广东乐心医疗电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZE10222 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东乐心医疗电子股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
三、	财务报表附注	1-82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2019]第 ZE10222 号

广东乐心医疗电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东乐心医疗电子股份有限公司（以下简称乐心医疗）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乐心医疗 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于乐心医疗，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款的减值	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

如乐心医疗财务报表附注五（三）所述，截至 2018 年 12 月 31 日，乐心医疗应收账款账面余额 18,184.32 万元，坏账准备 1,013.48 万元，账面价值 17,170.84 万元，占 2018 年度合并营业收入的 22.15%，占 2018 年末资产总额的 19.55%。由于乐心医疗管理层在确定应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表影响较为重大，因此我们确定应收账款的减值识别为关键审计事项。	（1） 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性； （2） 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理； （3） 复核乐心医疗应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提的坏账准备； （4） 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序； （5） 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

四、 其他信息

乐心医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括乐心医疗 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、 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，管理层负责评估乐心医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乐心医疗的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对乐心医疗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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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乐心医疗不能持续经营。

（5）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。

（6）就乐心医疗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：陈勇波

（项目合伙人）

中国•上海 中国注册会计师：陈清松

2019 年 4 月 11 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东乐心医疗电子股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	296,997,118.00	149,303,384.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、(二)		934,600.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(三)	175,884,023.59	133,467,262.63
预付款项	五、(四)	7,581,986.73	10,053,516.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	10,576,957.86	13,775,536.89
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	87,366,384.41	81,433,205.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	14,006,362.57	91,900,849.60
流动资产合计		592,412,833.16	480,868,355.33
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	五、(八)	53,792,124.20	35,954,516.07
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)		310,929.13
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	142,243,575.37	140,512,589.24
在建工程	五、(十一)	7,491,643.82	12,299,440.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十二)	45,251,639.90	36,341,091.95
开发支出			
商誉	五、(十三)	20,681,165.45	20,681,165.45
长期待摊费用	五、(十四)	10,674,457.30	23,584,291.43
递延所得税资产	五、(十五)	5,958,616.14	4,349,590.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		286,093,222.18	274,033,613.65
资产总计		878,506,055.34	754,901,968.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东乐心医疗电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	21,962,240.00	29,077,190.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、(十七)	2,035,900.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十八)	265,527,048.53	155,731,708.54
预收款项	五、(十九)	22,743,321.35	16,020,610.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(二十)	15,396,962.65	14,215,683.81
应交税费	五、(二十一)	5,280,547.59	8,691,710.85
其他应付款	五、(二十二)	12,816,495.02	16,744,584.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		345,762,515.14	240,481,488.48
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	778,333.33	
递延所得税负债	五、(十五)		140,190.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		778,333.33	140,190.00
负债合计		346,540,848.47	240,621,678.48
股东权益：			
股本	五、(二十四)	188,800,000.00	188,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	121,931,134.96	121,880,180.13
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十六)	-215,577.87	-94,698.39
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	32,197,649.21	28,935,212.36
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	188,210,351.19	172,554,517.42
归属于母公司所有者权益合计		530,923,557.49	512,075,211.52
少数股东权益		1,041,649.38	2,205,078.98
股东权益合计		531,965,206.87	514,280,290.50
负债和股东权益总计		878,506,055.34	754,901,968.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东乐心医疗电子股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		214,634,869.52	86,356,253.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			934,600.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、(一)	188,783,905.13	144,839,855.72
预付款项		60,020,927.87	88,636,885.83
其他应收款	十六、(二)	14,431,952.70	10,522,302.91
存货		36,529,636.73	35,542,467.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		124,770.81	80,644,439.26
流动资产合计		514,526,062.76	447,476,804.36
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	十六、(三)	71,078,854.32	54,719,783.45
投资性房地产			
固定资产		116,710,150.42	112,984,169.56
在建工程		4,973,557.91	9,908,621.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,789,089.81	36,192,508.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,211,978.26	22,540,247.41
递延所得税资产		365,861.76	129,383.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		242,129,492.48	236,474,713.19
资产总计		756,655,555.24	683,951,517.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东乐心医疗电子股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		21,962,240.00	19,602,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,131,600.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		131,358,070.57	82,622,788.28
预收款项		5,466,758.07	5,541,202.79
应付职工薪酬		5,203,961.06	3,653,854.18
应交税费		2,174,961.21	5,827,312.45
其他应付款		8,321,105.37	14,125,340.18
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		175,618,696.28	131,373,097.88
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		778,333.33	
递延所得税负债			140,190.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		778,333.33	140,190.00
负债合计		176,397,029.61	131,513,287.88
股东权益：			
股本		188,800,000.00	188,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		118,058,507.61	117,764,980.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,947,649.21	28,685,212.36
未分配利润		241,452,368.81	217,188,037.18
股东权益合计		580,258,525.63	552,438,229.67
负债和所有者权益总计		756,655,555.24	683,951,517.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东乐心医疗电子股份有限公司
合并利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		775,103,192.35	866,590,294.39
其中：营业收入	五、(二十九)	775,103,192.35	866,590,294.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		756,602,453.12	863,426,072.23
其中：营业成本	五、(二十九)	574,238,940.18	632,078,369.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	6,540,132.14	6,036,975.63
销售费用	五、(三十一)	75,033,670.43	103,057,369.49
管理费用	五、(三十二)	43,055,194.85	47,845,436.16
研发费用	五、(三十三)	56,404,153.45	66,116,633.84
财务费用	五、(三十四)	-3,946,834.12	5,575,330.71
其中：利息费用		405,915.63	490,655.36
利息收入		1,690,397.33	788,973.16
资产减值损失	五、(三十五)	5,277,196.19	2,715,957.27
加：其他收益	五、(三十六)	8,402,257.43	3,098,555.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	2,498,428.80	4,884,174.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			134,260.19
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-2,970,500.00	934,600.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	76,047.22	195,643.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,506,972.68	12,277,196.07
加：营业外收入	五、(四十)	2,922,431.77	14,655,343.83
减：营业外支出	五、(四十一)	933,431.50	1,209,561.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,495,972.95	25,722,978.53
减：所得税费用	五、(四十二)	6,461,104.58	8,258,993.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,034,868.37	17,463,984.61
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,034,868.37	17,463,984.61
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）		24,015,870.62	17,840,697.18
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,981,002.25	-376,712.57
六、其他综合收益的税后净额		-120,879.48	-123,533.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-120,879.48	-123,533.00
（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		-120,879.48	-123,533.00
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		-120,879.48	-123,533.00
6．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		21,913,988.89	17,340,451.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,894,991.14	17,717,164.18
归属于少数股东的综合收益总额		-1,981,002.25	-376,712.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.09

