,525.09	9,975,341.79
其中：营业成本	六、20	6,703,765.23	5,596,705.60
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、21	69,231.92	44,949.30
销售费用	六、22	2,132,746.54	1,615,260.00
管理费用	六、23	1,872,025.61	1,986,160.29
研发费用	六、24	934,444.21	639,066.88
财务费用	六、25	67,771.62	76,425.80
其中：利息费用		60,991.67	62,589.77
利息收入		1,495.47	2,775.16
信用减值损失	六、27	188,539.96	-
资产减值损失		-	16,773.92
加：其他收益	六、26	101,500.00	52,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,533.61	63,146.24
加：营业外收入	六、28	30,000.00	100,000.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,533.61	163,146.24
减：所得税费用	六、29	-27,546.52	11,536.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,080.13	151,610.13
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）		84,080.13	151,610.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-

2. 归属于母公司所有者的净利润		84,080.13	151,610.13
六、其他综合收益的税后净额		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		84,080.13	151,610.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		84,080.13	151,610.13
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.006	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.006	0.01

法定代表人：龚凯彬

主管会计工作负责人：张丽

会计机构负责人：张丽

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,956,359.30	11,237,084.77
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	132,995.47	154,775.16
经营活动现金流入小计		13,089,354.77	11,391,859.93
购买商品、接受劳务支付的现金		6,331,724.00	6,494,604.77
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		2,964,607.25	2,421,841.41
支付的各项税费		1,159,148.04	663,213.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	3,197,784.19	2,555,575.15
经营活动现金流出小计		13,653,263.48	12,135,234.49
经营活动产生的现金流量净额	六、31	-563,908.71	-743,374.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		375,029.97	1,207,271.66
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		375,029.97	1,207,271.66
投资活动产生的现金流量净额		-375,029.97	-1,207,271.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,000,000.00	500,000.00
发行债券收到的现金		-	-

收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,410,991.67	62,589.77
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		-	-
筹资活动现金流出小计		2,410,991.67	62,589.77
筹资活动产生的现金流量净额		-1,410,991.67	437,410.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、31	-2,349,930.35	-1,513,235.99
加：期初现金及现金等价物余额		2,834,606.24	2,975,835.83
六、期末现金及现金等价物余额	六、31	484,675.89	1,462,599.84

法定代表人：龚凯彬

主管会计工作负责人：张丽

会计机构负责人：张丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2019年4月30日，财政部颁布了财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。依据以上会计政策变更，修改财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

二、 报表项目注释

苏州灵岩医疗科技股份有限公司
2019 年 1-6 月财务报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

苏州灵岩医疗科技股份有限公司前身苏州灵岩医疗器械有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名吴县木渎医用针尖厂、苏州市苏州新区医用针尖厂（以下简称“本厂”）系由木渎镇新昇村（现苏州新区新昇村）于 1987 年 9 月 1 日登记成立的集体企业，注册资金 6.80 万元人民币。

1990 年 3 月 19 日，吴县木渎医用针尖厂注册资本由 6.80 万元人民币增加至 33.73 万元人民币。其中国家免税拨款 8.93 万元人民币，吴县木渎镇新昇村拨款 6.40 万元人民币，本厂经营积累 18.40 万元人民币。本次变更业经吴县会计师事务所审验，并出具吴委资审（90）第 189 号验资报告。

根据 2000 年 6 月 2 日苏州新区狮山街道产权制度改革领导小组《关于同意苏州新区医用针尖厂改制为股份合作制的批复》，本厂进行股份合作制改制。根据苏州市郊区农村集体资产评估事务所出具的苏效集评（99）第 336 号资产评估报告，将评估价值 6.64 万元的本厂股权以 6.50 万元人民币转让给濮水龙，同时根据 2000 年 5 月 31 日的股东出资协议，本厂注册资本由 33.73 万元人民币增加至 50.00 万元人民币。

