

天津华来科技有限公司
审 计 报 告

大信审字[2018]第 1-03166 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2018]第 1-03166 号

天津华来科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津华来科技有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2018年9月30日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年1-9月、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2018年9月30日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年1-9月、2017年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈立新

中国 · 北京

中国注册会计师：李华

二〇一八年十一月二十七日

合并资产负债表

编制单位：天津华来科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	92,118.08	918,053.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（二）	92,468,026.99	24,120,434.32
预付款项	六（三）	3,151,128.73	71,509.00
其他应收款	六（四）	3,147,606.35	383,381.74
存货	六（五）	50,034,746.62	20,411,214.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	4,125,790.11	569,994.29
流动资产合计		153,019,416.88	46,474,586.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六（七）	274,713.46	226,878.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		274,713.46	226,878.88
资产总计		153,294,130.34	46,701,465.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：天津华来科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	六（八）	9,480,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（九）	97,699,851.74	39,576,784.39
预收款项	六（十）	2,163,718.39	200,444.41
应付职工薪酬	六（十一）	2,559,873.34	1,165,457.12
应交税费	六（十二）	58,197.51	66,790.31
其他应付款	六（十三）	24,303,322.98	10,823,405.00
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		136,264,963.96	57,832,881.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六（十四）	5,000,000.00	
非流动负债合计		5,000,000.00	-
负债合计		141,264,963.96	57,832,881.23
股东权益：			
实收资本	六（十五）	1,647,059.00	1,647,059.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十六）	17,152,941.00	17,152,941.00
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润	六（十七）	-6,770,833.62	-29,931,415.64
归属于母公司股东权益合计		12,029,166.38	-11,131,415.64
少数股东权益			
股东权益合计		12,029,166.38	-11,131,415.64
负债和或股东权益总计		153,294,130.34	46,701,465.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：天津华来科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		91,232.59	918,052.72
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	十三（一）	92,468,026.99	24,120,434.32
预付款项		3,151,128.73	71,509.00
其他应收款	十三（二）	828,462.01	383,381.74
存货		50,034,746.62	20,411,214.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,125,790.11	569,994.29
流动资产合计		150,699,387.05	46,474,586.42
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		274,713.46	226,878.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		274,713.46	226,878.88
资产总计		150,974,100.51	46,701,465.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：天津华来科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	6,000,000.00
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		97,699,851.74	39,576,784.39
预收款项		2,163,718.39	200,444.41
应付职工薪酬		2,559,873.34	1,165,457.12
应交税费		58,197.51	66,790.31
其他应付款		24,302,257.98	10,823,060.00
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		133,783,898.96	57,832,536.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,000,000.00	
非流动负债合计		5,000,000.00	-
负债合计		138,783,898.96	57,832,536.23
股东权益：			
股本		1,647,059.00	1,647,059.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,152,941.00	17,152,941.00
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润		-6,609,798.45	-29,931,070.93
股东权益合计		12,190,201.55	-11,131,070.93
负债和股东权益总计		150,974,100.51	46,701,465.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：天津华来科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-9月	2017年度
一、营业收入	六（十八）	206,338,225.93	143,107,122.50
减：营业成本	六（十八）	166,296,112.84	144,524,807.05
税金及附加	六（十九）	93,667.54	79,516.16
销售费用	六（二十）	2,791,712.65	5,116,476.81
管理费用	六（二十一）	16,746,902.17	12,248,491.42
研发费用			
财务费用	六（二十二）	-2,841,841.32	148,608.94
其中：利息费用			144,985.46
利息收入			9,373.34
资产减值损失	六（二十三）	91,090.03	161,644.88
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,160,582.02	-19,172,422.76
加：营业外收入			
减：营业外支出	六（二十四）		177.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,160,582.02	-19,172,599.86
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,160,582.02	-19,172,599.86
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		23,160,582.02	-19,172,599.86
归属于母公司股东的综合收益总额		23,160,582.02	-19,172,599.86
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：天津华来科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-9月	2017年度
一、营业收入	十三（三）	206,338,225.93	143,107,122.50
减：营业成本	十三（三）	166,296,112.84	144,524,807.05
税金及附加		93,667.54	79,516.16
销售费用		2,791,712.65	5,116,476.81
管理费用		16,745,730.17	12,248,161.42
研发费用			
财务费用		-3,001,359.78	148,594.23
其中：利息费用			144,985.46
利息收入			9,373.34
资产减值损失		91,090.03	161,644.88
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,321,272.48	-19,172,078.05
加：营业外收入			
减：营业外支出			177.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,321,272.48	-19,172,255.15
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,321,272.48	-19,172,255.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,321,272.48	-19,172,255.15
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		23,321,272.48	-19,172,255.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：天津华来科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-9月	2017年度
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	六（二十五）	159,265,526.47	155,515,786.21
收到的税费返还		11,115,572.58	-
收到其他与经营活动有关的现金		23,749,430.94	143,519.86
经营活动现金流入小计		194,130,529.99	155,659,306.07
购买商品、接受劳务支付的现金		166,922,588.22	167,578,135.94
支付给职工以及为职工支付的现金		6,905,898.06	8,481,496.96
支付的各项税费		409,128.22	438,510.73
支付其他与经营活动有关的现金		31,523,743.30	6,610,709.70
经营活动现金流出小计		205,761,357.80	183,108,853.33