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东乐心医疗电子股份有限公司
利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、(四)	445,114,965.47	604,673,273.63
减：营业成本	十六、(四)	354,376,026.05	480,615,988.70
税金及附加		3,794,779.70	2,797,458.62
销售费用		16,775,462.70	24,186,466.49
管理费用		20,180,594.66	24,481,678.45
研发费用		27,256,296.03	26,288,341.20
财务费用		-677,309.84	2,057,795.52
其中：利息费用		327,462.37	450,773.55
利息收入		1,428,859.07	681,898.18
资产减值损失		444,924.27	-3,491,586.31
加：其他收益		5,503,919.00	2,034,540.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	6,233,348.17	4,816,154.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			134,260.19
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		-2,066,200.00	934,600.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		69,971.54	135,400.38
二、营业利润（亏损以“-”填列）		32,705,230.61	55,657,825.87
加：营业外收入		2,378,869.08	11,214,869.10
减：营业外支出		314,322.39	1,146,087.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,769,777.30	65,726,607.19
减：所得税费用		2,145,408.82	7,973,934.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,624,368.48	57,752,672.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,624,368.48	57,752,672.85
（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		32,624,368.48	57,752,672.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东乐心医疗电子股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		775,354,954.68	882,863,840.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还		68,158,228.40	65,116,860.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	10,561,605.31	16,235,688.97
经营活动现金流入小计		854,074,788.39	964,216,390.47
购买商品、接受劳务支付的现金		499,779,470.51	629,833,386.51
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			
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		161,250,036.04	192,104,530.30
支付的各项税费		27,506,580.09	40,007,291.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	80,382,520.98	106,374,524.24
经营活动现金流出小计		768,918,607.62	968,319,732.67
经营活动产生的现金流量净额		85,156,180.77	-4,103,342.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		582,900,000.00	151,410,678.36
取得投资收益收到的现金		7,003,765.43	2,251,128.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		698,823.45	159,970.12
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		590,602,588.88	153,821,777.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,854,666.31	79,241,881.55
投资支付的现金		519,999,146.46	269,236,278.53
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		3,400,000.00	15,704,966.50
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十三)	5,906,300.00	
投资活动现金流出小计		554,160,112.77	364,183,126.58
投资活动产生的现金流量净额		36,442,476.11	-210,361,349.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,850,637.73	245,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		575,000.00	245,000.00
取得借款收到的现金		41,223,520.00	110,631,526.89
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		48,074,157.73	110,876,526.89
偿还债务支付的现金		49,112,380.00	83,465,856.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,503,747.58	12,290,639.65
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		54,616,127.58	95,756,496.18
筹资活动产生的现金流量净额		-6,541,969.85	15,120,030.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-689,115.22	-1,498,572.06
五、现金及现金等价物净增加额		114,367,571.81	-200,843,232.87
加：期初现金及现金等价物余额		119,059,365.53	319,902,598.40
六、期末现金及现金等价物余额		233,426,937.34	119,059,365.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东乐心医疗电子股份有限公司
现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		436,532,239.11	601,290,150.59
收到的税费返还		27,404,917.80	43,861,508.28
收到其他与经营活动有关的现金		7,064,025.47	11,896,767.28
经营活动现金流入小计		471,001,182.38	657,048,426.15
购买商品、接受劳务支付的现金		312,285,250.26	600,541,199.23
支付给职工以及为职工支付的现金		52,716,242.78	62,567,970.53
支付的各项税费		13,312,405.19	19,646,177.12
支付其他与经营活动有关的现金		22,516,120.52	36,959,033.78
经营活动现金流出小计		400,830,018.75	719,714,380.66
经营活动产生的现金流量净额		70,171,163.63	-62,665,954.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		559,900,000.00	144,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,735,334.80	2,193,786.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		782,972.62	
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		567,418,307.42	146,193,786.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,699,083.66	60,396,955.03
投资支付的现金		496,370,000.00	243,069,940.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,400,000.00	19,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,902,950.00	
投资活动现金流出小计		520,372,033.66	323,066,895.03
投资活动产生的现金流量净额		47,046,273.76	-176,873,108.72
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,275,637.73	
取得借款收到的现金		41,223,520.00	101,323,831.89
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		47,499,157.73	101,323,831.89
偿还债务支付的现金		40,011,600.00	83,465,856.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,425,294.32	12,250,773.55
支付其他与筹资活动有关的现金		3,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		48,936,894.32	95,716,630.08
筹资活动产生的现金流量净额		-1,437,736.59	5,607,201.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-774,768.20	-528,827.78
五、现金及现金等价物净增加额		115,004,932.60	-234,460,689.20
加：期初现金及现金等价物余额		70,290,356.41	304,751,045.61
六、期末现金及现金等价物余额		185,295,289.01	70,290,356.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东乐心医疗电子股份有限公司
合并股东权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	188,800,000.00				121,880,180.13		-94,698.39		28,935,212.36		172,554,517.42	2,205,078.98	514,280,290.50
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、本年年初余额	188,800,000.00				121,880,180.13		-94,698.39		28,935,212.36		172,554,517.42	2,205,078.98	514,280,290.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					50,954.83		-120,879.48		3,262,436.85		15,655,833.77	-1,163,429.60	17,684,916.37
（一）综合收益总额							-120,879.48				24,015,870.62	-1,981,002.25	21,913,988.89
（二）所有者投入和减少资本					50,954.83							817,572.65	868,527.48
1．所有者投入的普通股												575,000.00	575,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					293,527.48								293,527.48
4．其他					-242,572.65							242,572.65	
（三）利润分配									3,262,436.85		-8,360,036.85		-5,097,600.00
1．提取盈余公积									3,262,436.85		-3,262,436.85		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-5,097,600.00		-5,097,600.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	188,800,000.00				121,931,134.96		-215,577.87		32,197,649.21		188,210,351.19	1,041,649.38	531,965,206.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东乐心医疗电子股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	59,000,000.00				251,680,180.13		28,834.61		23,159,945.07		172,289,087.53		506,158,047.34
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、本年年初余额	59,000,000.00				251,680,180.13		28,834.61		23,159,945.07		172,289,087.53		506,158,047.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	129,800,000.00				-129,800,000.00		-123,533.00		5,775,267.29		265,429.89	2,205,078.98	8,122,243.16
（一）综合收益总额							-123,533.00				17,840,697.18	-376,712.57	17,340,451.61
（二）所有者投入和减少资本												2,581,791.55	2,581,791.55
1．所有者投入的普通股												245,000.00	245,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												2,336,791.55	2,336,791.55
（三）利润分配									5,775,267.29		-17,575,267.29		-11,800,000.00
1．提取盈余公积									5,775,267.29		-5,775,267.29		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-11,800,000.00		-11,800,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	129,800,000.00				-129,800,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	129,800,000.00				-129,800,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	188,800,000.00				121,880,180.13		-94,698.39		28,935,212.36		172,554,517.42	2,205,078.98	514,280,290.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东乐心医疗电子股份有限公司
股东权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	188,800,000.00				117,764,980.13				28,685,212.36	217,188,037.18	552,438,229.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	188,800,000.00				117,764,980.13				28,685,212.36	217,188,037.18	552,438,229.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					293,527.48				3,262,436.85	24,264,331.63	27,820,295.96
（一）综合收益总额										32,624,368.48	32,624,368.48
（二）所有者投入和减少资本					293,527.48						293,527.48
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					293,527.48						293,527.48
4．其他											
（三）利润分配									3,262,436.85	-8,360,036.85	-5,097,600.00
1．提取盈余公积									3,262,436.85	-3,262,436.85	
2．对所有者（或股东）的分配										-5,097,600.00	-5,097,600.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	188,800,000.00				118,058,507.61				31,947,649.21	241,452,368.81	580,258,525.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东乐心医疗电子股份有限公司
股东权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	59,000,000.00				247,564,980.13				22,909,945.07	177,010,631.62	506,485,556.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	59,000,000.00				247,564,980.13				22,909,945.07	177,010,631.62	506,485,556.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	129,800,000.00				-129,800,000.00				5,775,267.29	40,177,405.56	45,952,672.85
（一）综合收益总额										57,752,672.85	57,752,672.85
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									5,775,267.29	-17,575,267.29	-11,800,000.00
1．提取盈余公积									5,775,267.29	-5,775,267.29	
2．对所有者（或股东）的分配										-11,800,000.00	-11,800,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	129,800,000.00				-129,800,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	129,800,000.00				-129,800,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	188,800,000.00				117,764,980.13				28,685,212.36	217,188,037.18	552,438,229.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东乐心医疗电子股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东乐心医疗电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是在中山市创源电子有限公司基础上整体变更设立的股份公司。创源电子于 2002 年 7 月 18 日经中山市工商行政管理局批准成立，公司初始注册资本为 50 万元，营业执照注册号为 442000000123096。

2016 年 10 月 26 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2016】2432 号文”《关于核准广东乐心医疗电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，2016 年 11 月 7 日公司向社会公众公开发行 1,480 万股人民币普通股股票（每股面值 1 元）。本次公开发行股票后增加注册资本人民币 1,480 万元，变更后的注册资本为人民币 5,900 万元。

2017 年 4 月，根据 2016 年度股东大会通过的有关决议，公司以截止 2016 年 12 月 31 日总股本 5,900 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 22 股。转增完成后公司股本由 5,900 万股增加至 18,880 万股，公司注册资本由 5,900 万元增加至 18,880 万元。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 4 月 11 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
中山市创源传感器有限公司
中山市创源贸易有限公司
深圳市乐心医疗电子有限公司
广州动心信息科技有限公司
中山乐心电子有限公司
LifesenseHealthInc
香港创源有限公司
LifesenseSingaporePte.Ltd.
深圳市瑞康宏业科技开发有限公司
福州乐医成信息技术服务有限公司
FutureIOTLabsLLC

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称
中山市乐恒电子有限公司
广州乐心瑜宏医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（二十四）“收入”各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日当月第 1 个工作日国家外管局公布的汇率中间价作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的国家外管局公布的汇率中间价折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生时当月第 1 个工作日国家外管局公布的汇率中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生时当月第 1 个工作日国家外管局公布的汇率中间价折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。其中，计算套期工具远期外汇结汇（售汇）合约的期末公允价值适用汇率时按照资产负债表日国家外管局公布的汇率中间价与各银行外汇买入平均价孰高（孰低）确定。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占期末应收款项 5%以上且账面余额 200 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定及账龄分析法相结合计提

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	内部及关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	5	5
6 个月－1 年	10	10
1－2 年	20	20
2－3 年	50	50
3 年及以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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，并且使用寿命超