本次增资后，本厂股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	濮水龙	43.00	86.00	货币
2	周金妹	1.00	2.00	货币
3	濮丹华	1.00	2.00	货币
4	濮云龙	1.00	2.00	货币
5	许土根	1.00	2.00	货币
6	顾素金	1.00	2.00	货币
7	蒋金伴	1.00	2.00	货币
8	周菊珍	1.00	2.00	货币
	合计	50.00	100.00	

本次变更业经苏州立新会计师事务所审验，并出具苏立会验（2000）138 号验资报告。

根据 2001 年 7 月 10 日股东会决议和股权转让协议，濮水龙将其持有的本厂 18.00 万元股份转让给许土根和蒋金伴各 9.00 万元，同时本厂的注册资本由 50.00 万元人民币增加至 105.00 万元人民币。

本次增资后，本厂股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	龚凯彬	55.00	52.39	货币
2	濮水龙	25.00	23.81	货币
3	蒋金伴	10.00	9.52	货币
4	许土根	10.00	9.52	货币
5	濮云龙	1.00	0.952	货币
6	周金妹	1.00	0.952	货币
7	濮丹华	1.00	0.952	货币
8	周菊珍	1.00	0.952	货币
9	顾素金	1.00	0.952	货币
	合 计	105.00	100.00	货币

本次变更业经苏州立信会计师事务所有限公司审验，并出具苏立信会验（2001）261 号验资报告。

根据 2004 年 7 月 13 日股东会决议和股权转让协议，股东濮水龙将其持有的本厂 25.00 万元股份转让给龚凯彬；股东周金妹将其持有的本厂 1.00 万元股份转让给龚凯彬；股东顾素金将其持有的本厂 1.00 万元股份转让给龚凯彬；股东周菊珍将其持有的本厂 1.00 万元股份转让给龚凯彬；股东濮丹华将其持有的本厂 1.00 万元股份转让给龚凯彬；股东濮云龙将其持有的本厂 1.00 万元股份转让给龚凯彬；股东蒋金伴将其持有的本厂 10.00 万元股份转让给龚会泉；股东许土根将其持有的本厂 10.00 万元股份转让给文敏。

本次变更后，本厂股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	龚凯彬	85.00	80.95	货币
2	龚会泉	10.00	9.525	货币
3	文敏	10.00	9.525	货币
	合 计	105.00	100.00	

根据 2004 年 7 月 23 日股东会决议，本厂改制为有限公司，变更后的注册资本为 105.00 万元，以净资产 95.00 万元及货币资金 10.00 万元出资。

本次变更后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	龚凯彬	85.00	80.95	货币、净资产
2	龚会泉	10.00	9.525	货币、净资产
3	文敏	10.00	9.525	货币、净资产
	合 计	105.00	100.00	

本次变更业经苏州立信会计师事务所有限公司审验，并出具苏立信会验字（2004）1491号验资报告。

根据 2011 年 8 月 19 日股东会决议，本公司注册资本由 105.00 万元人民币增加至 300.00 万元人民币。

本次增资后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	龚凯彬	260.00	86.66	货币、净资产
2	龚会泉	20.00	6.67	货币、净资产
3	文敏	20.00	6.67	货币、净资产
	合 计	300.00	100.00	

本次变更业经苏州天安会计师事务所审验，并出具苏安验（2011）第 333 号验资报告。

根据 2014 年 11 月 16 日股东会决议，本公司注册资本由 300.00 万元人民币增加至 955.00 万元人民币。

本次增资后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	龚凯彬	620.00	64.92	货币、净资产
2	龚会泉	100.00	10.47	货币、净资产
3	文敏	100.00	10.47	货币、净资产
4	陆佳	100.00	10.47	货币
5	施建华	13.00	1.36	货币
6	施冠群	12.00	1.26	货币
7	王军	10.00	1.05	货币
	合 计	955.00	100.00	

根据 2014 年 12 月 20 日股东会决议，本公司注册资本由 955.00 万元人民币增加至 1,162.00 万元人民币。

本次增资后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	龚凯彬	647.00	55.68	货币、净资产
2	龚会泉	120.00	10.33	货币、净资产
3	文敏	100.00	8.61	货币、净资产
4	陆佳	100.00	8.61	货币
5	施建华	13.00	1.12	货币
6	施冠群	12.00	1.03	货币