经营活动产生的现金流量净额		-11,630,827.81	-27,449,547.26
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		579,007.93	122,891.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			235,494.12
投资活动现金流出小计		579,007.93	358,385.15
投资活动产生的现金流量净额		-579,007.93	-358,385.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,620,000.00	23,434,981.04
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,620,000.00	41,434,981.04
偿还债务支付的现金		10,140,000.00	13,589,981.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		364,312.44	-
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			50,289.85
筹资活动现金流出小计		10,504,312.44	13,640,270.89
筹资活动产生的现金流量净额		8,115,687.56	27,794,710.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,268,213.25	173,021.89
五、现金及现金等价物净增加额		-825,934.93	159,799.63
加：期初现金及现金等价物余额		918,053.01	758,253.38
六、期末现金及现金等价物余额		92,118.08	918,053.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：天津华来科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-9月	2017年度
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	十三（四）	159,265,526.47	155,515,786.21
收到的税费返还		11,115,572.58	-
收到其他与经营活动有关的现金		23,748,545.74	143,519.86
经营活动现金流入小计		194,129,644.79	155,659,306.07
购买商品、接受劳务支付的现金		166,922,588.22	167,578,135.94
支付给职工以及为职工支付的现金		6,905,898.06	8,481,496.96
支付的各项税费		409,128.22	438,510.73
支付其他与经营活动有关的现金		29,043,743.30	6,610,709.99
经营活动现金流出小计		203,281,357.80	183,108,853.62
经营活动产生的现金流量净额		-9,151,713.01	-27,449,547.55
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		579,007.93	122,891.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			235,494.12
投资活动现金流出小计		579,007.93	358,385.15
投资活动产生的现金流量净额		-579,007.93	-358,385.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,000,000.00
取得借款收到的现金		12,000,000.00	23,434,981.04
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	41,434,981.04
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	13,589,981.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		364,312.44	-
支付其他与筹资活动有关的现金			50,289.85
筹资活动现金流出小计		6,364,312.44	13,640,270.89
筹资活动产生的现金流量净额		5,635,687.56	27,794,710.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,268,213.25	173,021.89
五、现金及现金等价物净增加额		-826,820.13	159,799.34
加：期初现金及现金等价物余额		918,052.72	758,253.38
六、期末现金及现金等价物余额		91,232.59	918,052.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：天津华米科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-9月										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	1,647,059.00					17,152,941.00				-29,931,415.64	-11,131,415.64	-11,131,415.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,647,059.00					17,152,941.00				-29,931,415.64	-11,131,415.64	-11,131,415.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										23,160,582.02	23,160,582.02	23,160,582.02
（一）综合收益总额										23,160,582.02	23,160,582.02	23,160,582.02
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
四、本期末余额	1,647,059.00					17,152,941.00				-6,770,833.62	12,029,166.38	12,029,166.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：天津华泰来科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	800,000.00											-10,758,815.78	-9,958,815.78	-9,958,815.78
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	800,000.00											-10,758,815.78	-9,958,815.78	-9,958,815.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	847,059.00											-19,172,599.86	-1,172,599.86	-1,172,599.86
（一）综合收益总额												-19,172,599.86	-19,172,599.86	-19,172,599.86
（二）股东投入和减少资本	847,059.00												18,000,000.00	18,000,000.00
1. 股东投入的普通股	847,059.00												18,000,000.00	18,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														847,059.00
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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														
四、本期末余额	1,647,059.00											-29,931,415.64	-11,131,415.64	-11,131,415.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：天津华来科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-9月						未分配利润	盈余公积	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具	股本	其他权益工具			股东权益合计	
	其他权益工具			其他权益工具														
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额							17,152,941.00			17,152,941.00			1,647,059.00				-29,931,070.93	-11,131,070.93
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额							17,152,941.00			17,152,941.00			1,647,059.00				-29,931,070.93	-11,131,070.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																		
（一）综合收益总额																		
（二）股东投入和减少资本																		
1. 股东投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入股东权益的金额																		
4. 其他																		
（三）利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 对股东的分配																		
3. 其他																		
（四）股东权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
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																		
四、本期末余额							17,152,941.00			17,152,941.00			1,647,059.00				-6,609,798.45	12,190,201.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：天津华米科技有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	800,000.00								-10,758,815.78	-9,958,815.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-10,758,815.78	-9,958,815.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	847,059.00	-	-	-	17,152,941.00	-	-	-	-19,172,255.15	-1,172,255.15
（一）综合收益总额	847,059.00								-19,172,255.15	-18,325,196.15
（二）股东投入和减少资本	-				-				-	-
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配	-				17,152,941.00				-	17,152,941.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	-				17,152,941.00					17,152,941.00
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
四、本期末余额	1,647,059.00	-	-	-	17,152,941.00	-	-	-	-29,931,070.93	-11,131,070.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