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	10	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.0
电子设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
运输设备	年限平均法	4-5	10	18.00-22.50
其他设备	年限平均法	3	10	30.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

详见本附注“五、(二十)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

根据上述商品销售收入确认原则，公司产品销售收入确认的具体方法如下：

（1）外销

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司外销主要采用 FOB（出口离岸价）方式结算，收到国外客户订单后产品出库并办理报关出口手续后确认销售收入的实现，根据出口货物报关单上注明的日期作为主要风险和报酬转移给购买方的时点。

（2）内销

公司内销主要分为直销、买断式经销和代销三种模式。

直销和买断式经销，销售收入确认的方法一致，公司依据客户订单约定发货并开具相应的送货单，待货物送达后，与客户进行对账，核实无误后确认收入。

代销模式，受托代销商每月定期提供代销清单，财务部每月定期与代销商进行对账，核实无误后确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 4,175,615.59 元，上期金额 0.00 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 210,516,593.99 元，上期金额 92,854,607.65 元； 调增“其他应收款”本期金额 1,146.87 元，上期金额 2,810,637.86 元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	调减“管理费用”本期金额 56,404,153.45 元，上期金额 66,116,633.84 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，16%，11%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.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及消费税计缴	7%，5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，23.84%，16.5%，15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东乐心医疗电子股份有限公司	15%
中山市创源传感器有限公司	25%
中山市创源贸易有限公司	25%
深圳市乐心医疗电子有限公司	25%
广州动心信息科技有限公司	15%
中山乐心电子有限公司	15%
LifesenseHealthInc	应纳税所得额在 50 万美元及以下税率为 23.84%，应纳税所得额在 50 万美元以上税率为 43.84%
香港创源有限公司	16.5%
LifesenseSingaporePte.Ltd.	新设前 3 年税前利润在 100000 美元以内免税，基本税率 17%。
深圳市瑞康宏业科技开发有限公司	15%
福州乐医成信息技术服务有限公司	25%
FutureIOTLabsLLC	应纳税所得额在50万美元及以下税率为23.84%，应纳税所得额在50万美元以上税率为43.84%
中山市乐恒电子有限公司	25%
广州乐心瑜宏医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）	

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

根据《企业所得税法》的有关规定，国家重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

2012 年 11 月 26 日，公司通过了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局组织的高新技术企业复审，自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止按照 15%的税率征收企业所得税。高新技术企业证书编号 GF201244000581，有效期三年。2015 年 10 月 10 日，公司继续获得高新技术企业认定，并获得编号为 GR201544000728 的高新技术企业证书，有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

效期三年。2018 年公司续申请高新技术企业认定，截止报告日公司高新技术企业认定已获得批复并网络公示。

2017 年 11 月 9 日，子公司广州动心信息科技有限公司通过了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局组织的高新技术企业认证，自 2017 年享受 15%的税率征收企业所得税，高新证书编号：GR201744002179，有效期三年。

2017 年 12 月 11 日，子公司中山乐心电子有限公司通过了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局组织的高新技术企业认证，自 2017 年享受 15%的税率征收企业所得税。高新证书编号 GR201744011452，有效期三年。

2017 年 10 月 31 日，子公司深圳市瑞康宏业科技开发有限公司通过了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局组织的高新技术企业认证，自 2017 年享受 15%的税率征收企业所得税，高新证书编号 GR201744203771，有效期三年。

2、增值税—出口货物退（免）税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税发[2012]39 号文件的规定：生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。不具有生产能力的出口企业（以下称外贸企业）或其他单位出口货物劳务，免征增值税，相应的进项税额予以退还。

本期内，公司血压测量仪、体重脂肪测试仪/身高测量仪、人体秤/厨房秤、计步器、电子配件出口退税率的情况如下：

产品名称	产品类别	商品编码	执行日期	税率
血压测量仪	电子血压计	90189020	本期内未发生变化	16%
体重脂肪测试仪/身高测量仪	脂肪测量仪	90318090	本期内未发生变化	16%
人体秤/厨房秤	电子体重秤/电子厨房秤	84231000	2016 年 11 月 1 日	16%
计步器	可穿戴运动手环	90291090	2018 年 4 月	16%
电子配件	其他	84239000	本期内未发生变化	15%

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	年初余额
库存现金	17,645.70	9,109.00
银行存款	233,409,291.64	119,050,256.53
其他货币资金	63,570,180.66	30,244,018.95
合计	296,997,118.00	149,303,384.48
其中：存放在境外的款项总额	4,521,137.22	11,710,575.84

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 63,570,180.66 元系本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	63,570,180.66	30,244,018.95
合计	63,570,180.66	30,244,018.95

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
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		
其中：套期工具		934,600.00
合计		934,600.00

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，公司为规避远期汇率波动可能导致的汇兑损失风险，已签订但尚未交割的远期外汇合约标的金额为 4,500,000.00 美元，在资产负债表日的公允价值为-2,035,900.00 元，本期重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	4,175,615.59	
应收账款	171,708,408.00	133,467,262.63
合计	175,884,023.59	133,467,262.63

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,175,615.59	
商业承兑汇票		
合计	4,175,615.59	

（2）期末公司无已质押的应收票据

（3）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	181,843,223.58	100.00	10,134,815.58	5.57	171,708,408.00	140,796,438.08	100.00	7,329,175.45	5.21	133,467,262.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	181,843,223.58	/	10,134,815.58	/	171,708,408.00	140,796,438.08	/	7,329,175.45	/	133,467,262.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	174,383,903.60	8,719,195.21	5.00
6 个月-1 年	5,513,108.69	551,310.89	10.00
1-2 年	1,267,676.57	253,535.30	20.00
2-3 年	135,521.08	67,760.54	50.00
3 年以上	543,013.64	543,013.64	100.00
合计	181,843,223.58	10,134,815.58	

（2）本期计提坏账准备金额 2,813,749.82 元；

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,109.69

（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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东天宸网络科技有限公司	22,681,653.80	12.47	1,134,082.69
WITHINGS SAS	15,392,851.76	8.46	769,642.59
Virgin PulseInc.	12,116,939.28	6.66	605,846.96
DESIG NMANUFACTUREDISTRIBUTION LLC	9,920,084.34	5.46	496,004.22
SEB ASIALTD	8,394,365.56	4.62	419,718.28
合计	68,505,894.74	37.67	3,425,294.74

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（7）其他说明：无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,275,681.50	95.96	9,836,207.94	97.84
1 至 2 年	232,909.50	3.07	128,032.94	1.27
2 至 3 年	73,395.73	0.97	74,275.62	0.74
3 年以上			15,000.00	0.15
合计	7,581,986.73	100.00	10,053,516.50	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中山市富斯特工业有限公司	945,542.67	12.47
重庆京东海嘉电子商务有限公司	603,042.85	7.95
东莞华晶粉末冶金有限公司	466,179.10	6.15
上海柯瓦斯健康管理咨询有限公司	400,000.00	5.28
深圳市南方集成技术有限公司	299,700.00	3.95
合计	2,714,464.62	35.80

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,146.87	2,488,107.50
应收股利		322,530.36
其他应收款	10,575,810.99	10,964,899.03
合计	10,576,957.86	13,775,536.89

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
理财产品持有期间收益	1,146.87	2,488,107.50
合计	1,146.87	2,488,107.50

（2）公司本期无逾期利息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
中山市易恩自动化科技有限公司		322,530.36
合计		322,530.36

3、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,979,049.33	100.00	1,403,238.34	11.71	10,575,810.99	12,595,181.87	100.00	1,630,282.84	12.94	10,964,899.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	11,979,049.33	/	1,403,238.34	/	10,575,810.99	12,595,181.87	/	1,630,282.84	/	10,964,899.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	8,753,345.87	437,667.30	5.00
6 个月-1 年	1,929,988.22	192,998.83	10.00
1-2 年	428,112.54	85,622.51	20.00
2—3 年	361,306.00	180,653.00	50.00
3 年以上	506,296.70	506,296.70	100.00
合计	11,979,049.33	1,403,238.34	

（2）本期转回坏账准备金额 227,044.50 元；

（3）本期无实际核销的其他应收款情况；

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工借款及备用金	315,374.90	474,910.93
保证金及押金	2,534,597.91	2,500,787.18
出口退税	37,338.76	4,685,341.89
代收代付款	982,355.65	1,144,073.19
往来款	4,000,000.00	
即征即退	3,465,181.39	2,993,748.71
其他	644,200.72	796,319.97
合计	11,979,049.33	12,595,181.87