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
7	王军	10.00	0.86	货币
8	陆建华	60.00	5.16	货币
9	陈希明	60.00	5.16	货币
10	沈加谱	40.00	3.44	货币
	合 计	1,162.00	100.00	

根据 2014 年 12 月 27 日股东会决议，本公司注册资本由 1,162.00 万元人民币增加至 1,200.00 万元人民币。

本次增资后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	龚凯彬	647.00	53.94	货币、净资产
2	龚会泉	120.00	10.00	货币、净资产
3	文敏	100.00	8.33	货币、净资产
4	陆佳	100.00	8.33	货币
5	施建华	13.00	1.08	货币
6	施冠群	12.00	1.00	货币
7	王军	10.00	0.83	货币
8	陆建华	60.00	5.00	货币
9	陈希明	60.00	5.00	货币
10	沈加谱	40.00	3.33	货币
11	陈志芳	15.00	1.25	货币
12	桂和平	3.00	0.25	货币
13	褚德明	2.00	0.17	货币
14	游文亮	1.00	0.08	货币
15	陆瑛瑛	1.00	0.08	货币
16	隋卓芸	1.00	0.08	货币
17	苏州达利佳投资管理有限公司	15.00	1.25	货币
	合 计	1,200.00	100.00	

根据有限公司 2015 年 3 月 6 日临时股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2014 年 12 月 31 日经审计和评估后的有限公司净资产，按 2014 年 12 月 31 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，本公司于 2015 年 7 月 22 日在全国

中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：灵岩医疗，证券代码：833199）。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 150.00 万元，由公司现有在册股东龚凯彬、施建华、王军、褚德明、隋卓芸和新股东张莉莉、张灵荣、徐丽红、陆灿于 2016 年 10 月 26 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 1,350.00 万元。

本次增资后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	龚凯彬	755.00	55.94	货币、净资产
2	文敏	100.00	7.41	货币、净资产
3	龚会泉	120.00	8.89	货币、净资产
4	王军	14.00	1.04	货币
5	施建华	18.00	1.33	货币
6	施冠群	12.00	0.89	货币
7	陆佳	100.00	7.41	货币
8	陆建华	60.00	4.44	货币
9	陈希明	60.00	4.44	货币
10	沈加谱	40.00	2.96	货币
11	陈志芳	15.00	1.11	货币
12	桂和平	3.00	0.22	货币
13	褚德明	4.00	0.3	货币
14	游文亮	1.00	0.07	货币
15	陆瑛瑛	1.00	0.07	货币
16	隋卓芸	2.00	0.15	货币
17	苏州达利佳投资管理有限公司	15.00	1.11	货币
18	张莉莉	5.00	0.37	货币
19	张灵荣	10.00	0.74	货币
20	徐丽红	10.00	0.74	货币
21	陆灿	5.00	0.37	货币
	合 计	1,350.00	100.00	

本次变更业经瑞华会计师事务所审验，并于 2016 年 10 月 28 日出具瑞华验字【2016】32070004 号验资报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，本公司新增股份于 2016 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司经营范围：研发、生产：三类 6815 注射穿刺器械，6854-5 输液辅助装置，6866 其他医用高分子材料及制品；二类 6815 注射穿刺器械，6841 其他医用化验和基础设备器具，6821-6 肌电诊断仪器，6856 其他病房护理设备及器具；销售医疗器械；空气净化产品的研发与销售；净化工程、无尘室工程、机电工程、水电工程、手术室及 ICU 净化设备及工程的设计、施工及安装；机电设备、净化设备及耗材的销售及维护；自营和代理各类商品及技术的设计、咨询、服务、进出口业务；销售：塑料粒子、金属材料、医用塑料配件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