天津华来科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

天津华来科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），注册资本壹佰陆拾肆万柒仟零伍拾玖元人民币。公司于二〇〇九年十一月三日注册成立，营业期限为2009年11月03日至2029年11月02日，统一社会信用代码为9112010469409950XX；法定代表人为叶霆；公司住所为天津市南开区雅安道金平路3号205室（科技园）。

本公司全体股东于2009年11月02号止缴纳注册资本3万元，货币出资3万元，其中：徐来2.4万元，刘佳0.6万元，验资报告为津希会验字（2009）第236号，之后股权历年变更如下：

2011年6月8日股东会决议修改公司章程，变更股东及出资比例，变更后徐来出资1.53万元，占出资比例51%，王松出资1.47万元，占出资比例49%。2011年8月25日股东会决议股东增资，其中：徐来增资23.97万元，王松增资23.03万元，变更后徐来出资25.5万元，占出资比例51%，王松24.5万元，占出资比例49%，验资报告为津希会验字（2011）第497号。

2014年1月17日天津科创天使投资有限公司投资投资30万，占出资比例37.5%，验资报告为津中和信诚验字（2014）第zs109号。

2015年5月28日股东会决议天津科创天使投资有限公司将其持有的30万元转让给徐来，转让后：徐来出资55.5万元，占出资比例69.375%，王松出资24.5万元，占出资比例30.625%。2015年6月23日徐来将69.375%的股权转让给叶霆，原股东王松将23.125%的股权转让给叶霆，7.5%的股权转让给齐竞焱，变更后：叶霆持有公司92.5%的股权，齐竞焱持有公司7.5%的股权。

2017年3月30日叶霆将持有35%的股权，计28万元转让给天津方源企业管理合伙企业（有限合伙），齐竞焱将持有7.5%的股权，计6万元转让给天津九安医疗电子股份有限公司。同年9月吸收新股东，新股东及增资情况见表一。

表一

投资人	投资额
叶霆	460,000.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

投资人	投资额
天津方源企业管理合伙企业（有限合伙）	280,000.00
天津九安医疗电子股份有限公司	280,000.00
天津方华企业管理合伙企业（有限合伙）	240,000.00
天津方瑞企业管理合伙企业（有限合伙）	140,000.00
拉萨经济技术开发区顺盈投资有限公司	115,294.00
天津金米投资合伙企业（有限合伙）	115,294.00