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
即征即退税额	即征即退	3,465,181.39	6 个月以内、6 个月-1 年	28.93	176,284.49
贵州强盛信安企业管理咨询管理服务中心（有限合伙）	往来款	3,000,000.00	6 个月以内	25.04	150,000.00
深圳市众成健康科技	往来款	1,000,000.00	6 个月-1 年	8.35	100,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
有限公司					
员工个人社会保险费	代收代付款	681,848.05	6 个月以内	5.69	34,092.40
中国科技开发院有限公司中科大厦管理中心	押金	405,609.00	6 个月以内	3.39	20,280.45
合计	/	8,552,638.44	/	71.40	480,657.34

（6）涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中山市火炬开发区国家税务局	软件产品销售实际增值税税负超 3%部分即征即退税额	2,828,394.10	6 个月以内	1、预计 2019 年 5 月 31 前收回；2、依据：财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》
广州市海珠区国家税务局	软件产品销售实际增值税税负超 3%部分即征即退税额	522,264.13	6 个月以内、6 个月-1 年	1、预计 2019 年 6 月 30 号前收回；2、依据：财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》
深圳市宝安区区国家税务局	软件产品销售实际增值税税负超 3%部分即征即退税额	114,523.16	6 个月以内	1、2019 年 2 月 28 号前已收回；2、依据：财税[2011]101 号《关于软件产品增值税政策的通知》
合计	/	3,465,181.39	/	/

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,098,507.56	414,106.28	25,684,401.28	23,984,643.12		23,984,643.12
在产品	4,582,124.69	-	4,582,124.69	2,065,459.80		2,065,459.80
库存商品	44,412,328.67	2,276,384.59	42,135,944.08	43,400,233.96		43,400,233.96
发出商品	7,061,415.03	-	7,061,415.03	6,830,000.46		6,830,000.46
委托加工物资	7,902,499.33	-	7,902,499.33	5,152,867.89		5,152,867.89
合计	90,056,875.28	2,690,490.87	87,366,384.41	81,433,205.23		81,433,205.23

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		414,106.28				414,106.28
库存商品		2,276,384.59				2,276,384.59
合计		2,690,490.87				2,690,490.87

存货种类	确定可变现净值的具体依据	期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	定制产品客户取消订单全部计提	
库存商品	估计售价减去销售时估计将要发生的成本	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	12,668,208.56	11,900,849.60
理财产品	1,338,154.01	80,000,000.00
合计	14,006,362.57	91,900,849.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	53,792,124.20		53,792,124.20	35,954,516.07		35,954,516.07
按成本计量	53,792,124.20		53,792,124.20	35,954,516.07		35,954,516.07
合计	53,792,124.20		53,792,124.20	35,954,516.07		35,954,516.07

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
HeuristicCapitalPartnersI,LP	3,283,516.07	259,142.19	-	3,542,658.26					2.94	
AmbiqMicro，Inc	32,671,000.00	2,578,465.94	-	35,249,465.94					4.15	
北京瑰柏科技有限公司		15,000,000.00	-	15,000,000.00					5.00	
合计	35,954,516.07	17,837,608.13		53,792,124.20						

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
中山市易恩自动化科技有限公司	310,929.13		310,929.13								
合计	310,929.13		310,929.13								

说明：减少投资系公司于 2018 年 3 月 1 日将所持有的中山市易恩自动化科技有限公司的全部股权进行转让。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	142,243,575.37	140,512,589.24
固定资产清理		
合计	142,243,575.37	140,512,589.24

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	96,196,924.64	46,680,317.01	11,554,139.83	4,575,468.00	4,809,876.93	163,816,726.41
（2）本期增加金额	1,919,745.87	9,867,673.98	547,702.75	479,963.86	7,804.75	12,822,891.21
—购置	455,900.00	9,867,673.98	547,702.75	479,963.86		11,351,240.59
—在建工程转入	1,463,845.87					1,463,845.87
—本期合并增加						
—外币折算增加					7,804.75	7,804.75
（3）本期减少金额	43,103.44	744,364.82	475,819.21	104,165.64	243,391.15	1,610,844.26
—处置或报废	43,103.44	744,364.82	475,819.21	104,165.64	243,391.15	1,610,844.26
—外币折算减少						
（4）年末余额	98,073,567.07	55,803,626.17	11,626,023.37	4,951,266.22	4,574,290.53	175,028,773.36
2. 累计折旧						
（1）年初余额	4,089,746.76	7,753,500.91	7,225,075.62	2,780,706.61	1,455,107.27	23,304,137.17
（2）本期增加金额	2,435,669.96	4,402,628.07	1,757,649.48	659,407.02	987,473.81	10,242,828.34
—计提	2,435,669.96	4,402,628.07	1,757,649.48	659,407.02	983,765.19	10,239,119.72
—本期合并增加						
—外币折算增加					3,708.62	3,708.62
（3）本期减少金额		85,468.63	399,447.63	98,871.49	177,979.77	761,767.52
—处置或报废		85,468.63	399,447.63	98,871.49	177,979.77	761,767.52
—外币折算减少						
（4）年末余额	6,525,416.72	12,070,660.35	8,583,277.47	3,341,242.14	2,264,601.31	32,785,197.99
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	运输设备	合计
—处置或报废						
（4）年末余额						
4. 账面价值						
（1）年末账面价值	91,548,150.35	43,732,965.82	3,042,745.90	1,610,024.08	2,309,689.22	142,243,575.37
（2）年初账面价值	92,107,177.88	38,926,816.10	4,329,064.21	1,794,761.39	3,354,769.66	140,512,589.24

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
民众立体仓库工程	9,163,358.58	办理中

7、 固定资产清理

无。

8、 其他说明

无。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	7,491,643.82	12,299,440.11
工程物资		
合计	7,491,643.82	12,299,440.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东利 6 号研发楼	378,113.20		378,113.20	378,113.20		378,113.20
其他工程	420,883.64		420,883.64	420,883.64		420,883.64
易恩科技自动化设备	1,462,000.00		1,462,000.00	3,249,775.92		3,249,775.92
设备及其他长期资产	5,230,646.98		5,230,646.98	8,250,667.35		8,250,667.35
合计	7,491,643.82		7,491,643.82	12,299,440.11		12,299,440.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物流输送系统		4,464,957.60	1,116,239.32	5,581,196.92			100.00	100.00				募集资金
合计		4,464,957.60	1,116,239.32	5,581,196.92			/	/				

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

5、 其他说明

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标	合计
1．账面原值				
（1）年初余额	9,075,538.47	33,812,822.99	209,000.00	43,097,361.46
（2）本期增加金额	5,077,634.97		5,851,324.77	10,928,959.74
—购置	5,077,634.97		5,829,356.26	10,906,991.23
—内部研发				
—外币折算			21,968.51	21,968.51
（3）本期减少金额				
—处置				
—外币折算				
（4）年末余额	14,153,173.44	33,812,822.99	6,060,324.77	54,026,321.20
2．累计摊销				
（1）年初余额	2,847,667.84	3,899,893.34	8,708.33	6,756,269.51
（2）本期增加金额	1,044,929.18	780,180.10	194,508.20	2,019,617.48
—计提	1,044,929.18	780,180.10	194,508.20	2,019,617.48
—外币折算				
（3）本期减少金额			1,205.69	1,205.69
—处置				
—外币折算			1,205.69	1,205.69
（4）年末余额	3,892,597.02	4,680,073.44	202,010.84	8,774,681.30
3．减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）年末余额				
4．账面价值				
（1）年末账面价值	10,260,576.42	29,132,749.55	5,858,313.93	45,251,639.90
（2）年初账面价值	6,227,870.63	29,912,929.65	200,291.67	36,341,091.95

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 其他说明

无。

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	……	处置	……	
深圳市瑞康宏业科技开发有限公司	20,681,165.45					20,681,165.45
合计	20,681,165.45	-				20,681,165.45

说明：公司收购深圳市瑞康宏业科技开发有限公司现金支付对价 23,000,000.00 元，合并成本超过购买日可辨认资产、负债公允价值 20,681,165.45 元确认为商誉。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2018 年度深圳市瑞康宏业科技开发有限公司主营业务收入 10,515,930.95 元，净利润为-3,319,305.81 元。根据原股东与公司签订的《现金及发行股份购买资产业绩承诺与补偿协议》，2018 年度业绩承诺主营业务收入 1000 万元，实现净利润 100 万元，未达到业绩承诺水平 90%将由原股东以其持有的深圳市瑞康宏业科技开发有限公司股份或以现金方式进行补偿。经减值测试，涉及深圳市瑞康宏业科技开发有限公司商誉不存在减值情况。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	……	处置	……	
深圳市瑞康宏业科技开发有限公司						
合计						