统一社会信用代码：913205002516141627。

公司注册地及实际经营地均位于苏州市吴中区胥口胥江工业园茅蓬路 99 号。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 16 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事医疗产品及配件经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易当月第一天的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成

或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为关联方款项。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为关联方款项。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、自制半成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	10.00	9.00
运输工具	10	10.00	9.00
办公及电子设备	5-10	10.00	9.00-18.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、绿化工程、增容工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商

誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

15、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

16、收入

商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入确认的具体方法是：

内销收入在产品交付购货方、经对方签收后开票确认收入；

外销收入在产品报关、取得装运单或提货单离岸后开票确认收入。

17、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

19、租赁

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

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项

目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

②2019 年 4 月 30 日，财政部颁布了财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。依据以上会计政策变更，修改财务报表列报。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更。

21、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加及地方教育附加费	按实际缴纳的流转税的5%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的[15%]计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、税收优惠及批文

本公司于 2018 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR201832007256 高新技术企业证书,享受企业所得税税率 15%的税收优惠，有效期限三年。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上年同期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,699.02	2,475.40
银行存款	478,976.87	2,832,130.84
合 计	484,675.89	2,834,606.24

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	120,000.00	430,000.00
合 计	120,000.00	430,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,878,093.04
1 至 2 年	1,191,898.08
2 至 3 年	553,068.33
3 年以上	397,986.38
小 计	6,021,045.83

账 龄	期末余额
减：坏账准备	1,097,627.32
合 计	4,923,418.51

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,021,045.83	100.00	1,097,627.32	18.23	4,923,418.51
其中：					
账龄组合	5,837,495.83	96.95	1,097,627.32	18.80	4,739,868.51
其他组合	183,550.00	3.05			183,550.00
合 计	6,021,045.83	100.00	1,097,627.32	18.23	4,923,418.51

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,519,303.65	100.00	909,337.36	16.48	4,609,966.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,519,303.65	100.00	909,337.36	16.48	4,609,966.29

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,694,543.04	184,727.15	5.00
1 至 2 年	1,191,898.08	238,379.62	20.00
2 至 3 年	553,068.33	276,534.17	50.00
3 年以上	397,986.38	397,986.38	100.00
合 计	5,837,495.83	1,097,627.32	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
资产减值准备	909,337.36	188,289.96			1,097,627.32
合 计	909,337.36	188,289.96			1,097,627.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
常州市双马医疗器材有限公司	866,996.78	2 年以内[注 1]	14.40	65,308.11
上海米沙瓦商贸有限公司	567,936.50	3 年以内[注 2]	9.43	166,563.25
山东省成武县医用制品厂	503,802.52	1 年以内	8.37	25,190.13
山东医光医疗器械有限公司	388,850.94	2 年以内[注 3]	6.46	45,413.94
成都博川医疗器械有限公司	326,938.00	1 年以内	5.43	16,346.90
合 计	2,654,524.74		44.09	318,822.33

注 1：1 年以内 720,608.30 元，1 至 2 年 146,388.48 元；注 2：1 至 2 年 391,350.00 元，2 至 3 年 176,586.50 元；注 3：1 年以内 215,708.34 元，1 至 2 年 173,142.60 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	630,720.71	81.87	714,303.48	69.34
1 至 2 年	19,560.52	2.54	252,580.00	24.52
2 至 3 年	69,470.00	9.02	25,510.00	2.48
3 年以上	50,601.00	6.57	37,801.00	3.66
合 计	770,352.23	100.00	1,030,194.48	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
上海熔枫医疗器械有限公司	非关联方	86,936.00	1 年以内	尚未结算款项
上海泰翰自动化设备有限公司	非关联方	50,000.00	2 至 3 年	尚未结算款项
杭州开源随喜医疗科技有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	尚未结算款项
厦门安氏兄弟科技有限公司	非关联方	48,100.00	1 年以内	尚未结算款项
上海凌广建筑装饰工程有限公司	非关联方	44,000.00	1 年以内	尚未结算款项
合 计		279,036.00		

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,250.00	1,500.00
合 计	6,250.00	1,500.00