本公司经营范围为：软件技术及产品的开发、咨询、服务、转让；计算机图文设计、计算机网络设备维护；计算机网络设备安装；计算机、软件及辅助设备、通讯器材、计算机网络设备批发兼零售；制造业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、重要会计政策和会计估计

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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2018年9月30日、2017年12月31日的财务状况，2018年1-9月、2017年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(五) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(六) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、按组合计提坏账准备的应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0.00	0.00
6-12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(七) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

4、存货的盘存制度

本公司的存货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采用一次转销法摊销。

(八) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备、工具、器具	年限平均法	3-5	10	18
办公家具	年限平均法	5	10	18-30

(九) 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。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十二) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十三) 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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。

3、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十四) 收入

(1) 商品销售收入

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

国内销售货物，公司一般与客户签订供货框架协议，然后在根据客户每月、每次下达的PO单或者登陆客户的订货系统、与客户签订的协议等，根据客户订单组织发货对客户指定的地点，客户验收入库后，商品所有权转移给客户后确认收入。

国外销售货物，公司根据与客户签订的合同及客户发送的订单，将货物交付指定的远洋



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

运输公司，并取得海关报关单后确认出口货物收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(十六) 租赁



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：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，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人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承租人会行使这种选择权；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；承租人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；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

(十七) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

三、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，并自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。	16%



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的7%计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税的3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的2%计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。	25%

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司及纳入合并范围的结构化主体情况

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	持股比例	享有的表决权	取得方式
1、	上海科技宗方科技有限公司	上海	上海	100.00	100.00	投资设立

六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

项 目	2018年9月30日		2017年12月31日	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
现金	17,586.06		23,755.38	
银行存款	74,532.02		894,297.63	
合 计	92,118.08		918,053.01	

(二) 应收票据及应收账款

类 别	2018年9月30日	2017年12月31日
应收票据		
应收账款	92,706,954.71	24,279,228.70
减：坏账准备	238,927.72	158,794.38
合计	92,468,026.99	24,120,434.32

1、应收账款

种 类	2018年9月30日	
	账面余额	坏账准备



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	92,706,954.71	100.00	238,927.72	0.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	92,706,954.71	100.00	238,927.72	0.26

(续)

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	24,279,228.70	100.00	158,794.38	0.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	24,279,228.70	100.00	158,794.38	0.65

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年9月30日			2017年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
6个月以内	87,948,767.37	0.00		21,846,531.07	0.00	
6-12个月	4,737,820.38	5.00	236,891.02	1,689,507.70	5.00	84,475.39
1至2年	20,366.96	10.00	2,036.70	743,189.93	10.00	74,318.99
合计	92,706,954.71	—	238,927.72	24,279,228.70	—	158,794.38

2、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
Wyze Labs, Inc.	非关联方	71,833,671.44	1年以内	77.48
天津一然供应链有限公司	关联方	4,587,461.77	1年以内	4.95
京东	非关联方	4,001,459.31	1年以内	4.32
小米通讯技术有限公司	非关联方	3,814,749.99	1年以内	4.11
天津福莱迪通讯设备有限公司	非关联方	1,818,762.70	2年以内	1.96
合计	—	86,056,105.21	—	92.82

(三) 预付款项



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1、预付款项账龄列示

账龄	2018年9月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,136,119.73	99.52	71,509.00	100.00
1至2年	15,009.00	0.48		
合计	3,151,128.73	100.00	71,509.00	100.00

(四)其他应收款项

种类	2018年9月30日			
	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	3,161,413.54	100.00	13,807.19	0.44
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	3,161,413.54	100.00	13,807.19	0.44

(续)

种类	2017年12月31日			
	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	386,232.24	100.00	2,850.50	0.74
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	386,232.24	100.00	2,850.50	0.74

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年9月30日			2017年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
6个月以内	2,929,899.69	0.00		357,577.24	0.00	
6-12个月	210,883.85	5.00	10,544.19	300.00	5.00	15.00
1至2年	14,630.00	10.00	1,463.00	28,355.00	10.00	2,835.50
2至3年	6,000.00	30.00	1,800.00			
合计	3,161,413.54	0.44	13,807.19	386,232.24	0.74	2,850.50