公司对商誉进行减值测试的方法如下：

公司将深圳市瑞康宏业科技开发有限公司（以下简称“深圳瑞康”）作为资产组及资产组组合，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。公司基于历史实际经营数据、医疗仪器设备制造业发展趋势、国内国际的经济形势等制定预算和未来业绩目标，预期收入增长率、预算毛利率和费用率根据过往表现

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确定，编制未来 5 年的净利润及现金流量预测，并假设 5 年之后现金流量维持不变。深圳瑞康现金流量预测所用的折现率分别是 13.36%。

经本公司聘请的专业评估机构对收购深圳瑞康产生的商誉进行减值测试，深圳瑞康未发生减值。

(十四) 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
装修工程	2,236,665.20	1,736,108.44	1,553,033.35	-	2,419,740.29
广告代言费	12,149,513.02	-	6,640,326.06	5,509,186.96	-
库珀有氧健康项目	9,198,113.21	-	943,396.20	-	8,254,717.01
合计	23,584,291.43	1,736,108.44	9,136,755.61	5,509,186.96	10,674,457.30

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,228,544.79	2,820,154.42	8,959,458.29	1,734,191.77
内部交易未实现利润	11,464,898.13	2,833,076.72	10,535,734.37	2,615,398.50
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,035,900.00	305,385.00		
合计	27,729,342.92	5,958,616.14	19,495,192.66	4,349,590.27

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			934,600.00	140,190.00
合计			934,600.00	140,190.00

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		19,602,600.00
担保借款		9,474,590.00
保证借款	21,962,240.00	
合计	21,962,240.00	29,077,190.00

2、 本期无逾期未偿还的短期借款

(十七) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：套期工具	2,035,900.00	
合计	2,035,900.00	

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	210,516,593.99	92,854,607.65
应付账款	55,010,454.54	62,877,100.89
合计	265,527,048.53	155,731,708.54

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	210,516,593.99	92,854,607.65
商业承兑汇票		
合计	210,516,593.99	92,854,607.65

2、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	54,375,362.34	62,792,187.90
1-2 年	635,092.20	84,912.99
合　　计	55,010,454.54	62,877,100.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
信利光电股份有限公司	213,675.21	尚未结算
合计	213,675.21	

(十九) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	22,743,321.35	16,020,610.36
合计	22,743,321.35	16,020,610.36

(二十) 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
短期薪酬	12,625,270.25	150,896,111.85	148,138,648.93	15,382,733.17
离职后福利-设定提存计划	7,242.56	10,002,769.92	9,995,783.00	14,229.48
辞退福利	1,583,171.00	1,652,581.71	3,235,752.71	
一年内到期的其他福利				
合计	14,215,683.81	162,551,463.48	161,370,184.64	15,396,962.65

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	12,619,164.17	141,028,723.33	138,274,618.50	15,373,269.00
（2）职工福利费		967,209.27	967,209.27	
（3）社会保险费	3,374.08	2,946,332.48	2,943,238.39	6,468.17
其中：医疗保险费	3,043.94	2,134,290.49	2,131,576.14	5,758.29
工伤保险费	71.02	287,095.45	286,978.65	187.82
生育保险费	259.12	524,946.54	524,683.60	522.06
（4）住房公积金	2,732.00	4,999,229.40	4,998,965.40	2,996.00
（5）工会经费和职工教育经费		954,617.37	954,617.37	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬				
合计	12,625,270.25	150,896,111.85	148,138,648.93	15,382,733.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
基本养老保险	6,983.40	9,564,105.82	9,557,262.54	13,826.68
失业保险费	259.16	438,664.10	438,520.46	402.80
合计	7,242.56	10,002,769.92	9,995,783.00	14,229.48

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,677,471.46	1,172,391.88
企业所得税	2,855,200.77	6,461,567.94
城市维护建设税	263,615.44	76,835.16
房产税	40,570.91	407,483.83
土地使用税		99,549.66
个人所得税	250,598.00	415,109.91
教育费附加	115,211.10	35,263.48
地方教育费附加	76,807.41	23,508.99
印花税	1,072.50	
合计	5,280,547.59	8,691,710.85

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,816,495.02	16,744,584.92
合计	12,816,495.02	16,744,584.92

1、 本期无逾期未支付的利息情况

2、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来	6,540,857.29	16,744,584.92
限制性股票认购款	6,275,637.73	
合计	12,816,495.02	16,744,584.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		820,000.00	41,666.67	778,333.33	
合计		820,000.00	41,666.67	778,333.33	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广东省产学研高价值专利育成中心建设项目（智能穿戴设备）		320,000.00	-	-	320,000.00	与收益相关
广东省智能移动医疗健康管理重点实验室建设		500,000.00	41,666.67	-	458,333.33	与收益相关
合计		820,000.00	41,666.67	-	778,333.33	

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	188,800,000.00						188,800,000.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	121,880,180.13		242,572.65	121,637,607.48
其他资本公积		293,527.48		293,527.48
合计	121,880,180.13	293,527.48	242,572.65	121,931,134.96

说明：（1）本期公司购买子公司深圳市瑞康宏业科技开发有限公司 0.38%少数股东权益减少资本公积 242,572.65 元。（2）其他资本公积本年增加系确认 293,527.48 元限制性股票激励和股权激励的费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2．将重分类进损益的其他综合收益	-94,698.39	-120,879.48	-	-	-120,879.48	-	-215,577.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							-
可供出售金融资产公允价值变动损益							-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							-
现金流量套期损益的有效部分							-
外币财务报表折算差额	-94,698.39	-120,879.48			-120,879.48		-215,577.87
其他综合收益合计	-94,698.39	-120,879.48	-	-	-120,879.48	-	-215,577.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,935,212.36	3,262,436.85		32,197,649.21
合计	28,935,212.36	3,262,436.85		32,197,649.21

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	172,554,517.42	172,289,087.53
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	172,554,517.42	172,289,087.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,015,870.62	17,840,697.18
减：提取法定盈余公积	3,262,436.85	5,775,267.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,097,600.00	11,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	188,210,351.19	172,554,517.42

说明：2018 年 3 月 28 日公司第二届董事会第十五次会议审议并通过了“关于 2017 年度利润分配的预案”，公司以截止 2017 年 12 月 31 日公司总股本 18,880 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.27 元（含税），共分派现金股利人民币 5,097,600.00 元。

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	771,329,473.91	573,254,216.60	865,357,541.41	631,989,662.33
其他业务	3,773,718.44	984,723.58	1,232,752.98	88,706.80
合计	775,103,192.35	574,238,940.18	866,590,294.39	632,078,369.13

2、 主营业务（分业务）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家用医疗产品	336,577,283.63	251,595,105.43	277,069,808.64	199,990,126.35
家用健康产品	207,538,931.48	167,455,305.75	234,468,982.92	192,611,187.27
智能可穿戴	195,232,655.20	133,152,148.42	333,253,735.63	225,623,844.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	31,980,603.60	21,051,657.00	20,565,014.22	13,764,504.38
合计	771,329,473.91	573,254,216.60	865,357,541.41	631,989,662.33

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税及其他	2,414,193.96	2,522,197.99
教育费及附加	1,199,565.64	1,205,115.09
地方教育费附加	799,710.47	803,410.08
印花税	703,438.65	1,032,650.48
房产税	1,323,673.48	429,904.11
土地使用税	99,549.94	43,697.88
合计	6,540,132.14	6,036,975.63

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告及市场推广费	29,506,566.83	40,922,400.88
运输及船务费	10,634,907.13	11,848,058.85
员工薪酬及社保	27,730,995.27	35,222,778.50
信用保险费	2,777,670.20	2,654,745.27
差旅费	1,848,232.46	3,097,793.54
业务招待费	698,038.63	751,538.16
其他	1,837,259.91	8,560,054.29
合计	75,033,670.43	103,057,369.49

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及社保	21,303,695.51	21,746,863.82
折旧及资产摊销费	7,279,923.50	7,196,317.05
租赁费	4,075,580.77	7,902,804.04
办公费	1,166,695.96	1,352,887.75
差旅费	900,948.83	605,651.91
业务招待费	363,026.24	347,646.74
咨询服务费	3,474,402.38	3,371,189.43
其他	4,197,394.18	5,322,075.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励	293,527.48	
合计	43,055,194.85	47,845,436.16

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	15,021,099.11	17,123,263.69
直接人工	32,083,594.31	44,190,645.51
折旧费及长期待摊	1,250,170.66	1,029,545.01
无形资产摊销	335,945.69	328,315.88
设计费	2,035,483.65	95,281.11
委托外部研究开发费	1,468,682.84	290,000.00
其他费用	4,209,177.19	3,059,582.64
合计	56,404,153.45	66,116,633.84