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	5,000.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	3,000.00
3 年以上	
小 计	8,000.00
减：坏账准备	1,750.00
合 计	6,250.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	3,000.00	3,000.00
保证金	5,000.00	
小 计	8,000.00	3,000.00
减：坏账准备	1,750.00	1,500.00
合 计	6,250.00	1,500.00

③坏账准备计提情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,000.00	100.00	1,750.00	21.88	6,250.00
其中：					
账龄组合	8,000.00	100.00	1,750.00	21.88	6,250.00
其他组合					
合 计	8,000.00	100.00	1,750.00	21.88	6,250.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,000.00	100.00	1,500.00	50.00	1,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,000.00	100.00	1,500.00	50.00	1,500.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,000.00	250.00	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年	3,000.00	1,500.00	50.00
3 年以上			100.00
合计	8,000.00	1,750.00	

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
资产减值准备	1,500.00	250.00			1,750.00
合计	1,500.00	250.00			1,750.00

⑤按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京先锋寰宇电子商务有限责任公司	保证金	5,000.00	1 年以内	62.50	250.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	押金	3,000.00	2 至 3 年	37.50	1,500.00
合计		8,000.00		100.00	1,750.00

6、存货

存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,561,630.38		3,561,630.38
周转材料	1,054,759.12		1,054,759.12
自制半成品	1,802,333.56		1,802,333.56
库存商品	5,943,965.25		5,943,965.25
合 计	12,362,688.31		12,362,688.31

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,241,292.24		3,241,292.24
周转材料	638,591.87		638,591.87
自制半成品	1,503,937.74		1,503,937.74
库存商品	5,363,393.94		5,363,393.94
合 计	10,747,215.79		10,747,215.79

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,724,138.67	13,150,760.07
固定资产清理		
合 计	12,724,138.67	13,150,760.07

固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	16,323,698.95	1,734,574.00	392,010.32	18,450,283.27
2、本期增加金额	349,575.97		9,854.00	359,429.97
(1) 购置	349,575.97		9,854.00	359,429.97
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	16,673,274.92	1,734,574.00	401,864.32	18,809,713.24
二、累计折旧				
1、年初余额	4,951,278.19	166,471.80	181,773.21	5,299,523.20
2、本期增加金额	683,335.25	78,055.80	24,660.32	786,051.37
(1) 计提	683,335.25	78,055.80	24,660.32	786,051.37

项 目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	5,634,613.44	244,527.60	206,433.53	6,085,574.57
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	11,038,661.48	1,490,046.40	195,430.79	12,724,138.67
2、年初账面价值	11,372,420.76	1,568,102.20	210,237.11	13,150,760.07

8、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,800.01		4,399.98		4,400.03
绿化工程	371,608.41	15,600.00	189,704.16		197,504.25
增容工程	47,745.37		23,872.68		23,872.69
合 计	428,153.79	15,600.00	217,976.82		225,776.97

9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,099,377.32	164,906.60	910,837.36	136,625.61
合 计	1,099,377.32	164,906.60	910,837.36	136,625.61

10、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,500,000.00	2,500,000.00
合 计	2,500,000.00	2,500,000.00

2019年6月30日短期借款余额250.00万元，系2018年8月、2018年11月、2019年6月分三次向苏州银行股份有限公司木渎支行各贷款50.00万元、100万元、100万元，并由公司实际控制人龚凯彬、文敏提供最高额250.00万元保证。

11、应付账款

应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	1,462,767.44	872,726.45
应付固定资产款	123,500.00	115,075.00
应付运输费	1,849.00	3,058.00
应付零星费用款	90,054.85	117,459.31
合 计	1,678,171.29	1,108,318.76

12、预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	637,156.51	1,072,252.19
合 计	637,156.51	1,072,252.19

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	374,817.57	2,555,631.69	2,620,065.95	310,383.31
二、离职后福利-设定提存计划		344,541.30	344,541.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	374,817.57	2,900,172.99	2,964,607.25	310,383.31