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
王猛	非关联方	224,500.00	3年以内	7.10
天津九安医疗电子有限公司	关联方	176,236.97	1年以内	5.57
陈强	非关联方	157,556.44	1年以内	4.98
孟庆春	非关联方	75,000.00	1年以内	2.37
贺楠	非关联方	50,885.46	1年以内	1.61
合 计	—	684,178.87	—	21.63

(五) 存货

1、存货的分类

存货项目	2018年9月30日			2017年12月31日		
	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	12,241,877.22		12,241,877.22	3,161,538.23		3,161,538.23
自制半成品及在产品	11,457.37		11,457.37	369,884.86		369,884.86
库存商品（产产品）	2,083,846.39		2,083,846.39	6,400,207.01		6,400,207.01
发出商品	1,243,784.08		1,243,784.08	77,927.84		77,927.84
委托加工物资	34,369,985.14		34,369,985.14	10,380,985.72		10,380,985.72
其他	83,796.42		83,796.42	20,670.69		20,670.69
合 计	50,034,746.62		50,034,746.62	20,411,214.35		20,411,214.35

(六) 其他流动资产

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
增值税留抵税额	4,125,790.11	569,994.29
合 计	4,125,790.11	569,994.29

(七) 固定资产

1. 固定资产分类列示

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年9月30日
一、账面原值合计	366,119.89			475,204.98
其中：机器设备	50,292.19	38,552.89		88,845.08



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年9月30日
办公设备	315,827.70	70,532.20		386,359.90
二、累计折旧合计	139,241.01	61,250.51		200,491.52
其中：机器设备	5,376.81	7,548.59		12,925.40
办公设备	133,864.20	53,701.92		187,566.12
三、固定资产账面净值合计	226,878.88			274,713.46
其中：机器设备	44,915.38			75,919.68
办公设备	181,963.50			198,793.78
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	226,878.88			274,713.46
其中：机器设备	44,915.38			75,919.68
办公设备	181,963.50	70,532.20	53,701.92	198,793.78

(八) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2018年9月30日	2017年12月31日
质押借款	2,480,000.00	
保证借款	7,000,000.00	6,000,000.00
合 计	9,480,000.00	6,000,000.00

(九) 应付票据及应付账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
应付票据		
应付账款	97,699,851.74	39,576,784.39
合 计	97,699,851.74	39,576,784.39

应付账款

1、按账龄列示



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	96,561,390.58	39,475,628.14
1至2年(含2年)	1,037,304.91	101,156.25
2至3年(含3年)	101,156.25	
合 计	97,699,851.74	39,576,784.39

(十) 预收款项

1、按账龄列示

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	2,048,218.58	200,444.41
1年以上	115,499.81	
合 计	2,163,718.39	200,444.41

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年9月30日
一、短期薪酬	1,165,457.12	8,675,271.52	7,280,855.30	2,559,873.34
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,273,195.42	1,273,195.42	-
合计	1,165,457.12	9,948,466.94	8,554,050.72	2,559,873.34

2、短期职工薪酬情况

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	514,650.03	6,173,954.65	6,036,107.75	514,650.03
2.职工福利费	650,807.09	1,256,569.32		650,807.09
3.社会保险费		1,873,820.97	1,873,820.97	
其中: 1.基本医疗保险费		568,794.44	568,794.44	
2.补充医疗保险费				
3.基本养老保险费		1,227,722.38	1,227,722.38	
4.企业年金缴费				
5.失业保险费		45,473.04	45,473.04	
6.工伤保险费		9,094.59	9,094.59	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

7.生育保险费		22,736.52	22,736.52	
4.住房公积金		644,122.00	644,122.00	
合计	1,165,457.12	9,948,466.94	8,554,050.72	2,559,873.34

(十二) 应交税费

税 种	2018年9月30日	2017年12月31日
个人所得税	58,197.51	66,790.31
合 计	58,197.51	66,790.31

(十三) 其他应付款

项 目	2018年9月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	18,533,530.83	76.26%	10,823,405.00	100.00%
1至2年(含2年)	5,769,792.15	23.74%		0.00%
合 计	24,303,322.98	100.00%	10,823,405.00	100.00%