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	405,915.63	490,655.36
减：利息收入	1,690,397.33	788,973.16
汇兑损益	-3,381,495.63	5,885,490.31
其他	719,143.21	-11,841.80
合计	-3,946,834.12	5,575,330.71

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,586,705.32	2,715,957.27
存货跌价损失	2,690,490.87	
合计	5,277,196.19	2,715,957.27

(三十六) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常损益金额
政府补助	8,402,257.43	3,098,555.20	4,393,962.98
合计	8,402,257.43	3,098,555.20	4,393,962.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常损益金额
增值税即征即退	4,008,294.45	3,039,801.62	
稳岗补贴	200,896.31	58,753.58	200,896.31
广东省智能移动医疗健康管理重点实验室建设	41,666.67		41,666.67
2017 年省科技发展专项资金（企业研究开发补助）	1,124,900.00		1,124,900.00
火炬开发区健康科技专项	200,000.00		200,000.00
2018 年中山市超高清（4K）电视网络应用试点城市专项资金项目	690,000.00		690,000.00
深圳市科技创新委员会企业资助款	126,000.00		126,000.00
深圳市财政局高薪补贴款	50,000.00		50,000.00
2018 年申请中小企业资产技术改造补贴款	129,700.00		129,700.00
2017 年度高新技术企业经费补助	200,000.00		200,000.00
科技发展专项资金	1,030,800.00		1,030,800.00
高企及培育入库企业配套资金	600,000.00		600,000.00
合计	8,402,257.43	3,098,555.20	4,393,962.98

(三十七) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		134,260.19
处置长期股权投资产生的投资收益	3,889,070.87	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-5,906,300.00	
理财产品收益	4,515,657.93	4,749,914.64
合　计	2,498,428.80	4,884,174.83

说明：处置长期股权投资产生的投资收益系公司处置联营企业中山市易恩自动化科技有限公司所持全部股权取得的收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		934,600.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-2,970,500.00	
合计	-2,970,500.00	934,600.00

说明：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债系公司为规避汇率波动风险签订的远期外汇结算合约，在资产负债表日根据资产负债表日汇率和远期外汇的公允价值计算公允价值变动收益。

(三十九) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常损益金额
处置固定资产收益	76,047.22	195,643.88	76,047.22
处置无形资产收益			
合计	76,047.22	195,643.88	76,047.22

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,864,324.66	14,207,132.81	2,864,324.66
其他	58,107.11	448,211.02	58,107.11
合计	2,922,431.77	14,655,343.83	2,922,431.77

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
省外经贸易扶持资金		120,500.00	与收益相关
出口信保补贴	450,000.00	657,100.00	与收益相关
专利资助	70,000.00	206,000.00	与收益相关
企业开拓国际市场专项资金		90,730.00	与收益相关
电子商务专项资金		300,000.00	与收益相关
2016 年度中山市科学技术奖获奖	30,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
项目			
总部企业经营贡献奖配套资助资金	209,300.00	125,300.00	与收益相关
2017 年中山火炬开发区质量管理品牌发展和标准培育专项资金补贴	221,000.00		与收益相关
2018 年促进经济发展专项资金	160,000.00		与收益相关
中山市商务局企业品牌培育项目		800,000.00	与收益相关
支付 2016 年火炬开发区品牌发展专项资金		21,000.00	与收益相关
火炬开发区关于给予内服务业企业获 2015、2016 年省市扶持资金配套的通知		150,000.00	与收益相关
智能制造试点项目专项资金补助		2,000,000.00	与收益相关
2017 年省工业和信息化发展专项资金		851,500.00	与收益相关
贸易发展专项资金		307,917.00	与收益相关
中山火炬开发区科技强企专项资金	300,000.00		与收益相关
发展专项资金		300,000.00	与收益相关
科技项目区配套资金补助		1,300,000.00	与收益相关
健康产业专项发展补助		200,000.00	与收益相关
高企培育入库市级专项资金补助	50,000.00		与收益相关
上市补助		3,000,000.00	与收益相关
上规上限专项经费补助			与收益相关
扶持重点产业发展专项资金	511,600.00	75,200.00	与收益相关
外贸稳定增长资金拨付		35,530.00	与收益相关
中山市经济和信息化局高成长中小企业补助	200,000.00		与收益相关
技术改造专项资金资助计划总部企业经营贡献奖励金	125,600.00	511,600.00	与收益相关
知识产权专项资金	150,000.00		与收益相关
科技创新补助	60,000.00		与收益相关
2017 年度民众镇鼓励科技创新专项资金	127,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
《2018 年省促进经济发展专项资金中小企业提质增效转型升级》	67,000.00		与收益相关
企业纳税大户及优秀管理团队		50,000.00	与收益相关
中山市 2016 年先进装备制造业发展专项资金		185,800.00	与收益相关
高新技术企业及高新技术产品资助		6,000.00	与收益相关
中山市工业发展专项资金-中小企业发展		200,000.00	与收益相关
民众镇鼓励科技创新		5,000.00	与收益相关
科技发展专项			与收益相关
工业发展专项资金-技术改造		357,400.00	与收益相关
促进外贸稳定增长专项资金-进口稳定增长	132,824.66	20,555.81	与收益相关
中山市物流标准化试点项目		2,330,000.00	与收益相关
合计	2,864,324.66	14,207,132.81	与收益相关

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	570,336.00	1,120,038.64	570,336.00
其中：公益性捐赠支出	20,000.00	1,090,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	324,641.90		324,641.90
其他	38,453.60	89,522.73	38,453.60
合计	933,431.50	1,209,561.37	933,431.50

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,210,320.45	10,091,213.55
递延所得税费用	-1,749,215.87	-1,832,219.63
合计	6,461,104.58	8,258,993.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	28,495,972.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,274,395.94
子公司适用不同税率的影响	-4,954,256.32
调整以前期间所得税的影响	99,423.86
研发支出加计扣除的影响	-4,063,922.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,374.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-411,147.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,429,235.49
所得税费用	6,461,104.58

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,690,397.33	788,973.16
政府补助	8,036,620.97	14,265,886.39
其他	834,587.01	1,180,829.42
合计	10,561,605.31	16,235,688.97

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	808,452.61	2,861,518.44
销售支付的现金	40,203,961.17	64,450,676.67
管理和研发支付的现金	38,324,835.36	36,463,832.12
其他	1,045,271.84	2,598,497.01
合计	80,382,520.98	106,374,524.24

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的损失	5,906,300.00	
合计	5,906,300.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十四) 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	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,034,868.37	17,463,984.61
加：资产减值准备	5,277,196.19	2,715,957.27
固定资产折旧	10,239,119.72	7,742,913.66
无形资产摊销	2,019,617.48	1,679,692.77
长期待摊费用摊销	9,136,755.61	11,196,430.07
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）	-76,047.22	-195,643.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	324,641.90	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,970,500.00	-934,600.00
财务费用（收益以“－”号填列）	1,095,030.85	1,989,227.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,498,428.80	-4,884,174.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,609,025.87	-1,972,409.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-140,190.00	140,190.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,623,670.05	-3,973,281.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,906,123.12	-46,130,149.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	78,911,935.71	11,058,520.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	85,156,180.77	-4,103,342.20
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	233,426,937.34	119,059,365.53
减：现金的期初余额	119,059,365.53	319,902,598.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	114,367,571.81	-200,843,232.87

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	233,426,937.34	119,059,365.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	17,645.70	9,109.00
可随时用于支付的银行存款	233,409,291.64	119,050,256.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	233,426,937.34	119,059,365.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	年末余额	年初余额
货币资金	63,570,180.66	30,244,018.95

说明：受限资金为公司开具银行承兑汇票所存入的保证金。

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,913,619.23	6.8632	54,312,751.50
欧元	37,934.97	7.8473	297,687.09
港元	1,021,155.50	0.8762	894,736.45
应收账款			-
其中：美元	16,639,605.05	6.8632	114,200,937.38
欧元	11,203.70	7.8473	87,918.80
其他应收款			-
其中：美元	24,200.57	6.8632	166,093.35
短期借款			-
其中：美元	3,200,000.00	6.8632	21,962,240.00
应付账款			-
其中：美元	341,356.96	6.8632	2,342,801.09
港元	330.00	0.8762	289.15
其他应付款			-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	326.00	6.8632	2,237.40

2、 境外经营实体说明。

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
LifesenseHealthInc	美国	美元	所属地主要币种
香港创源有限公司	香港	人民币	
LifesenseSingaporePte.Ltd	新加坡	美元	
FutureIOTLabsLLC	美国	美元	所属地主要币种