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	374,408.15	2,274,462.80	2,346,838.58	302,032.37
2、职工福利费		54,082.25	54,082.25	
3、社会保险费		155,690.01	155,690.01	
其中：医疗保险费		142,424.30	142,424.30	
工伤保险费		3,060.67	3,060.67	
生育保险费		10,205.04	10,205.04	
4、住房公积金		50,301.00	50,301.00	
5、工会经费和职工教育经费	409.42	21,095.63	13,154.11	8,350.94
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	374,817.57	2,555,631.69	2,620,065.95	310,383.31

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		331,785.00	331,785.00	
2、失业保险费		12,756.30	12,756.30	
合 计		344,541.30	344,541.30	

14、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	167,002.71	516,642.04
企业所得税	9,325.48	56,073.56
个人所得税	2,152.00	2,652.87
城市维护建设税	10,181.71	27,094.68
教育费附加及地方教育附加费	10,181.72	27,094.68
印花税	463.40	967.00
合 计	199,307.02	630,524.83

15、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	60,000.00	20,000.00
合 计	60,000.00	20,000.00

其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	60,000.00	20,000.00
合 计	60,000.00	20,000.00

16、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,500,000.00						13,500,000.00

17、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,017,161.46			12,017,161.46
合 计	12,017,161.46			12,017,161.46

18、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	484,594.75	484,594.75			484,594.75
合 计	484,594.75	484,594.75			484,594.75

19、未分配利润

项 目	本 期	提取或分配比例%
调整前上年末未分配利润	1,661,352.71	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,661,352.71	
加：本期归属于母公司股东的净利润	84,080.13	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-1,350,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	395,432.84	

20、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,334,958.78	6,485,963.28	9,618,340.85	5,548,563.61
其他业务	558,599.92	217,801.95	368,147.18	48,141.99
合 计	11,893,558.70	6,703,765.23	9,986,488.03	5,596,705.60

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	33,367.20	21,276.22
教育费附加及地方教育附加费	33,367.22	21,276.23
印花税	2,497.50	2,396.85
合 计	69,231.92	44,949.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工资	105,796.76	158,445.63
劳务派遣人员费用	1,373,397.83	929,887.16

项 目	本期发生额	上年同期发生额
差旅费	349,087.58	203,180.59
运费	151,678.37	173,565.35
其他	72,236.00	13,027.50
展位费	80,550.00	137,153.77
合 计	2,132,746.54	1,615,260.00

23、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工资	389,080.44	404,696.07
服务费	55,187.03	108,476.34
业务招待费	78,442.37	152,197.52
办公费	72,118.18	20,037.98
修理费	109,469.11	180,179.07
折旧	102,716.12	56,048.50
差旅费	143,156.06	56,816.74
装修费	238,369.92	180,551.90
其他	186,530.55	157,405.91
房租	192,000.00	190,476.19
福利费	54,082.25	45,888.83
中介咨询费	250,873.58	433,385.24
合 计	1,872,025.61	1,986,160.29

24、研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
原材料	261,693.31	21,533.69
工资	573,181.58	579,583.22
折旧	68,989.05	22,446.69
检测费	12,188.70	940.17
其他	18,391.57	14,563.11
合 计	934,444.21	639,066.88

25、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	60,991.67	62,589.77
减：利息收入	1,495.47	2,775.16

项 目	本期发生额	上年同期发生额
手续费	9,188.52	4,696.52
汇兑损益	-913.10	11,914.67
合 计	67,771.62	76,425.80

26、其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
中小企业国际市场开拓资金		22,000.00	
江苏省高新技术产品奖励经费		30,000.00	
专利补贴	101,500.00		101,500.00
合 计	101,500.00	52,000.00	101,500.00

27、信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	188,539.96	0.00
合 计	188,539.96	0.00

28、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00	100,000.00	30,000.00
合 计	30,000.00	100,000.00	30,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上年同期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
苏州市工程技术研究中心奖励				100,000.00			与收益相关
高层次人才补贴	30,000.00						与收益相关
合 计	30,000.00			100,000.00			