(十四) 其他非流动负债

项目	性质	期末余额	年初余额
珠海智赢创新投资合伙企业(有限合伙)	借款	5,000,000.00	
合 计		5,000,000.00	

(十五) 实收资本

投资者名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年9月30日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
叶霆	460,000.00	28.00			460,000.00	28.00
天津方源企业管理合伙企业(有限合伙)	280,000.00	17.00			280,000.00	17.00
天津九安医疗电子股份有限公司	280,000.00	17.00			280,000.00	17.00
天津方华企业管理合伙企业(有限合伙)	240,000.00	15.00			240,000.00	15.00
天津方瑞企业管理合伙企业(有限合伙)	140,000.00	8.00			140,000.00	8.00
拉萨经济技术开发区顺盈投资有限公司	115,294.00	7.00			115,294.00	7.00
天津金米投资合伙企业(有限合伙)	115,294.00	7.00			115,294.00	7.00
无锡沃达股权投资基金合伙企业(有限合伙)	16,471.00	1.00			16,471.00	1.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合 计	1,647,059.00			1,647,059.00
-----	--------------	--	--	--------------

(十六) 资本公积

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年9月30日
一、资本溢价	17,152,941.00			17,152,941.00
合 计	17,152,941.00			17,152,941.00

(十七) 未分配利润

项 目	2018年9月30日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-29,931,415.64	
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	-29,931,415.64	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,160,582.02	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,770,833.62	

(十八) 营业收入和营业成本

项 目	2018年1-9月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	202,547,991.09	165,332,124.29	133,783,069.39	136,943,729.28
二、其他业务收入	3,790,234.84	963,988.55	9,324,053.11	7,581,077.77
合 计	206,338,225.93	166,296,112.84	143,107,122.50	144,524,807.05

(十九) 税金及附加

项 目	2018年1-9月	2017年度
城市维护建设税	14,120.42	1,705.72
教育费附加	10,086.02	1,218.37
印花税	67,443.90	76,348.40
其他	2,017.20	243.67
合 计	93,667.54	79,516.16



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二十)销售费用

项 目	2018年1-9月	2017年度
房租	1,222,358.72	540,540.54
运输费	529,981.33	1,664,249.72
销售服务费	365,923.04	660,377.35
业务经费	134,809.83	534,166.44
修理费	260,190.75	1,447,759.69
其他	278,448.98	269,383.07
合 计	2,791,712.65	5,116,476.81

(二十一)管理费用

项 目	2018年1-9月	2017年度
职工薪酬	2,523,015.19	938,181.61
折旧费	15,300.88	30,231.03
修理费	844,421.57	2,530.00
业务招待费	62,193.73	50,362.12
差旅费	611,793.19	425,498.70
办公费	302,010.37	1,063,473.44
聘请中介机构费	237.00	121,099.05
研究与开发费	12,046,402.79	9,148,338.96
其他	341,527.45	468,776.51
合 计	16,746,902.17	12,248,491.42

(二十二)财务费用

项 目	2018年1-9月	2017年度
利息支出	425,081.42	144,985.46
减：利息收入	8,367.34	9,373.34
减：汇兑收益	3,268,213.25	-4,442.78
手续费支出	9,657.85	8,554.04
合 计	-2,841,841.32	148,608.94

(二十三)资产减值损失



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项 目	2018年1-9月	2017年度
坏账损失	91,090.03	161,644.88
合 计	91,090.03	161,644.88

(二十四) 营业外支出

项目	2018年1-9月	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		177.10	177.10
合计		177.10	177.10

(二十五) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	2018年1-9月	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,160,582.02	-19,172,599.86
加: 资产减值准备	91,090.03	161,644.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,250.51	139,241.01
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	425,081.42	148,594.23
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)	-	-
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)	-28,128,011.03	-13,709,434.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-74,849,323.68	-51,712,389.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	67,608,502.92	56,695,396.04
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,630,827.81	-27,449,547.26
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	-	-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项 目	2018年1-9月	2017年度
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	92,118.08	918,053.01
减: 现金的年初余额	918,053.01	758,253.38
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	-825,934.93	159,799.63