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 1 月与瑜宏股权投资管理（广州）有限公司共同设立广州乐心瑜宏医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙），合伙期限为 5 年，截至报告日公司已实际出资 16,170,000.00 元，本公司对其持股比例 98%，被投资单位的经营活动实际由本公司主导，因此纳入 2018 年合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中山市创源传感器有限公司	中山市	中山市	制造业	100		设立
中山市创源贸易有限公司	中山市	中山市	贸易	100		设立
深圳市乐心医疗电子有限公司	深圳市	深圳市	商业	100		同一控制合并
广州动心信息科技有限公司	广州市	广州市	科技	100		设立
中山乐心电子有限公司	中山市	中山市	制造业	100		设立
LifesenseHealt	美国	美国	科技	100		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
hInc						
香港创源有限公司	香港	香港	贸易	100		设立
福州乐医成信息技术服务有限公司	福州市	福州市	服务业		51	设立
深圳市瑞康宏业科技开发有限公司	深圳市	深圳市	制造业、科技	50.03		非同一控制合并
LifesenseSingaporepte.Ltd	新加坡	新加坡	商业	100		设立
FutureIOTLabsLLC	美国	美国	科技	100		设立
中山市乐恒电子有限公司	中山	中山	制造业	100		设立
广州乐心瑜宏医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	广州	投资	98		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本公司对深圳市瑞康宏业科技开发有限公司（以下简称“深圳瑞康”）原持股比例为49.65%，由于深圳市瑞康宏业科技开发有限公司董事会成员人数共5名，其中本公司委派 3 名，因此其经营实质由本公司控制。

深圳瑞康于 2018 年 4 月 4 日召开股东大会，同意增加注册资本 12.73 万元，新增注册资本全部由本公司出资认缴。经过本次增资，本公司对深圳市瑞康宏业科技开发有限公司持股比例由原来 49.65 上升到 50.03%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	深圳市瑞康宏业科技开发有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	500,000.00
购买成本/处置对价合计	500,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	深圳市瑞康宏业科技开发有限公司
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	257,427.35
差额	
其中：调整资本公积	242,572.65

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司的主要客户为境处客户，为主要客户的应收款项办理了出口业务信用保险。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司以同期同档次国家基准利率或上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 21,962,240.00 元。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 100%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司签

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

署远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	16,639,605.05		114,200,937.38	85,395,273.25		85,395,273.25
应付账款	341,356.96		2,342,801.09	2,748,744.14		2,748,744.14
短期借款	3,200,000.00		21,962,240.00	4,450,000.00		29,077,190.0

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 1%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	本年发生额	上年发生额
上升 1%	-3,441,444.69	-3,084,890.24
下降 1%	3,393,739.73	3,049,911.05

(三) 流动性风险

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

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）套期工具				
持续以公允价值计量的资产总额				
（二）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
（1）套期工具		2,035,900.00		2,035,900.00
持续以公允价值计量的负债总额		2,035,900.00		2,035,900.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量的指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）系本公司与银行签订的远期结售汇合约。

公允价值的计量以签订合约的银行约定的远期结售汇合约的公允价值计量。远期外汇合同的公允价值＝(约定到期汇率—期末公允价值适用汇率)×远期外汇合同金额。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
潘伟潮				45.50	45.50

本公司的实际控制人为潘伟潮先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 本公司的合营和联营企业情况

前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
中山市易恩自动化科技有限公司	前期本公司持股 28%

说明：公司于 2018 年 3 月 1 日将所持有的中山市易恩自动化科技有限公司的全部股权进行转让，易恩公司与公司不再有任何关联关系。下列（五）关联交易情况指本期公司与易恩公司股权处置之前的发生的关联交易。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
麦炯章	持股 5%以上股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山市易恩自动化科技有限公司	采购定制开发的自动化生产线	133,400.82	6,110,495.91

(六) 关联方应收应付款项

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中山乐心电子有限公司	80,000,000.00	2017 年 11 月 14 日	2018 年 11 月 13 日	是
中山乐心电子有限公司	40,000,000.00	2017 年 11 月 13 日	2019 年 12 月 31 日	否
中山乐心电子有限公司	70,000,000.00	2017 年 11 月 10 日	2018 年 11 月 9 日	是
中山乐心电子有限公司	50,000,000.00	2018 年 12 月 6 日	2019 年 12 月 5 日	否
中山乐心电子有限公司	70,000,000.00	2018 年 11 月 20 日	2020 年 11 月 20 日	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司为全资子公司中山乐心电子有限公司向招商银行中山分行、中信银行股份有限公司中山分行、中国工商银行股份有限公司中山民众支行申请综合授信提供连带责任担保。

本公司作为被担保方单位：元

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
潘伟潮	33,000,00.00	2013 年 3 月 1 日	2018 年 3 月 1 日	是
麦炯章	33,000,00.00	2013 年 3 月 1 日	2018 年 3 月 1 日	是

2013 年 5 月 22 日，潘伟潮与建设银行中山市分行签订了合同编号为 2013 年保字第 54 号最高额担保合同，为本公司与建设银行中山市分行在 2013 年 3 月 1 日至 2018 年 3 月 1 日期间内签订的主合同项下的一系列债务，提供最高额为 3,300 万元的连带责任保证。

2013 年 5 月 22 日，麦炯章与建设银行中山市分行签订了合同编号为 2013 年保字第 53 号最高额担保合同，为本公司与建设银行中山市分行在 2013 年 3 月 1 日至 2018 年 3 月 1 日期间内签订的主合同项下的一系列债务，提供最高额为 3,300 万元的连带责任保证。

截至报告日，上述担保已履行完毕。

4、 关联方资金拆借

本公司无需要披露的关联方资金拆借事项。

5、 应付关联方股利

本公司无需要披露的应付关联方股利事项

6、 应收关联方股利

被投资单位	期末余额	年初余额
中山市易恩自动化科技有限公司		322,530.36

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,949,349.25	3,283,243.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：3,414,485.00 股。

公司本期行权的各项权益工具总额：0

公司本期失效的各项权益工具总额：0

公司期末发行在外的限制性股票授予价格：6.81 元/股

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具股票期权公允价值的确定方法：“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价公式（B-S 模型）。

授予日权益工具限制性股票公允价值的确定方法：市价法。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：293,527.48 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：293,527.48 元。

其他说明：

2018 年 12 月 13 日，公司第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十九次会议分别审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法有效，确定授予日为 2018 年 12 月 13 日。在资金缴纳、股份登记过程中，有 6 名激励对象因个人原因放弃认购限制性股票此公司激励计划实际授予 42 名激励对象共计 997,349.00 股限制性股票。首次授予的限制性股票按比例分为不同的锁定期，分别为 12 个月、24 个月和 36 个月。首次授予的限制性股票自授予日起 12 个月后，满足解锁条件的激励对象可以分三期申请解锁，解锁比例分别为 40%、30%、30%。本激励计划首次授予部分限制性股票的有效期自限制性股票首次授予股权登记之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。其中首次授予将分三期按照 40%、30%、30%比例解除限售。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
增值税即征即退	4,008,294.45	4,008,294.45	3,039,801.62	其他收益
稳岗补贴	200,896.31	200,896.31	58,753.58	其他收益
广东省智能移动医疗健康管理重点实验室建设	41,666.67	41,666.67		其他收益
2017 年省科技发展专项资金（企业研究开发补助）	1,124,900.00	1,124,900.00		其他收益
火炬开发区健康科技专项	200,000.00	200,000.00		其他收益
2018 年中山市超高清（4K）电视网络应用试点城市专项资金项目	690,000.00	690,000.00		其他收益
2017 年度高新技术企业经费补助	200,000.00	200,000.00		其他收益
科技发展专项资金	1,030,800.00	1,030,800.00		其他收益
高企及培育入库企业配套资金	600,000.00	600,000.00		其他收益
深圳市科技创新委员会企业资助款	126,000.00	126,000.00		其他收益
深圳市财政局高薪补贴款	50,000.00	50,000.00		其他收益
2018 年申请中小企业资产技术改造补贴款	129,700.00	129,700.00		其他收益
省外经贸易扶持资金			120,500.00	营业外收入
出口信保补贴	450,000.00	450,000.00	657,100.00	营业外收入
专利资助	70,000.00	70,000.00	206,000.00	营业外收入
企业开拓国际市场专项资金			90,730.00	营业外收入
电子商务专项资金			300,000.00	营业外收入
2016 年度中山市科学技术奖获奖项目	30,000.00	30,000.00		营业外收入
总部企业经营贡献奖配套资助资金	209,300.00	209,300.00	125,300.00	营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017 年中山火炬开发区质量管理品牌发展和标准培育专项资金补贴	221,000.00	221,000.00		营业外收入
2018 年促进经济发展专项资金	160,000.00	160,000.00		营业外收入
中山市商务局企业品牌培育项目			800,000.00	营业外收入
支付 2016 年火炬开发区品牌发展专项资金			21,000.00	营业外收入
火炬开发区关于给予内服务业企业获 2015、2016 年省市扶持资金配套的通知			150,000.00	营业外收入
智能制造试点项目专项资金补助			2,000,000.00	营业外收入
2017 年省工业和信息化发展专项资金			851,500.00	营业外收入
贸易发展专项资金			307,917.00	营业外收入
中山火炬开发区科技强企专项资金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
发展专项资金			300,000.00	营业外收入
科技项目区配套资金补助			1,300,000.00	营业外收入
健康产业专项发展补助			200,000.00	营业外收入
高企培育入库市级专项资金补助	50,000.00	50,000.00		营业外收入
上市补助			3,000,000.00	营业外收入
扶持重点产业发展专项资金	511,600.00	511,600.00	75,200.00	营业外收入
外贸稳定增长资金拨付			35,530.00	营业外收入
中山市经济和信息化局高成长中小企业补助	200,000.00	200,000.00		营业外收入
技术改造专项资金资助计划总部企业经营贡献奖励金	125,600.00	125,600.00	511,600.00	营业外收入
知识产权专项资金	150,000.00	150,000.00		营业外收入
科技创新补助	60,000.00	60,000.00		营业外收入
2017 年度民众镇鼓励科技创新	127,000.00	127,000.00		营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
专项资金				
《2018 年省促进经济发展专项资金中小企业提质增效转型升级》	67,000.00	67,000.00		营业外收入
企业纳税大户及优秀管理团队			50,000.00	营业外收入
中山市2016年先进装备制造业发展专项资金			185,800.00	营业外收入
高新技术企业及高新技术产品资助			6,000.00	营业外收入
中山市工业发展专项资金-中小企业发展			200,000.00	营业外收入
民众镇鼓励科技创新			5,000.00	营业外收入
科技发展专项				营业外收入
工业发展专项资金-技术改造			357,400.00	营业外收入
促进外贸稳定增长专项资金-进口稳定增长	132,824.66	132,824.66	20,555.81	营业外收入
中山市物流标准化试点项目			2,330,000.00	营业外收入
合计	11,266,582.09	11,266,582.09	17,305,688.01	