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	734.47	14,052.20
递延所得税费用	-28,280.99	-2,516.09

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	-27,546.52	11,536.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	56,533.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,480.04
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-36,026.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	-27,546.52

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	131,500.00	152,000.00
利息收入	1,495.47	2,775.16
合 计	132,995.47	154,775.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
服务费	55,187.03	545,974.79
业务招待费	78,442.37	152,197.52
办公费	72,118.18	20,037.98
修理费	109,469.11	180,179.07
差旅费	492,243.64	259,997.33
运费	151,678.37	173,565.35
往来款及其他	2,238,645.49	1,223,623.11
合 计	3,197,784.19	2,555,575.15

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	84,080.13	151,610.13
加：资产减值准备		16,773.92
信用减值损失	188,539.96	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	786,051.37	665,785.14
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	217,976.82	157,564.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	60,078.57	74,504.44
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,280.99	-2,516.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,615,472.52	-1,639,722.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	251,640.03	496,315.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-508,522.08	-663,690.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-563,908.71	-743,374.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	484,675.89	1,462,599.84
减：现金的年初余额	2,834,606.24	2,975,835.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,349,930.35	-1,513,235.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	484,675.89	2,834,606.24
其中：库存现金	5,699.02	2,475.40
可随时用于支付的银行存款	478,976.87	2,832,130.84
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	484,675.89	2,834,606.24

32、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
专利补贴	101,500.00	其他收益	101,500.00
高层次人才补贴	30,000.00	营业外收入	30,000.00

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司

本公司无母公司，本公司最大股东（即控股股东、实际控制人）为龚凯彬、文敏夫妇，龚凯彬为公司董事长、总经理、法定代表人。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
龚会泉	参股股东、董事、一致行动人	
文敏	参股股东	
施建华	参股股东	
施冠群	参股股东	
王军	参股股东	
陆建华	参股股东、董事、副总经理	
陈希明	参股股东	
沈加谱	参股股东、董事	
陈志芳	参股股东	
桂和平	参股股东、监事会主席	
褚德明	参股股东、监事	
游文亮	参股股东	
陆瑛瑛	参股股东	
张莉莉	参股股东	

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
张灵荣	参股股东、董事	
徐丽红	参股股东	
陆灿	参股股东	
施永秀	职工监事	
张丽	财务负责人、董事会秘书	
张玉仙	参股股东	
苏州达利佳投资管理有限公司	参股股东	91320594301882035T
瑞生实业（苏州）科技发展有限公司	同受实际控制人控制	91320500751437588B
广州市安济医疗器械有限公司	实际控制人近亲属投资的公司	91440113791020453U
香港瑞生实业发展有限公司	同受实际控制人控制	—
志合者（苏州）科技发展有限公司	董事关联	91320506MA1T928B0R

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
志合者（苏州）科技发展有限公司	销售商品	294,034.48	

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
瑞生实业（苏州）科技发展有限公司	厂房	201,600.00	200,000.00

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龚凯彬、文敏	2,500,000.00	2018年8月27日	2019年8月27日	否

（4）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	346,496.02	335,986.81

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
志合者（苏州）科技发展有限公司	183,550.00			
合 计	183,550.00			
预付款项：				
志合者（苏州）科技发展有限公司	32,604.00			
合 计	32,604.00			

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

经营租赁承诺

本公司与瑞生实业（苏州）科技设备有限公司签订《厂房租赁协议》，租赁标的物是位于苏州市吴中区胥口胥江工业园茅蓬路 99 号的厂房，租赁面积 4,000.00 平方米，年租金 100.80 元/平方米，租金为 40.32 万元/年，约定租赁期限为 2018 年 2 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：人民币元

项 目	期末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
2019 年下半年	201,600.00
合 计	201,600.00

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	131,500.00	见政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	131,500.00	
所得税影响额	19,725.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	111,775.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1

号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.006	0.006
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.10	-0.002	-0.002

苏州灵岩医疗科技股份有限公司
2019年8月16日