3、现金及现金等价物

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
一、现金		
其中: 库存现金	17,586.06	23,755.38
可随时用于支付的银行存款	74,532.02	894,297.63
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		
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

无

十、承诺事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、关联方关系及其交易

(一) 本企业的子公司



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海宗方科技有限公司	全资		上海	叶霆		100	100	100	91310116MA1JAE754T

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
柯顿(天津)电子医疗器械有限公司	该企业主要投资者个人对施加重大影响的其他企业
天津九安医疗电子股份有限公司	股东
小米通讯技术有限公司	企业主要投资者个人对施加重大影响的其他企业
北京爱和健康科技有限公司	该企业主要投资者个人对施加重大影响的其他企业
叶霆	实际控制人

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	2018年9月30日	2017年12月31日
应收账款:		
柯顿(天津)电子医疗器械有限公司	241,210.59	131,257.19
天津九安医疗电子股份有限公司	594.00	327.00
小米通讯技术有限公司	3,814,749.99	12,768,098.12
北京爱和健康科技有限公司	18,975.00	18,975.00
其他应收款:		
天津九安医疗电子股份有限公司	176,236.97	175,543.85
应付账款:		
柯顿(天津)电子医疗器械有限公司	90,243.77	90,243.77
天津九安医疗电子股份有限公司	606,980.31	531,925.24
其他应付款:		
叶霆	20,410,000.00	10,810,000.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

种 类	2018年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	92,706,954.71	100.00	238,927.72	0.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	92,706,954.71	100.00	238,927.72	0.26

(续)

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	24,279,228.70	100.00	158,794.38	0.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	24,279,228.70	100.00	158,794.38	0.65

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年9月30日			2017年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
6个月以内	87,948,767.37			21,846,531.07		
6-12个月	4,737,820.38	5.00	236,891.02	1,689,507.70	5.00	84,475.39
1至2年	20,366.96	10.00	2,036.70	743,189.93	10.00	74,318.99
合 计	92,706,954.71	0.26	238,927.72	24,279,228.70	0.65	158,794.38

(二) 其他应收款

种 类	2018年9月30日			
	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	842,269.20	100.00	13,807.19	1.64
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	842,269.20	100.00	13,807.19	1.64



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(续)

种 类	2017年12月31日			
	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	386,232.24	100.00	2,850.50	0.74
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	386,232.24	100.00	2,850.50	0.74

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年9月30日			2017年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
6个月以内	610,755.35			357,577.24		
6-12个月	210,883.85	5.00	10,544.19	300.00	5.00	15.00
1至2年	14,630.00	10.00	1,463.00	28,355.00	10.00	2,835.50
2至3年	6,000.00	30.00	1,800.00			
合 计	842,269.20	1.64	13,807.19	386,232.24	0.74	2,850.50

(三) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项 目	2018年1-9月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	202,547,991.09	165,332,124.29	133,783,069.39	136,943,729.28
主营业务收入	202,547,991.09	165,332,124.29	133,783,069.39	136,943,729.28
二、其他业务小计	3,790,234.84	963,988.55	9,324,053.11	7,581,077.77
其他业务收入	3,790,234.84	963,988.55	9,324,053.11	7,581,077.77
合 计	206,338,225.93	166,296,112.84	143,107,122.50	144,524,807.05

(四) 现金流量表补充资料

项 目	2018年1-9月	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项 目	2018年1-9月	2017年度
净利润	23,321,272.48	-19,172,255.15
加：资产减值准备	900,274.92	161,644.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,250.51	139,241.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	265,349.97	148,594.23
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）		
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）	-27,321,483.18	-13,709,434.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,660,352.78	-51,712,734.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,048,502.92	56,695,396.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,385,185.16	-27,449,547.55
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	91,232.59	918,052.72
减：现金的年初余额	918,052.72	758,253.38
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	-826,820.13	159,799.34

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十五、财务报表的批准

2107年1月1日至2018年9月30日财务报表经公司董事会批准。

天津华来科技有限公司

二〇一八年十一月二十七日