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

2018 年 3 月 22 日，公司与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订了投标保函协议，中国建设银行股份有限公司中山市分行为公司开具了最高额度为 200 万元人民币的保证责任保函，有效期截止至 2019 年 3 月 21 日，截至报告日上述保函已经终止。

十四、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 01 月 07 日，公司收到总额人民币 6,791,946.69 元限制性股票认购款，实际授予 42 名激励对象共计 997,349.00 股限制性股票，新增股本人民币 997,349.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

元已进行登记。新增股本由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 01 月 07 日出具的信会师报字[2019]第 ZE10003 号《验资报告》予以审验。

2019 年 4 月 11 日公司第三届董事会第二次会议审议并通过了“关于 2018 年度利润分配的预案”，公司拟以截止 2018 年 12 月 31 日公司总股本 18,979.7349 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.17 元（含税）。

除上述事项外，截止 2019 年 4 月 11 日，本公司无其他应披露未披露资产表日后事项。

十五、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	188,783,905.13	144,839,855.72
合计	188,783,905.13	144,839,855.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	189,549,658.47	100.00	765,753.34	0.40	188,783,905.13	145,233,781.96	100.00	393,926.24	0.27	144,839,855.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	189,549,658.47	/	765,753.34	/	188,783,905.13	145,233,781.96		393,926.24		144,839,855.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收帐款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
内部和关联方应收账款	174,297,816.80		
合计	174,297,816.80		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	15,198,176.99	759,908.85	5.00
6 个月-1 年	48,884.41	4,888.44	10.00
1-2 年	4,780.27	956.05	20.00
合计	15,251,841.67	765,753.34	15,251,841.67

（2）本期计提坏账准备金额 371,827.10 元；

（3）本期无核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市乐心医疗电子有限公司	149,464,724.79	78.85	
中山乐心电子有限公司	24,599,948.92	12.98	
BodyTrace,Inc.,CTO	5,655,641.78	2.98	282,782.09
DesiproPte,Ltd.	4,084,798.71	2.16	204,239.94
华为终端（东莞）有限公司	904,572.59	0.48	45,228.63
合计	184,709,686.79	97.45	532,250.66

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

（6）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

（7）其他说明：

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	123,572.18	2,488,107.50
应收股利		322,530.36
其他应收款	14,308,380.52	7,711,665.05
合计	14,431,952.70	10,522,302.91

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
关联方资金拆借	123,572.18	
理财产品利息		2,488,107.50
合计	123,572.18	2,488,107.50

（2）本期无重要逾期利息

2、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
中山市易恩自动化科技有限公司		322,530.36
合计		322,530.36

（2）无重要的账龄超过 1 年的应收股利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,850,105.58	100.00	541,725.06	3.65	14,308,380.52	8,180,292.94	100.00	468,627.89	5.73	7,711,665.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	14,850,105.58	/	541,725.06	/	14,308,380.52	8,180,292.94		468,627.89		7,711,665.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	6,401,062.61	320,053.13	5.00
6 个月-1 年	1,080,500.00	108,050.00	10.00
1-2 年	15,000.00	3,000.00	20.00
2—3 年	149,422.00	74,711.00	50.00
3 年以上	35,910.93	35,910.93	100.00
合计	7,681,895.54	541,725.06	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收帐款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例
关联方	7,168,210.04		
合计	7,168,210.04		

（2）本期计提坏账准备金额 73,097.17 元；

（3）本期无核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工借款及备用金	135,810.90	345,860.93
保证金及押金	158,022.00	92,022.00
出口退税		2,596,194.64
代收代付款	275,066.22	383,352.98
即征即退	2,828,394.10	2852370.37
单位往来	7,668,210.04	990,009.69
其他	284,602.32	920,482.33
借款	3,500,000.00	
合计	14,850,105.58	8,180,292.94

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港创源有限公司	关联方往	3,665,500.19	6 个月以内	24.68	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	来款				
深圳市瑞康宏业科技开发有限公司	借款	3,500,000.00	6 个月以内	23.57	
贵州强盛信安企业管理咨询管理服务中心（有限合伙）	单位往来	3,000,000.00	6 个月以内	20.20	150,000.00
即征即退税额	其他	2,828,394.10	6 个月以内	19.05	141,419.71
深圳市众成健康科技有限公司	单位往来	1,000,000.00	6 个月-1 年	6.73	100,000.00
合计	/	13,993,894.29	/	94.23	391,419.71

（6）涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中山市火炬开发区国家税务局	软件产品销售实际增值税税负超 3%部分即征即退税额	2,828,394.10	6 个月内	1、预计 2019 年 5 月 31 前收回；2、依据：财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》
合计		2,828,394.10		

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

（9）其他说明：

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,859,957.45	3,781,103.13	71,078,854.32	58,189,957.45	3,781,103.13	54,408,854.32
对联营、合营企业投资				310,929.13		310,929.13
合计	74,859,957.45	3,781,103.13	71,078,854.32	58,500,886.58	3,781,103.13	54,719,783.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市乐心医疗电子有限公司	19,404,303.13			19,404,303.13		3,781,103.13
中山市创源传感器有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中山市创源贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州动心信息科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
中山乐心电子有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
LifesenseHealthInc	3,438,385.00			3,438,385.00		
香港创源有限公司	1,361,800.00			1,361,800.00		
深圳瑞康宏业科技开发有限公司	22,985,469.32	500,000.00		23,485,469.32		
广州乐心瑜宏医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）		16,170,000.00		16,170,000.00		
合计	58,189,957.45	16,670,000.00	-	74,859,957.45	-	3,781,103.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
中山市易恩自动化科技有限公司	310,929.13		310,929.13								
合计	310,929.13		310,929.13								

其他说明：详见附注五、（九）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,838,479.86	352,418,801.35	601,640,569.77	479,702,731.70
其他业务	5,276,485.61	1,957,224.70	3,032,703.86	913,257.00
合计	445,114,965.47	354,376,026.05	604,673,273.63	480,615,988.70

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		134,260.19
处置长期股权投资产生的投资收益	3,889,070.87	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,902,950.00	
理财产品收益	4,247,227.30	4,681,893.81
合计	6,233,348.17	4,816,154.00

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,965,118.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,258,287.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
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	-875,324.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,540,740.13	
少数股东权益影响额	-295,351.61	
合计	8,511,989.60	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.61%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97%	0.08	0.08

广东乐心医疗电子股份有限公司

二〇一九年四月十一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn