

**广东乐心医疗电子股份有限公司**

**审计报告**

**信会师报字[2016]第 711844 号**

# 广东乐心医疗电子股份有限公司

## 审计报告

(2013 年 1 月 1 日至 2016 年 06 月 30 日止)

|    | 目录                    | 页次    |
|----|-----------------------|-------|
| 一、 | 审计报告                  | 1-2   |
| 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   |
|    | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-16  |
|    | 财务报表附注                | 1-107 |

## 审 计 报 告

信会师报字[2016]第 711844 号

广东乐心医疗电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东乐心医疗电子股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 06 月 30 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



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、审计意见

我们认为，贵公司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 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年七月二十六日

# 广东乐心医疗电子股份有限公司

## 合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                    | 附注   | 2016年6月30日            | 2015年12月31日           | 2014年12月31日           | 2013年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>           |      |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金                   | (一)  | 92,353,154.44         | 90,221,420.33         | 99,028,199.89         | 41,056,818.88         |
| 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 | (二)  | -                     |                       | 1,922,150.00          | 2,084,250.00          |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 应收票据                   |      | -                     |                       |                       |                       |
| 应收账款                   | (三)  | 86,385,813.72         | 72,686,254.51         | 49,727,863.85         | 48,136,285.51         |
| 预付款项                   | (四)  | 8,803,052.46          | 10,032,662.07         | 6,306,995.43          | 5,300,863.38          |
| 应收保费                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 应收分保账款                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |      |                       |                       |                       |                       |
| 应收利息                   |      | -                     |                       |                       |                       |
| 应收股利                   |      | -                     |                       |                       |                       |
| 其他应收款                  | (五)  | 12,022,531.17         | 8,934,949.60          | 8,060,704.06          | 5,823,550.28          |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |                       |                       |
| 存货                     | (六)  | 67,552,100.33         | 40,031,711.05         | 30,011,778.51         | 39,120,269.95         |
| 划分为持有待售的资产             |      |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                     |                       |                       |                       |
| 其他流动资产                 | (七)  | 3,973,850.81          | 14,588,841.07         | 15,941,383.42         | 12,462,842.23         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>271,090,502.93</b> | <b>236,495,838.63</b> | <b>210,999,075.16</b> | <b>153,984,880.23</b> |
| <b>非流动资产:</b>          |      |                       |                       |                       |                       |
| 发放委托贷款及垫款              |      |                       |                       |                       |                       |
| 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                 | (八)  | 185,806.53            | 235,842.77            | 342,432.28            |                       |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 固定资产                   | (九)  | 59,358,090.87         | 54,962,086.26         | 18,958,562.08         | 19,318,372.65         |
| 在建工程                   | (十)  | 16,088,997.60         | 11,816,157.30         | 24,271,129.00         | 8,062,949.23          |
| 工程物资                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 固定资产清理                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 无形资产                   | (十一) | 35,230,138.89         | 35,543,600.73         | 35,779,305.57         | 35,981,459.22         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | (十二) | 4,326,657.46          | 1,588,612.33          | 514,772.56            | 1,004,303.17          |
| 递延所得税资产                | (十三) | 3,457,760.38          | 1,082,565.37          | 1,066,228.07          | 942,203.18            |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>118,647,451.73</b> | <b>105,228,864.76</b> | <b>80,932,429.56</b>  | <b>65,309,287.45</b>  |
| <b>资产合计</b>            |      | <b>389,737,954.66</b> | <b>341,724,703.39</b> | <b>291,931,504.72</b> | <b>219,294,167.68</b> |

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





广东乐心医疗电子股份有限公司  
合并资产负债表（续）

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

| 项 目                    | 附注    | 2016年6月30日     | 2015年12月31日    | 2014年12月31日    | 2013年12月31日    |
|------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>流动负债：</b>           |       |                |                |                |                |
| 短期借款                   |       |                |                |                |                |
| 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 | (十五)  |                | 680,170.00     |                |                |
| 衍生金融负债                 |       |                |                |                |                |
| 应付票据                   |       |                |                |                |                |
| 应付账款                   | (十六)  | 95,669,860.92  | 77,952,271.87  | 65,162,429.16  | 70,082,957.05  |
| 预收款项                   | (十七)  | 6,466,361.73   | 4,960,112.34   | 10,431,205.08  | 4,435,657.99   |
| 卖出回购金融资产款              |       |                |                |                |                |
| 应付手续费及佣金               |       |                |                |                |                |
| 应付职工薪酬                 | (十八)  | 19,511,560.20  | 20,012,595.12  | 18,412,468.15  | 10,256,982.48  |
| 应交税费                   | (十九)  | 9,216,095.71   | 9,692,415.74   | 4,974,814.48   | 9,902,877.31   |
| 应付利息                   |       |                |                |                |                |
| 应付股利                   |       |                |                |                |                |
| 其他应付款                  | (二十)  | 5,725,851.13   | 3,796,980.25   | 3,725,591.94   | 1,832,148.01   |
| 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                |       |                |                |                |                |
| 划分为持有待售的负债             |       |                |                |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                |                |                |                |
| 其他流动负债                 |       |                |                |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |       | 136,589,729.69 | 117,094,545.32 | 102,706,508.81 | 96,510,622.84  |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                |                |                |                |
| 长期借款                   | (二十一) | 1,174,706.06   |                |                |                |
| 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               |       |                |                |                |                |
| 专项应付款                  |       |                |                |                |                |
| 预计负债                   |       |                |                |                |                |
| 递延收益                   |       |                |                |                |                |
| 递延所得税负债                |       |                |                | 480,537.50     | 521,062.50     |
| 其他非流动负债                |       |                |                |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | 1,174,706.06   |                | 480,537.50     | 521,062.50     |
| <b>负债合计</b>            |       | 137,764,435.75 | 117,094,545.32 | 103,187,046.31 | 97,031,685.34  |
| <b>所有者权益：</b>          |       |                |                |                |                |
| 股本                     | (二十二) | 44,200,000.00  | 44,200,000.00  | 44,200,000.00  | 42,000,000.00  |
| 其他权益工具                 |       |                |                |                |                |
| 其中：优先股                 |       |                |                |                |                |
| 永续债                    |       |                |                |                |                |
| 资本公积                   | (二十三) | 57,220,080.13  | 57,220,080.13  | 57,220,080.13  | 34,540,080.13  |
| 减：库存股                  |       |                |                |                |                |
| 其他综合收益                 |       |                |                |                |                |
| 专项储备                   |       |                |                |                |                |
| 盈余公积                   | (二十四) | 13,809,232.19  | 13,809,232.19  | 9,551,819.60   | 5,656,356.77   |
| 一般风险准备                 |       |                |                |                |                |
| 未分配利润                  | (二十五) | 136,744,206.59 | 109,400,845.75 | 77,772,558.68  | 40,066,045.44  |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 251,973,518.91 | 224,630,158.07 | 188,744,458.41 | 122,262,482.34 |
| 少数股东权益                 |       |                |                |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>         |       | 251,973,518.91 | 224,630,158.07 | 188,744,458.41 | 122,262,482.34 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |       | 389,737,954.66 | 341,724,703.39 | 291,931,504.72 | 219,294,167.68 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广东乐心医疗电子股份有限公司

## 资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                    | 附注  | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           | 2014年12月31日           | 2013年12月31日           |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>           |     |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金                   |     | 70,621,072.67         | 62,484,542.28         | 72,622,529.60         | 31,916,410.51         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |     |                       |                       |                       |                       |
| 应收票据                   |     |                       |                       |                       |                       |
| 应收账款                   | (一) | 119,128,375.18        | 120,436,218.78        | 83,862,313.50         | 68,096,543.85         |
| 预付款项                   |     | 10,237,656.00         | 12,003,982.16         | 5,580,891.88          | 4,403,626.39          |
| 应收利息                   |     |                       |                       |                       |                       |
| 应收股利                   |     |                       |                       |                       |                       |
| 其他应收款                  | (二) | 11,026,642.24         | 10,285,447.13         | 580,204.68            | 11,738,629.33         |
| 存货                     |     | 35,297,365.26         | 31,916,074.43         | 32,896,822.28         | 36,477,224.13         |
| 划分为持有待售的资产             |     |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                       |                       |                       |                       |
| 其他流动资产                 |     | 3,042,889.36          | 4,490,674.94          |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>249,354,000.71</b> | <b>241,616,939.72</b> | <b>195,542,761.94</b> | <b>152,632,434.21</b> |
| <b>非流动资产:</b>          |     |                       |                       |                       |                       |
| 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                 | (三) | 11,185,806.53         | 11,235,842.77         | 2,342,432.28          | 2,000,000.00          |
| 投资性房地产                 |     |                       |                       |                       |                       |
| 固定资产                   |     | 47,330,641.02         | 45,972,478.36         | 17,933,984.71         | 18,347,044.92         |
| 在建工程                   |     | 13,627,214.40         | 8,545,692.04          | 24,271,129.00         | 8,062,949.23          |
| 工程物资                   |     |                       |                       |                       |                       |
| 固定资产清理                 |     |                       |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产                |     |                       |                       |                       |                       |
| 油气资产                   |     |                       |                       |                       |                       |
| 无形资产                   |     | 35,204,202.97         | 35,515,812.25         | 35,747,811.97         | 35,946,260.50         |
| 开发支出                   |     |                       |                       |                       |                       |
| 商誉                     |     |                       |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |     | 1,342,199.45          | 1,588,612.33          | 211,988.41            | 555,497.53            |
| 递延所得税资产                |     | 588,821.55            | 358,651.25            | 10,699.54             | 17,910.02             |
| 其他非流动资产                |     |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |     | <b>109,278,885.92</b> | <b>103,217,089.00</b> | <b>80,518,045.91</b>  | <b>64,929,662.20</b>  |
| <b>资产合计</b>            |     | <b>358,632,886.63</b> | <b>344,834,028.72</b> | <b>276,060,807.85</b> | <b>217,562,096.41</b> |

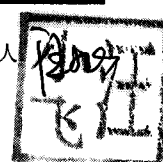
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人





# 广东乐心医疗电子股份有限公司

## 资产负债表（续）

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

| 项 目                    | 附注 | 2016年6月30日            | 2015年12月31日           | 2014年12月31日           | 2013年12月31日           |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款                   |    | -                     |                       |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                       | 680,170.00            |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付票据                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付账款                   |    | 97,796,087.23         | 110,615,391.91        | 74,618,256.44         | 76,969,744.87         |
| 预收款项                   |    | 4,556,712.55          | 2,331,173.74          | 31,813.82             | 167,377.47            |
| 应付职工薪酬                 |    | 9,001,366.69          | 11,970,645.25         | 13,338,918.50         | 5,761,002.50          |
| 应交税费                   |    | 3,862,770.34          | 6,060,494.97          | 1,897,993.93          | 8,910,630.88          |
| 应付利息                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付股利                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他应付款                  |    | 1,285,501.10          | 1,176,070.87          | 2,444,749.08          | 2,120,892.90          |
| 划分为持有待售的负债             |    |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他流动负债                 |    |                       |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>116,502,437.91</b> | <b>132,833,946.74</b> | <b>92,331,731.77</b>  | <b>93,929,648.62</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款                   |    | 1,174,706.06          |                       |                       |                       |
| 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               |    |                       |                       |                       |                       |
| 专项应付款                  |    | -                     |                       |                       |                       |
| 预计负债                   |    | -                     |                       |                       |                       |
| 递延收益                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 递延所得税负债                |    | -                     |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债                |    |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>1,174,706.06</b>   |                       |                       |                       |
| <b>负 债 合 计</b>         |    | <b>117,677,143.97</b> | <b>132,833,946.74</b> | <b>92,331,731.77</b>  | <b>93,929,648.62</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |    |                       |                       |                       |                       |
| 股本                     |    | 44,200,000.00         | 44,200,000.00         | 44,200,000.00         | 42,000,000.00         |
| 其他权益工具                 |    |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |    |                       |                       |                       |                       |
| 永续债                    |    |                       |                       |                       |                       |
| 资本公积                   |    | 53,104,880.13         | 53,104,880.13         | 53,104,880.13         | 30,424,880.13         |
| 减：库存股                  |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他综合收益                 |    |                       |                       |                       |                       |
| 专项储备                   |    |                       |                       |                       |                       |
| 盈余公积                   |    | 13,559,232.19         | 13,559,232.19         | 9,301,819.60          | 5,406,356.77          |
| 未分配利润                  |    | 130,091,630.34        | 101,135,969.66        | 77,122,376.35         | 45,801,210.89         |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>240,955,742.66</b> | <b>212,000,081.98</b> | <b>183,729,076.08</b> | <b>123,632,447.79</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>358,632,886.63</b> | <b>344,834,028.72</b> | <b>276,060,807.85</b> | <b>217,562,096.41</b> |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

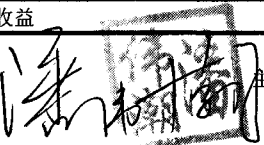
会计机构负责人：

广东乐心医疗电子股份有限公司  
合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                                 | 附注    | 2016年1-9月      | 2015年度         | 2014年度         | 2013年度         |
|-------------------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                             |       | 363,166,726.28 | 629,005,528.60 | 455,710,161.38 | 380,847,702.74 |
| 其中: 营业收入                            | (二十六) | 363,166,726.28 | 629,005,528.60 | 455,710,161.38 | 380,847,702.74 |
| 利息收入                                |       |                |                |                |                |
| 已赚保费                                |       |                |                |                |                |
| 手续费及佣金收入                            |       |                |                |                |                |
| 二、营业总成本                             |       | 325,569,489.62 | 581,504,384.62 | 407,084,314.30 | 346,546,640.79 |
| 其中: 营业成本                            | (二十六) | 245,468,551.52 | 459,029,405.65 | 328,797,114.02 | 283,791,651.71 |
| 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                                |       |                |                |                |                |
| 营业税金及附加                             | (二十七) | 1,969,963.87   | 3,816,360.22   | 3,403,383.66   | 2,794,643.04   |
| 销售费用                                | (二十八) | 34,537,430.22  | 53,017,752.39  | 24,668,273.33  | 24,750,485.11  |
| 管理费用                                | (二十九) | 45,457,660.09  | 68,524,307.68  | 50,380,523.85  | 32,960,134.79  |
| 财务费用                                | (三十)  | -2,884,141.29  | -4,863,386.26  | -1,157,017.75  | 1,939,060.28   |
| 资产减值损失                              | (三十一) | 1,020,025.26   | 1,979,944.94   | 992,037.19     | 310,665.86     |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)             | (三十二) | 680,170.00     | -2,602,320.00  | -162,100.00    | 687,670.00     |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)                    | (三十三) | -1,206,312.24  | 2,027,945.00   | 867,573.55     | 2,457,410.00   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                 |       | -50,036.24     | -87,279.00     | -57,567.72     |                |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列)                    |       |                |                |                |                |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)                  |       | 37,071,094.37  | 46,926,768.98  | 49,331,320.63  | 37,446,141.95  |
| 加: 营业外收入                            | (三十四) | 2,206,942.51   | 12,365,440.46  | 3,773,973.06   | 4,309,949.34   |
| 其中: 非流动资产处置利得                       |       | 6,423.50       |                |                | 32,206.62      |
| 减: 营业外支出                            | (三十五) | 111,714.72     | 511,605.71     | 293,111.68     | 89,120.43      |
| 其中: 非流动资产处置损失                       |       | 64,723.68      | 183,309.69     | 130,388.98     | 11,357.76      |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)                |       | 39,166,322.16  | 58,780,603.73  | 52,812,182.01  | 41,666,970.86  |
| 减: 所得税费用                            | (三十六) | 3,541,207.32   | 8,591,784.07   | 7,472,205.94   | 6,498,611.85   |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)                  |       | 35,625,114.84  | 50,188,819.66  | 45,339,976.07  | 35,168,359.01  |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |       | 35,625,114.84  | 50,188,819.66  | 45,339,976.07  | 35,168,359.01  |
| 少数股东损益                              |       |                |                |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |       |                |                |                |                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |       |                |                |                |                |
| (一) 以后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净负债或净资产的变动             |       |                |                |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       |                |                |                |                |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |       |                |                |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |                |                |                |                |
| 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                       |       |                |                |                |                |
| 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                            |       | 35,625,114.84  | 50,188,819.66  | 45,339,976.07  | 35,168,359.01  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |       | 35,625,114.84  | 50,188,819.66  | 45,339,976.07  | 35,168,359.01  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |       |                |                |                |                |
| 八、每股收益:                             |       |                |                |                |                |
| (一) 基本每股收益                          |       | 0.81           | 1.14           | 1.06           | 0.84           |
| (二) 稀释每股收益                          |       | 0.81           | 1.14           | 1.06           | 0.84           |

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 东乐心医疗电子股份有限公司

## 利 润 表

(除特别说明外：金额单位均为人民币元)

| 项 目                                 | 附注  | 2016年1-6月      | 2015年度         | 2014年度         | 2013年度         |
|-------------------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              | (四) | 340,110,947.66 | 608,768,107.21 | 428,049,599.00 | 366,461,543.98 |
| 减：营业成本                              | (四) | 275,751,165.22 | 504,986,058.16 | 328,902,435.66 | 289,931,588.80 |
| 营业税金及附加                             |     | 757,248.98     | 2,033,736.89   | 2,288,049.40   | 2,055,026.32   |
| 销售费用                                |     | 7,664,731.75   | 13,577,334.59  | 16,200,012.39  | 13,847,809.81  |
| 管理费用                                |     | 25,942,222.11  | 48,851,292.63  | 39,608,661.14  | 26,730,280.53  |
| 财务费用                                |     | -2,522,703.48  | -1,164,415.99  | -1,194,312.10  | 1,410,522.23   |
| 资产减值损失                              |     | 2,214,638.65   | 2,213,850.87   | 200,837.72     | -2,424,147.61  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |     | 680,170.00     | -680,170.00    |                | -1,396,580.00  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |     | 8,293,687.76   | -71,207.00     | -57,567.72     | 2,483,530.00   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |     | -50,036.24     | -87,279.00     | -57,567.72     |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |     | 39,277,502.19  | 37,518,873.06  | 41,986,347.07  | 35,997,413.90  |
| 加：营业外收入                             |     | 2,172,733.00   | 12,216,619.79  | 3,176,393.00   | 4,157,793.15   |
| 其中：非流动资产处置利得                        |     | 2,150.00       |                |                | 32,121.15      |
| 减：营业外支出                             |     | 73,057.02      | 441,396.68     | 219,107.47     | 83,617.98      |
| 其中：非流动资产处置损失                        |     | 27,792.04      | 175,804.17     | 56,570.77      | 10,956.52      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |     | 41,377,178.17  | 49,294,096.17  | 44,943,632.60  | 40,071,589.07  |
| 减：所得税费用                             |     | 4,139,763.49   | 6,719,970.27   | 5,989,004.31   | 5,723,027.80   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |     | 37,237,414.68  | 42,574,125.90  | 38,954,628.29  | 34,348,561.27  |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |     |                |                |                |                |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             |     |                |                |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |     |                |                |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |     |                |                |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |     |                |                |                |                |
| 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                            |     | 37,237,414.68  | 42,574,125.90  | 38,954,628.29  | 34,348,561.27  |
| 七、每股收益：                             |     |                |                |                |                |
| （一）基本每股收益                           |     |                |                |                |                |
| （二）稀释每股收益                           |     |                |                |                |                |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

广东乐心医疗电子股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注 | 2016年1-6月      | 2015年度         | 2014年度         | 2013年度         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 374,235,752.87 | 630,210,274.61 | 465,390,734.37 | 378,599,664.70 |
| 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              |    |                |                |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额             |    |                |                |                |                |
| 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                   |    | 33,843,606.82  | 74,682,256.58  | 66,563,648.07  | 43,149,386.43  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,217,002.89   | 13,708,722.55  | 6,092,798.37   | 4,647,307.46   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 412,296,362.58 | 718,601,253.74 | 538,047,180.81 | 426,396,358.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 252,795,393.17 | 444,460,042.77 | 314,816,522.91 | 265,626,645.66 |
| 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           |    | 74,992,183.70  | 125,099,693.99 | 80,716,123.23  | 65,806,007.03  |
| 支付的各项税费                   |    | 21,738,003.22  | 46,966,866.97  | 48,137,961.02  | 20,746,732.52  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 37,795,413.76  | 66,106,815.05  | 40,126,104.35  | 37,155,383.88  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 387,320,993.85 | 682,633,418.78 | 483,796,711.51 | 389,334,769.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 24,975,368.73  | 35,967,834.96  | 54,250,469.30  | 37,061,589.50  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                | 2,115,224.00   | 925,141.27     | 2,457,410.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 644.73         | 448,396.10     | 6,570.00       | 474,890.13     |
| 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                |    | 644.73         | 2,563,620.10   | 931,711.27     | 2,932,300.13   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 15,428,173.02  | 33,548,302.10  | 18,583,773.36  | 35,931,669.23  |
| 投资支付的现金                   |    |                | 480,000.00     | 400,000.00     |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 1,156,276.00   |                |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 16,584,449.02  | 34,028,302.10  | 18,983,773.36  | 35,931,669.23  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -16,583,804.29 | -31,464,682.00 | -18,052,062.09 | -32,999,369.10 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                | 24,880,000.00  |                |
| 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                 |    | 1,174,706.06   |                |                | 24,614,200.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |                | 15,200.00      |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,174,706.06   |                | 24,880,000.00  | 24,629,400.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                |                | 24,614,200.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 8,281,754.00   | 14,303,120.00  | 3,738,000.00   | 2,996,068.47   |
| 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                |    | 8,281,754.00   | 14,303,120.00  | 3,738,000.00   | 27,610,268.47  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -7,107,047.94  | -14,303,120.00 | 21,142,000.00  | -2,980,868.47  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | 847,217.61     | 1,323,656.41   | 300,504.87     | -590,931.46    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 2,131,734.11   | -8,476,310.63  | 57,640,912.08  | 490,420.47     |
| 加: 年初现金及现金等价物余额           |    | 90,221,420.33  | 98,697,730.96  | 41,056,818.88  | 40,566,398.41  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 92,353,154.44  | 90,221,420.33  | 98,697,730.96  | 41,056,818.88  |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东乐心医疗电子股份有限公司

现金流量表

(除特别注明外: 金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注 | 2016年1-6月      | 2015年度         | 2014年度         | 2013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            |    | 377,999,158.07 | 688,972,256.28 | 482,896,009.90 | 361,324,179.22 |
| 收到的税费返还                   |    | 18,590,552.23  |                | 1,876,599.75   | 41,172,188.49  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,948,508.67   | 13,622,123.10  | 15,172,463.01  | 4,413,207.58   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 399,538,218.97 | 702,594,379.38 | 499,945,072.66 | 406,909,575.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 326,860,203.26 | 541,877,040.08 | 358,006,253.61 | 303,139,350.24 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 32,113,676.53  | 54,379,195.90  | 37,897,699.97  | 31,080,733.62  |
| 支付的各项税费                   |    | 9,761,032.21   | 26,237,366.15  | 36,304,619.42  | 11,991,579.73  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 14,883,390.07  | 37,236,970.18  | 29,990,838.55  | 28,501,077.89  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 383,618,302.07 | 659,730,572.31 | 462,199,411.55 | 374,712,741.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 15,919,916.90  | 42,863,807.07  | 37,745,661.11  | 32,196,833.81  |
| 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               |    | 9,500,000.00   | 16,072.00      |                | 2,483,530.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,667,644.24   | 55,373.73      | 1,458.00       | 406,472.30     |
| 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                |    | 11,167,644.24  | 71,445.73      | 1,458.00       | 2,890,002.30   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 11,387,224.10  | 28,953,690.20  | 18,140,286.54  | 35,516,342.07  |
| 投资支付的现金                   |    |                | 9,480,000.00   | 400,000.00     | 1,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 1,156,276.00   |                |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 12,543,500.10  | 38,433,690.20  | 18,540,286.54  | 36,516,342.07  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -1,375,855.86  | -38,362,244.47 | -18,538,828.54 | -33,626,339.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |    |                |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -              |                | 24,880,000.00  |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,174,706.06   |                |                | 24,614,200.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    | -              |                |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -              |                |                | 15,200.00      |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,174,706.06   |                | 24,880,000.00  | 15,200.00      |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                |                | 24,614,200.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 8,281,754.00   | 14,303,120.00  | 3,738,000.00   | 2,996,068.47   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | -              |                |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 8,281,754.00   | 14,303,120.00  | 3,738,000.00   | 27,610,268.47  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -7,107,047.94  | -14,303,120.00 | 21,142,000.00  | -27,595,068.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | 699,517.29     | -5,960.99      | 26,817.59      | -517,533.75    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 8,136,530.39   | -9,807,518.39  | 40,375,650.16  | -29,542,108.18 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额           |    | 62,484,542.28  | 72,292,060.67  | 31,916,410.51  | 36,844,318.69  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 70,621,072.67  | 62,484,542.28  | 72,292,060.67  | 7,302,210.51   |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东乐心医疗电子股份有限公司  
合并所有者权益变动表

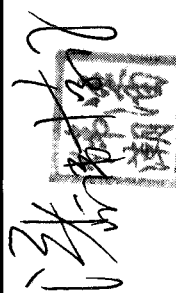
(除特别注明外：金额单位均为人民币元)

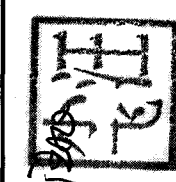
| 项 目                   | 2016年1-6月     |        |      |       |               |      |      |        |               |               |                | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|------|-------|---------------|------|------|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |      |       |               |      |      |        |               |               | 少数股东权益         |                |
|                       | 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              | 44,200,000.00 |        |      |       | 57,220,080.13 |      |      |        | 13,809,232.19 |               | 109,400,845.75 | 224,630,158.07 |
| 加：会计政策变更              |               |        |      |       |               |      |      |        |               |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |      |       |               |      |      |        |               |               |                |                |
| 其他                    |               |        |      |       |               |      |      |        |               |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 44,200,000.00 |        |      |       | 57,220,080.13 |      |      |        | 13,809,232.19 |               | 109,400,845.75 | 224,630,158.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |      |       |               |      |      |        |               |               |                |                |
| （一）综合收益总额             |               |        |      |       |               |      |      |        |               |               |                |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |      |       |               |      |      |        |               |               |                |                |
| 1.所有者投入资本             |               |        |      |       |               |      |      |        |               |               |                |                |
| 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               |               |        |      |       |               |      |      |        |               |               |                |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |      |       |               |      |      |        |               | -8,281,754.00 |                | -8,281,754.00  |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |      |       |               |      |      |        |               |               |                |                |
| 3.对所有者的分配             |               |        |      |       |               |      |      |        |               | -8,281,754.00 |                | -8,281,754.00  |
| 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.其他                  |               |        |      |       |               |      |      |        |               |               |                |                |
| （五）专项储备               |               |        |      |       |               |      |      |        |               |               |                |                |
| 1.本期提取                |               |        |      |       |               |      |      |        |               |               |                |                |
| 2.本期使用                |               |        |      |       |               |      |      |        |               |               |                |                |
| （六）其他                 |               |        |      |       |               |      |      |        |               |               |                |                |
| 四、本期末余额               | 44,200,000.00 |        |      |       | 57,220,080.13 |      |      |        | 13,809,232.19 |               | 136,744,206.59 | 251,973,518.91 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





广东乐心医疗电子股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

| 项 目                   | 2015年度        |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
|-----------------------|---------------|-----|---------------|----|---------------|-------|--------|------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
|                       | 股本            | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 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         |
| 一、上年年末余额              | 44,200,000.00 |     |               |    | 57,220,080.13 |       |        |      | 9,551,819.60   |                |
| 加：会计政策变更              |               |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
| 前期差错更正                |               |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
| 其他                    |               |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
| 二、本年年初余额              | 44,200,000.00 |     |               |    | 57,220,080.13 |       |        |      | 9,551,819.60   |                |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
| （一）综合收益总额             |               |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
| 1.所有者投入资本             |               |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
| 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               |               |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
| 1.提取盈余公积              |               |     |               |    |               |       |        |      | 4,257,412.59   |                |
| 2.提取一般风险准备            |               |     |               |    |               |       |        |      | 4,257,412.59   |                |
| 3.对所有者的分配             |               |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
| 4.其他                  |               |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |     |               |    |               |       |        |      |                |                |
| 4.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              | 44,200,000.00 |     |               |    | 57,220,080.13 |       |        |      | 13,809,232.19  |                |
|                       |               |     |               |    |               |       |        |      | 109,400,845.75 |                |
|                       |               |     |               |    |               |       |        |      |                | 224,630,158.07 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东乐心医疗电子股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

（除特别说明外：金额单位均为人民币元）

| 项 目                   | 2014年度        |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
|-----------------------|---------------|-----|---------------|----|---------------|-----------|------------|------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
|                       | 股本            | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备     |
| 一、上年年末余额              | 42,000,000.00 |     |               |    | 34,540,080.13 |           |            |      | 5,656,356.77  |                |
| 加：会计政策变更              |               |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
| 前期差错更正                |               |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
| 其他                    |               |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
| 二、本年初余额               | 42,000,000.00 |     |               |    | 34,540,080.13 |           |            |      | 5,656,356.77  |                |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,200,000.00  |     |               |    | 22,680,000.00 |           |            |      | 3,895,462.83  |                |
| （一）综合收益总额             |               |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,200,000.00  |     |               |    | 22,680,000.00 |           |            |      |               |                |
| 1.所有者投入资本             | 2,200,000.00  |     |               |    | 22,680,000.00 |           |            |      |               |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
| 4.其他                  |               |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
| （三）利润分配               |               |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
| 1.提取盈余公积              |               |     |               |    |               |           |            |      | 3,895,462.83  |                |
| 2.提取一般风险准备            |               |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
| 3.对所有者的分配             |               |     |               |    |               |           |            |      | 3,895,462.83  |                |
| 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.其他                  |               |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
| （五）专项储备               |               |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
| 1.本期提取                |               |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
| 2.本期使用                |               |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
| （六）其他                 |               |     |               |    |               |           |            |      |               |                |
| 四、本期末余额               | 44,200,000.00 |     |               |    | 57,220,080.13 |           |            |      | 9,551,819.60  |                |
|                       |               |     |               |    |               |           |            |      | 77,772,558.68 |                |
|                       |               |     |               |    |               |           |            |      |               | 188,744,458.41 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

潘

潘

潘

广东乐心医疗电子股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

| 项 目                   | 2013年度        |     |                     |               |       |            |      |              |            |                |
|-----------------------|---------------|-----|---------------------|---------------|-------|------------|------|--------------|------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |     |                     |               |       |            |      |              |            |                |
|                       | 股本            | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债<br>其他 | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险<br>准备 | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额              | 42,000,000.00 |     |                     | 34,540,080.13 |       |            |      | 2,221,500.64 |            | 11,188,542.56  |
| 加：会计政策变更              |               |     |                     |               |       |            |      |              |            |                |
| 前期差错更正                |               |     |                     |               |       |            |      |              |            |                |
| 其他                    |               |     |                     |               |       |            |      |              |            |                |
| 二、本年年初余额              | 42,000,000.00 |     |                     | 34,540,080.13 |       |            |      | 2,221,500.64 |            | 11,188,542.56  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |     |                     |               |       |            |      | 3,434,856.13 |            | 28,877,502.88  |
| （一）综合收益总额             |               |     |                     |               |       |            |      |              |            | 35,168,359.01  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |     |                     |               |       |            |      |              |            |                |
| 1.所有者投入资本             |               |     |                     |               |       |            |      |              |            |                |
| 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               |               |     |                     |               |       |            |      | 3,434,856.13 |            | -6,290,856.13  |
| 1.提取盈余公积              |               |     |                     |               |       |            |      | 3,434,856.13 |            | -3,434,856.13  |
| 2.提取一般风险准备            |               |     |                     |               |       |            |      |              |            |                |
| 3.对所有者分配的分配           |               |     |                     |               |       |            |      |              |            | -2,856,000.00  |
| 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.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              | 42,000,000.00 |     |                     | 34,540,080.13 |       |            |      | 5,656,356.77 |            | 40,066,045.44  |
|                       |               |     |                     |               |       |            |      |              |            | 122,262,482.34 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





广东乐心医疗电子股份有限公司

所有者权益变动表

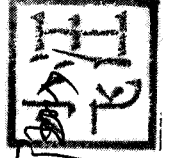
(除特别注明外：金额单位均为人民币元)

| 项 目                   | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 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              | 44,200,000.00 |        |     |    | 53,104,880.13 |       |        |      | 13,559,232.19 | 101,135,969.66 | 212,000,081.98 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 44,200,000.00 |        |     |    | 53,104,880.13 |       |        |      | 13,559,232.19 | 101,135,969.66 | 212,000,081.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 1.所有者投入资本             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 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               |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |               |       |        |      |               | -8,281,754.00  | -8,281,754.00  |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |               |       |        |      |               | -8,281,754.00  | -8,281,754.00  |
| 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.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              | 44,200,000.00 |        |     |    | 53,104,880.13 |       |        |      | 13,559,232.19 | 130,091,630.34 | 240,955,742.66 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 所有者权益变动表(续)

汪飞

華事

12/21/2011

企业法定代表人:

广东乐心医疗电子股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

| 项 目                   | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 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              | 42,000,000.00 |        |     |    | 30,424,880.13 |       |        |      | 5,406,356.77 | 45,801,210.89 | 123,632,447.79 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 二、本年期初余额              | 42,000,000.00 |        |     |    | 30,424,880.13 |       |        |      | 5,406,356.77 | 45,801,210.89 | 123,632,447.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,200,000.00  |        |     |    | 22,680,000.00 |       |        |      | 3,895,462.83 | 31,321,165.46 | 60,096,628.29  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,200,000.00  |        |     |    | 22,680,000.00 |       |        |      |              |               |                |
| 1.所有者投入资本             | 2,200,000.00  |        |     |    | 22,680,000.00 |       |        |      |              |               |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 4.其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |               |       |        |      | 3,895,462.83 | -7,633,462.83 | -3,738,000.00  |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |               |       |        |      | 3,895,462.83 | -3,895,462.83 |                |
| 3.其他                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              | -3,738,000.00 | -3,738,000.00  |
| （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.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              | 44,200,000.00 |        |     |    | 53,104,880.13 |       |        |      | 9,301,819.60 | 77,122,376.35 | 183,729,076.08 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈永丰

郭飞

广东乐心医疗电子股份有限公司

所有者权益变动表（续）

除特别说明外：金额单位均为人民币元

| 项 目                   | 2013年度        |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
|                       | 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              | 42,000,000.00 |        |     |    | 30,424,880.13 |       |        |      | 1,971,500.64 | 17,743,505.75 | 92,139,886.52  |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 二、本年期初余额              | 42,000,000.00 |        |     |    | 30,424,880.13 |       |        |      | 1,971,500.64 | 17,743,505.75 | 92,139,886.52  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      | 3,434,856.13 | 28,057,705.14 | 31,492,561.27  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              | 34,348,561.27 | 34,348,561.27  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 1.所有者投入资本             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |                |
| 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               |               |        |     |    |               |       |        |      | 3,434,856.13 | -6,290,856.13 | -2,856,000.00  |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |               |       |        |      | 3,434,856.13 | -3,434,856.13 |                |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |               |       |        |      |              | -2,856,000.00 | -2,856,000.00  |
| 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.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              | 42,000,000.00 |        |     |    | 30,424,880.13 |       |        |      | 5,406,356.77 | 45,801,210.89 | 123,632,447.77 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 广东乐心医疗电子股份有限公司 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“本公司”或“公司”),是在中山市创源电子有限公司(以下简称“创源电子”)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,注册资本为 50 万元,其中潘伟潮出资 35 万元,占注册资本的 70%;林孟礼出资 5 万元,占注册资本的 10%;杨富荣出资 2.5 万元,占注册资本的 5%;邓志勇出资 2.5 万元,占注册资本的 5%;麦炯章出资 2.5 万元,占注册资本的 5%;吴树荣出资 2.5 万元,占注册资本的 5%。上述出资经中山富城会计师事务所有限公司审验,并出具了中富业(2002)568 号验资报告。

2003 年 10 月 23 日,创源电子股权变更,变更后的股东及持股份额分别为:潘伟潮出资 40 万元,占注册资本的 80%;邓志勇出资 2.5 万元,占注册资本的 5%;麦炯章出资 5 万元,占注册资本的 10%;沙华海出资 2.5 万元,占注册资本的 5%。

2005 年 4 月 25 日,创源电子股权变更,变更后的股东及持股份额分别为:潘伟潮出资 42.5 万元,占注册资本的 85%,麦炯章出资 5 万元,占注册资本的 10%,沙华海出资 2.5 万元,占注册资本的 5%。

2011 年 11 月 14 日,创源电子增资及股权变更,由原注册资本 50 万元变更为 2100 万元,变更后的股权结构为:潘伟潮货币出资 346.5 万元,实物(房产)出资 867 万元,土地使用权出资 382.5 万元,总出资 1,596 万元,占注册资本的 76%;麦炯章货币出资 31.5 万元,实物(房产)出资 153 万元,土地使用权出资 67.5 万元,总出资 252 万元,占注册资本的 12%;沙华海货币出资 147 万元,占注册资本的 7%;欧高良货币出资 105 万元,占注册资本的 5%。上述出资经大信会计师事务所有限公司审验,并出具了大信验字【2011】第 1-0120 号验资报告。

2011 年 12 月 26 日,创源电子股权变更,变更后的股权结构为:潘伟潮出资 1,388.52 万元,占注册资本的 66.12%;麦炯章出资 219.24 万元,占注册资本的 10.44%;沙华海出资 127.89 万元,占注册资本的 6.09%、欧高良出资 91.35 万元,占注册资本的 4.35%,中山市汇康股权投资合伙企业(有限合伙)出资 147 万元,占注册资本的 7%;中山市协润股权投资合伙企业(有限合伙)出资 126 万元,占注册资本的 6%。

2012 年 6 月 7 日,根据股东会决议及相关股权转让协议,潘伟潮将其所持创源电子

2.20%的股权转让给吕宏、黄瑜；麦炯章将其所持公司 0.91%的股权转让给吕宏；沙华海将其所持公司 2.06%的股权转让给吕宏、周康；欧高良将其所持公司 0.93%的股权转让给吕宏。变更后股权结构为：潘伟潮出资 1,342.32 万元，占注册资本的 63.92%；麦炯章出资 200.13 万元，占注册资本的 9.53%；沙华海出资 84.63 万元，占注册资本的 4.03%、欧高良出资 71.82 万元，占注册资本的 3.42%，中山市汇康股权投资合伙企业（有限合伙）出资 147 万元，占注册资本的 7%；中山市协润股权投资合伙企业（有限合伙）出资 126 万元，占注册资本的 6%；吕宏出资 69.3 万元，占注册资本的 3.3%；黄瑜出资 42 万元，占注册资本的 2%；周康出资 16.8 万元，占注册资本的 0.8%。

根据 2012 年 9 月 29 日创源电子股东会决议及公司章程（草案），创源电子整体变更为广东乐心医疗电子股份有限公司。创源电子以 2012 年 6 月 30 日经审计后的净资产折算股本人民币 4200 万元，占公司注册资本的 100%，原中山市创源电子有限公司的全体股东即为广东乐心医疗电子股份有限公司（筹）的全体股东，持股比例不变。未折合股本的部分，共计人民币 3,042.488013 万元计入资本公积，上述变更已经立信会计师事务所审验并出具信会师报字【2012】第 710051 号验资报告。

公司于 2012 年 11 月 16 日取得由广东省中山市工商行政管理局换发的注册号为 442000000123096 号企业法人营业执照。

2014 年 6 月 20 日，根据 2014 年第一次临时股东大会决议，同意将公司注册资本由原 4200 万元增加至 4420 万元。股本总数由 4200 万股增至 4420 万股，增加股本由高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）以 2488 万元现金认购，其中 220 万元计入股本，剩余部分 2268 万元计入资本公积。上述增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字【2014】第 711085 号验资报告。

公司于 2014 年 12 月 1 日取得由广东省中山市工商行政管理局换发的注册号为 442000000123096 号企业法人营业执照。

公司于 2015 年 11 月 3 日经广东省中山市工商行政管理局核准变更登记，取得换发的注册号为 914420007408365594 号企业法人营业执照。

公司住所：中山市火炬开发区东利路 105 号 A 区

法定代表人：潘伟潮

公司注册号：914420007408365594

公司注册资本：人民币 4420 万元

公司经营范围：软件开发和销售；研发：医疗器械；第二、三类医疗器械生产企业；研发、生产、销售：电子产品、无线通信器材；相关产品的技术推广和咨询服务；货物和技术进出口（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。）

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2016 年 7 月 26 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称                | 是否纳入合并财务报表范围 |            |            |            |
|----------------------|--------------|------------|------------|------------|
|                      | 2016.06.30   | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
| 中山市创源传感器有限公司         | 是            | 是          | 是          | 是          |
| 中山市创源贸易有限公司          | 是            | 是          | 是          | 是          |
| 深圳市乐心医疗电子有限公司        | 是            | 是          | 是          | 是          |
| 广州动心信息科技有限公司         | 是            | 是          | 否          | 否          |
| 中山乐心电子有限公司           | 是            | 是          | 否          | 否          |
| lifesense Health Inc | 是            |            |            |            |

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

公司自本报告期末至少 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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十五）“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。

本次申报期间为 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 06 月 30 日。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(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，按照合并日在被合并方资产、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**

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。

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。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外管局公布的汇率中间价汇率折算，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。

## (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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性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

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

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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，不得通过损益转回。

（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。

## （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：

|                      |                               |
|----------------------|-------------------------------|
| 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、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项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。

## (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、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为:

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) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;

(2) 公司已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;

- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### (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。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。

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,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）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 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、 各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 资产类别  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20-40     | 10        | 2.25-4.50   |
| 机器设备  | 10        | 10        | 9.0         |
| 电子设备  | 3-5       | 10        | 18.00-30.00 |
| 运输设备  | 4-5       | 10        | 18.00-22.50 |
| 其他设备  | 3         | 10        | 30.00       |

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **4、 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。

### **(十七) 在建工程**

#### **1、 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

#### **2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十八) 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。

### 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。

## (十九) 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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：**

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：①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；②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。

#### 4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

#### 6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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，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。

## **(二十) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

## **(二十一) 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。

## (二十二) 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。

#### (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。

详见本附注“五、(十九) 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。

## (二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与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、 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。

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。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。

#### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (二十五) 收入

#### 1、 销售商品收入确认和计量原则

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**

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。

**(二十六) 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。

**2、 会计处理方法及确认时点**

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产达到可供使用状态时，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

公司对于综合性项目政府文件未明确补助具体对象时，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

## **(二十七) 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，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。

## **(二十八) 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。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## (三十) 套期会计

### 1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项

目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- （1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- （2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 3、套期会计处理方法：

#### （1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### （2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## (三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、  
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、  
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、  
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、  
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、  
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、  
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、  
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、  
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

### 2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 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%                                                                                                                         |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税计征                                         | 公司与中山市创源传感器有限公司、中山市创源贸易有限公司税率为 5%，自 2014 年 3 月起，公司与中山市创源贸易有限公司税率为 7%；深圳市乐心医疗电子有限公司税率 7%，广州动心信息科技有限公司税率 7%，中山乐心电子有限公司税率为 5%。 |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                               | 公司属高新技术企业，适用的税率为 15%；子公司税率为 25%                                                                                             |

## (二) 税收优惠及批文

### 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，有效期三年。

子公司企业所得税率为 25%。

### 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。

报告期内，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 | 报告期内未发生变化 | 17% |
| 体重脂肪测试仪/身高测量仪 | 脂肪测量仪       | 90318090 | 报告期内未发生变化 | 17% |
| 人体秤/厨房秤       | 电子体重秤/电子厨房秤 | 84231000 | 报告期内未发生变化 | 15% |
| 计步器           | 可穿戴运动手环     | 90291090 | 报告期内未发生变化 | 15% |
| 电子配件          | 其他          | 84239000 | 报告期内未发生变化 | 15% |

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

| 项目     | 2016.06.30    | 2015.12.31    | 2014.12.31    | 2013.12.31    |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金   |               | 500.00        | 5,959.44      | 29,395.25     |
| 银行存款   | 92,353,154.44 | 90,220,920.33 | 98,691,771.52 | 41,027,423.63 |
| 其他货币资金 |               |               | 330,468.93    |               |

| 项目            | 2016.06.30    | 2015.12.31    | 2014.12.31    | 2013.12.31    |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合 计           | 92,353,154.44 | 90,221,420.33 | 99,028,199.89 | 41,056,818.88 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |               |               |

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    | 2016.06.30 | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 履约保证金 |            |            | 330,468.93 |            |
| 合 计   |            |            | 330,468.93 |            |

## (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

### 1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目                       | 2016.06.30 | 2015.12.31 | 2014.12.31   | 2013.12.31   |
|--------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |            |            |              |              |
| 其中：套期工具                  |            |            | 1,922,150.00 | 2,084,250.00 |
| 合计                       |            |            | 1,922,150.00 | 2,084,250.00 |

注：截至 2014 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 5650 万美元，在资产负债表日的公允价值为 1,922,150.00 元；

截至 2013 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 6300 万美元，在资产负债表日的公允价值为 2,084,250.00 元；

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

| 类别                     | 2016.06.30    |       |              |       | 账面价值          |
|------------------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
|                        | 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   |               |       |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 90,974,891.86 | 100   | 4,589,078.14 | 5.04  | 86,385,813.72 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |       |              |       |               |
| 合计                     | 90,974,891.86 | 100   | 4,589,078.14 | 5.04  | 86,385,813.72 |

| 类别                     | 2015.12.31    |       |              |       | 账面价值          |
|------------------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
|                        | 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   |               |       |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 76,517,056.12 | 100   | 3,830,801.61 | 5.01  | 72,686,254.51 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |       |              |       |               |
| 合计                     | 76,517,056.12 | 100   | 3,830,801.61 | /     | 72,686,254.51 |

| 类别                   | 2014.12.31    |       |              |       | 账面价值          |
|----------------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
|                      | 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 |               |       |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 52,349,712.62 | 100   | 2,621,848.77 | 5.01  | 49,727,863.85 |

| 类别                     | 2014.12.31    |       |              |       | 账面价值          |
|------------------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
|                        | 账面余额          |       | 坏账准备         |       |               |
|                        | 金额            | 比例（%） | 金额           | 比例（%） |               |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |       |              |       |               |
| 合计                     | 52,349,712.62 | /     | 2,621,848.77 | /     | 49,727,863.85 |

| 类别                     | 2013.12.31    |       |              |       | 账面价值          |
|------------------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
|                        | 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   |               |       |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 50,678,482.06 | 100   | 2,542,196.55 | 5.02  | 48,136,285.51 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |       |              |       |               |
| 合计                     | 50,678,482.06 | /     | 2,542,196.55 | /     | 48,136,285.51 |

注：2016 年 6 月 30 日，应收账款较期初增加 14,457,835.74 元，上涨 18.89%，主要系（1）客户 Inventum Huishoudelijke Apparaten B.V.、MEDISANA FAR EAST LTD.、Cabon Asia Pacific Limited、HMM、TRAMONTINA FARROUPILHA S/A IND.MET.、Golden Smart Home Technology Corp.信用期延长；（2）人民币汇率贬值影响，国外客户应收账款金额折算随之增大；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄       | 2016.6.30     |              |         | 2015.12.31    |              |         |
|----------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|          | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 6 个月以内   | 90,171,423.52 | 4,508,571.19 | 5.00    | 76,431,241.06 | 3,821,562.05 | 5.00    |
| 6 个月-1 年 | 801,867.55    | 80,186.75    | 10.00   | 79,234.55     | 7,923.46     | 10.00   |
| 1-2 年    | 1,601.04      | 320.20       | 20.00   | 6,580.51      | 1,316.10     | 20.00   |

| 账龄    | 2016.6.30     |              |         | 2015.12.31    |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 2—3 年 |               |              |         |               |              |         |
| 3 年以上 |               |              |         |               |              |         |
| 合计    | 90,974,892.11 | 4,589,078.14 |         | 76,517,056.12 | 3,830,801.61 |         |

| 账龄       | 2014.12.31    |              |         | 2013.12.31    |              |         |
|----------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|          | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 6 个月以内   | 52,262,449.90 | 2,613,122.50 | 5.00    | 50,533,591.18 | 2,526,679.55 | 5.00    |
| 6 个月-1 年 | 87,262.72     | 8,726.27     | 10.00   | 134,611.77    | 13,461.18    | 10.00   |
| 1-2 年    |               |              |         | 10,279.11     | 2,055.82     | 20.00   |
| 2—3 年    |               |              |         |               |              |         |
| 3 年以上    |               |              |         |               |              |         |
| 合计       | 52,349,712.62 | 2,621,848.77 |         | 50,678,482.06 | 2,542,196.55 |         |

## 2、 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年度 1-6 月计提坏账准备金额 758,276.53 元。

2015 年度计提坏账准备金额 1,283,985.17 元。

2014 年度计提坏账准备金额 627,878.89 元。

2013 年度计提坏账准备金额 397,894.74 元。

## 3、 报告期实际核销的应收账款情况

### 2015 年度

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 75,032.33 |

### 2014 年度

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 548,226.67 |

### 2013 年度

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 13,451.71 |

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

### 2016 年 06 月 30 日

| 单位名称                    | 2016 年 06 月 30 日 |                |              |
|-------------------------|------------------|----------------|--------------|
|                         | 应收账款             | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| HOMEDICS GROUP LIMITED  | 8,876,217.37     | 9.76           | 443,810.87   |
| CabenAsiaPacificLimited | 5,549,934.44     | 6.10           | 277,496.72   |
| MEDISANAFAREASTLTD      | 5,417,459.63     | 5.95           | 270,872.98   |
| 南京讯易商贸有限公司              | 5,003,601.68     | 5.50           | 250,180.08   |
| SEB ASIA LTD            | 4,871,969.72     | 5.36           | 243,598.48   |
| 合计                      | 29,719,182.84    | 32.67          | 1,485,959.13 |

### 2015 年 12 月 31 日

| 单位名称                           | 2016 年 06 月 30 日 |                |            |
|--------------------------------|------------------|----------------|------------|
|                                | 应收账款             | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 北京京东世纪贸易有限公司                   | 6,897,036.48     | 9.01           | 344,851.82 |
| TAYLOR PRECISION PRODUCTS, INC | 5,839,691.35     | 7.63           | 291,984.57 |

| 单位名称                                          | 2016 年 06 月 30 日 |                |              |
|-----------------------------------------------|------------------|----------------|--------------|
|                                               | 应收账款             | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| Caben Asia Pacific Limited                    | 5,699,076.87     | 7.45           | 284,953.84   |
| HOMEDICS GROUP LIMITED                        | 4,907,319.98     | 6.41           | 245,366.00   |
| FOREPLAN COMERCIAL OFFSHORE DE MACAU LIMITADA | 4,900,764.20     | 6.40           | 245,038.21   |
| 合 计                                           | 28,243,888.88    | 36.91          | 1,412,194.44 |

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称                                          | 2014 年 12 月 31 日 |                |            |
|-----------------------------------------------|------------------|----------------|------------|
|                                               | 应收账款             | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| TAYLOR PRECISION PRODUCTS, INC                | 5,606,437.29     | 10.71          | 218,808.46 |
| HOMEDICS GROUP LIMITED                        | 5,401,861.24     | 10.32          | 270,093.06 |
| MEDISANA FAR EAST LTD                         | 4,299,670.28     | 8.21           | 184,304.28 |
| SEB ASIA LTD                                  | 3,482,541.21     | 6.65           | 174,127.06 |
| FOREPLAN COMERCIAL OFFSHORE DE MACAU LIMITADA | 2,996,152.44     | 5.73           | 149,807.62 |
| 合 计                                           | 21,786,662.46    | 41.62          | 997,140.48 |

2013 年 12 月 31 日

| 单位名称                                     | 2013 年 12 月 31 日 |                |              |
|------------------------------------------|------------------|----------------|--------------|
|                                          | 应收账款             | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| Fook Tin Technologies Limited            | 5,904,315.44     | 11.65          | 295,215.77   |
| LEIFHEIT AG                              | 5,501,749.46     | 10.86          | 275,087.47   |
| HOMEDICS GROUP LIMITED                   | 5,225,584.36     | 10.31          | 261,279.22   |
| SAGLIK MARKET Saglik Urn.ith.Pzl Ltd.Sti | 3,764,835.77     | 7.43           | 188,241.79   |
| VALTRONIC TECHNOLOGIES (SUISSE) SA.      | 3,518,445.88     | 6.94           | 175,922.29   |
| 合 计                                      | 23,914,930.91    | 47.19          | 1,195,746.54 |

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内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：

报告期内无其他说明。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 2016.6.30    |        | 2015.12.31    |       |
|-------|--------------|--------|---------------|-------|
|       | 账面余额         | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%) |
| 1 年以内 | 5,208,468.90 | 59.17  | 6,154,706.61  | 61.35 |
| 1-2 年 | 1,862,847.45 | 21.16  | 2,169,215.80  | 21.62 |
| 2-3 年 | 465,574.32   | 5.29   | 795,532.11    | 7.93  |
| 3 年以上 | 1,266,161.79 | 14.38  | 913,207.55    | 9.10  |
| 合计    | 8,803,052.46 | 100.00 | 10,032,662.07 | 100   |

| 账龄    | 2014.12.31   |        | 2013.12.31   |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 账面余额         | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 4,143,062.08 | 65.69  | 4,049,549.68 | 76.39  |
| 1-2 年 | 1,182,817.68 | 18.75  | 1,251,313.70 | 23.61  |
| 2-3 年 | 981,115.67   | 15.56  |              |        |
| 3 年以上 | -            |        |              |        |
| 合计    | 6,306,995.43 | 100.00 | 5,300,863.38 | 100.00 |

注：预付款项主要为公司预付材料款、广告费及预付的上市筹备费。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 06 月 30 日

| 预付对象             | 期末余额         | 占预付款期末余额合计数的比例 |
|------------------|--------------|----------------|
| 长城证券有限责任公司       | 1,700,000.00 | 19.31          |
| 立信会计师事务所(特殊普通合伙) | 1,320,754.71 | 15.00          |
| 北京市金杜(深圳)律师事务所   | 983,018.87   | 11.17          |
| 重庆京东海嘉电子商务有限公司   | 527,653.55   | 5.99           |
| 杭州阿里妈妈软件服务有限公司   | 425,364.43   | 4.83           |
| 合计               | 4,956,791.56 | 56.31          |

2015 年 12 月 31 日

| 预付对象           | 期末余额         | 占预付款期末余额合计数的比例 |
|----------------|--------------|----------------|
| 深圳市达远新电子技术有限公司 | 2,051,798.69 | 20.45          |
| 长城证券有限责任公司     | 1,700,000.00 | 16.94          |

| 预付对象                | 期末余额         | 占预付款期末余额合计数的比例 |
|---------------------|--------------|----------------|
| 北京市金杜（深圳）律师事务所      | 885,849.06   | 8.83           |
| 立信会计师事务所（特殊普通合伙）    | 849,056.60   | 8.46           |
| 中国科技开发院有限公司中科大厦管理中心 | 322,636.80   | 3.22           |
| 合计                  | 5,809,341.15 | 57.90          |

**2014 年 12 月 31 日**

| 预付对象             | 期末余额         | 占预付款期末余额合计数的比例 |
|------------------|--------------|----------------|
| 长城证券有限责任公司       | 1,700,000.00 | 26.95          |
| 驰众广告有限公司         | 1,122,641.51 | 17.80          |
| 立信会计师事务所(特殊普通合伙) | 754,716.98   | 11.97          |
| 北京市金杜(深圳)律师事务所   | 691,509.44   | 10.96          |
| 北京国融兴华资产评估有限责任公司 | 160,377.35   | 2.54           |
| 合计               | 4,429,245.28 | 70.23          |

**2013 年 12 月 31 日**

| 预付对象             | 期末余额         | 占预付款期末余额合计数的比例 |
|------------------|--------------|----------------|
| 长城证券有限责任公司       | 700,000.00   | 13.21          |
| 中国出口信用保险公司广东分公司  | 416,122.95   | 7.85           |
| 北京市金杜(深圳)律师事务所   | 394,339.63   | 7.44           |
| 立信会计师事务所(特殊普通合伙) | 377,358.49   | 7.12           |
| 广州杰升信息科技有限公司     | 229,701.14   | 4.33           |
| 合计               | 2,117,522.21 | 39.95          |

**3、 其他说明：**

报告期内无其他说明。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

| 种类                          | 2016.6.30     |       |              |       | 账面价值          |
|-----------------------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
|                             | 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       | 13,129,600.33 | 100   | 1,107,069.16 | 8.43  | 12,022,531.17 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其<br>他应收款 |               |       |              |       |               |
| 合计                          | 13,129,600.33 | 100   | 1,107,069.16 | 8.43  | 12,022,531.17 |

| 种类                          | 2015.12.31   |       |            |       | 账面价值         |
|-----------------------------|--------------|-------|------------|-------|--------------|
|                             | 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其他<br>应收款   |              |       |            |       |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他<br>应收款   | 9,780,270.03 | 100   | 845,320.43 | 8.64  | 8,934,949.60 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的<br>其他应收款 |              |       |            |       |              |
| 合计                          | 9,780,270.03 | 100   | 845,320.43 | 8.64  | 8,934,949.60 |

| 种类                          | 2014.12.31   |        |            |       | 账面价值         |
|-----------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|                             | 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其他应<br>收款   |              |        |            |       |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应<br>收款   | 8,709,375.23 | 100.00 | 648,671.17 | 7.45  | 8,060,704.06 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其<br>他应收款 |              |        |            |       |              |
| 合计                          | 8,709,375.23 | /      | 648,671.17 | /     | 8,060,704.06 |

| 种类                          | 2013.12.31   |        |            |       | 账面价值         |
|-----------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|                             | 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其他应<br>收款   |              |        |            |       |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应<br>收款   | 6,208,723.79 | 100.00 | 385,173.51 | 6.20  | 5,823,550.28 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其<br>他应收款 |              |        |            |       |              |
| 合计                          | 6,208,723.79 | /      | 385,173.51 | /     | 5,823,550.28 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄       | 2016.6.30     |              |          | 2015.12.31   |            |          |
|----------|---------------|--------------|----------|--------------|------------|----------|
|          | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内   | 11,076,677.38 | 553,833.87   | 5.00     | 8,682,809.75 | 434,140.49 | 5.00     |
| 6 个月-1 年 | 1,338,233.74  | 133,823.37   | 10.00    | 314,942.00   | 31,494.20  | 10.00    |
| 1-2 年    | 284,166.61    | 56,833.32    | 20.00    | 391,595.68   | 78,319.14  | 20.00    |
| 2—3 年    | 135,888.00    | 67,944.00    | 50.00    | 179,112.00   | 89,556.00  | 50.00    |
| 3 年以上    | 294,634.60    | 294,634.60   | 100.00   | 211,810.60   | 211,810.60 | 100.00   |
| 合计       | 13,129,600.33 | 1,107,069.16 |          | 9,780,270.03 | 845,320.43 |          |

| 账龄       | 2014.12.31   |            |          | 2013.12.31   |            |          |
|----------|--------------|------------|----------|--------------|------------|----------|
|          | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内   | 7,978,822.03 | 398,941.10 | 5.00     | 5,731,375.56 | 286,568.77 | 5.00     |
| 6 个月-1 年 | 114,437.50   | 11,443.75  | 10.00    | 226,565.50   | 22,656.55  | 10.00    |
| 1-2 年    | 374,905.10   | 74,981.02  | 20.00    | 164,810.60   | 32,962.12  | 20.00    |
| 2—3 年    | 155,810.60   | 77,905.30  | 50.00    | 85,972.13    | 42,986.07  | 50.00    |
| 3 年以上    | 85,400.00    | 85,400.00  | 100.00   | -            | -          | -        |
| 合计       | 8,709,375.23 | 648,671.17 |          | 6,208,723.79 | 385,173.51 |          |

2、 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年度 1-6 月计提坏账准备金额 261,748.73 元。

2015 年度计提坏账准备金额 196,649.26 元。

2014 年度计提坏账准备金额 364,158.30 元。

2013 年度转回坏账准备金额 87,228.88 元。

3、 报告期实际核销的其他应收款情况

| 2014 年度    |            |
|------------|------------|
| 项目         | 核销金额       |
| 实际核销的其他应收款 | 100,660.64 |

#### 4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 2016.6.30     | 2015.12.31   | 2014.12.31   | 2013.12.31   |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 员工借款及备用金 | 654,693.93    | 769,243.00   | 283,900.00   | 327,800.00   |
| 保证金及押金   | 2,639,170.32  | 1,793,358.22 | 1,221,863.18 | 1,059,855.23 |
| 出口退税     | 9,001,390.60  | 6,472,028.30 | 6,850,354.67 | 4,494,825.41 |
| 代收代付款    | 802,256.58    | 717,140.75   | 325,181.38   | 325,243.15   |
| 其他       | 32,088.90     | 28,499.76    | 28,076.00    | 1,000.00     |
| 合计       | 13,129,600.33 | 9,780,270.03 | 8,709,375.23 | 6,208,723.79 |

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 06 月 30 日

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额          | 账龄              | 占其他应收期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------|------|---------------|-----------------|---------------------|--------------|
| 出口退税          | 出口退税 | 9,001,390.60  | 6 个月以内          | 68.56               | 450,069.53   |
| 中交第四航务工程局有限公司 | 押金   | 564,644.84    | 6 个月, 6 个月至一年以内 | 4.30                | 49,964.48    |
| 员工个人社会保险费     | 代垫款  | 528,516.93    | 6 个月以内          | 4.03                | 26,425.85    |
| 中山市财政局        | 押金   | 326,309.00    | 6 个月以内          | 2.49                | 16,315.45    |
| 广东健客医药有限公司    | 押金   | 310,000.00    | 6 个月以内          | 2.36                | 15,500.00    |
| 合计            | /    | 10,730,861.37 | /               | 81.73               | 558,275.31   |

2015 年 12 月 31 日

| 单位名称                       | 款项性质 | 期末余额         | 账龄     | 占其他应收期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------------------|------|--------------|--------|---------------------|--------------|
| 出口退税                       | 出口退税 | 6,472,028.30 | 6 个月以内 | 66.17               | 323,601.42   |
| 员工个人社会保险费                  | 代垫款  | 472,959.80   | 6 个月以内 | 4.84                | 23,647.99    |
| 中交第四航务工程局有限公司              | 押金   | 434,644.84   | 6 个月以内 | 4.44                | 21,732.24    |
| 第一太平戴维斯物业顾问 (北京) 有限公司广东分公司 | 押金   | 302,100.20   | 6 个月以内 | 3.09                | 15,105.01    |
| 湖南科源医疗器材销售有限公司             | 保证金  | 266,308.00   | 1-2 年  | 2.72                | 53,261.60    |
| 合计                         | /    | 7,948,041.14 | /      | 81.27               | 437,348.26   |

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额         | 账龄     | 占其他应收期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|------|--------------|--------|---------------------|--------------|
| 出口退税           | 出口退税 | 6,850,354.67 | 6 个月以内 | 78.65               | 342,517.73   |
| 湖南科源医疗器材销售有限公司 | 保证金  | 266,308.00   | 6 个月以内 | 3.06                | 13,315.40    |

| 单位名称                    | 款项性质 | 期末余额         | 账龄     | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-------------------------|------|--------------|--------|--------------------|------------|
| 员工个人社会保险费               | 代垫款  | 248,367.73   | 6 个月以内 | 2.85               | 12,418.39  |
| 中国科技开发院有限公司<br>中科大厦管理中心 | 押金   | 52,774.00    | 1-2 年  | 2.16               | 10,554.80  |
|                         |      | 135,706.00   | 2-3 年  |                    | 67,853.00  |
| 徐贵阳                     | 押金   | 160,760.00   | 6 个月以内 | 1.85               | 8,038.00   |
| 合计                      | /    | 7,714,270.40 | /      | 88.57              | 454,697.32 |

### 2013 年 12 月 31 日

| 单位名称                    | 款项性质 | 期末余额         | 账龄       | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-------------------------|------|--------------|----------|--------------------|------------|
| 出口退税                    | 出口退税 | 4,494,825.41 | 6 个月以内   | 72.40              | 224,741.27 |
| 新厂房保证金                  | 保证金  | 329,222.00   | 6 个月以内   | 5.30               | 16,461.10  |
| 员工个人社会保险费               | 代垫款  | 202,871.63   | 6 个月以内   | 3.27               | 10,143.58  |
| 中国科技开发院有限公司<br>中科大厦管理中心 | 押金   | 52,774.00    | 6 个月-1 年 | 0.85               | 5,277.40   |
|                         |      | 135,706.00   | 1-2 年    | 2.19               | 27,141.20  |
| 员工个人住房公积金               | 代垫款  | 122,371.50   | 6 个月以内   | 1.97               | 6,118.58   |
| 合计                      | /    | 5,337,770.54 | /        | 85.98              | 289,883.13 |

### 6、 涉及政府补助的其他应收款

报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

### 7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无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、负债的金额

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 9、 其他说明：

报告期内无其他说明。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

| 项目  | 2016.6.30     |      |               | 2015.12.31    |      |               |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|     | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料 | 22,873,821.67 |      | 22,873,821.67 | 10,144,176.84 |      | 10,144,176.84 |
| 在产品 | 3,651,735.10  |      | 3,651,735.10  | 3,037,361.62  |      | 3,037,361.62  |

广东乐心医疗电子股份有限公司  
2013 年度—2016 年 6 月 30 日  
财务报表附注

| 项目     | 2016.6.30     |      |               | 2015.12.31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 库存商品   | 32,073,370.31 |      | 32,073,370.31 | 18,824,799.09 |      | 18,824,799.09 |
| 发出商品   | 8,068,616.74  |      | 8,068,616.74  | 4,629,287.76  |      | 4,629,287.76  |
| 委托加工物资 | 884,556.51    |      | 884,556.51    | 3,396,085.74  |      | 3,396,085.74  |
| 合计     | 67,552,100.33 |      | 67,552,100.33 | 40,031,711.05 |      | 40,031,711.05 |

| 项目     | 2014.12.31    |      |               | 2013.12.31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 10,672,516.80 |      | 10,672,516.80 | 16,120,918.02 |      | 16,120,918.02 |
| 在产品    | 3,153,470.08  |      | 3,153,470.08  | 3,238,174.31  |      | 3,238,174.31  |
| 库存商品   | 11,013,517.37 |      | 11,013,517.37 | 12,841,395.97 |      | 12,841,395.97 |
| 发出商品   | 1,307,310.89  |      | 1,307,310.89  | 4,652,399.71  |      | 4,652,399.71  |
| 委托加工物资 | 3,864,963.37  |      | 3,864,963.37  | 2,267,381.94  |      | 2,267,381.94  |
| 合计     | 30,011,778.51 |      | 30,011,778.51 | 39,120,269.95 |      | 39,120,269.95 |

注:2016 年 6 月 30 日存货较期初增加 27,520,389.28 元,上涨 68.75%,主要系公司 2016 年为支持内销,备货量较大,导致期末存货余额大幅增加。

## 2、 其他说明:

报告期内无其他说明。

## (七) 其他流动资产

| 项目    | 2016.06.30   | 2015.12.31    | 2014.12.31    | 2013.12.31    |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 待抵扣税金 | 3,973,850.81 | 14,588,841.07 | 15,941,383.42 | 12,462,842.23 |
| 合计    | 3,973,850.81 | 14,588,841.07 | 15,941,383.42 | 12,462,842.23 |

(八) 长期股权投资

| 被投资单位         | 2013.12.31 | 本期增减变动     |      |             |          |        |             | 2014.12.31 | 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 |            |          |          |
| 1. 联营企业       |            |            |      |             |          |        |             |            |          |          |
| 广州市皓笔网络科技有限公司 |            | 400,000.00 |      | -57,567.72  |          |        |             | 342,432.28 |          |          |
| 合计            |            | 400,000.00 |      | -57,567.72  |          |        |             | 342,432.28 |          |          |

| 被投资单位          | 2014.12.31 | 本期增减变动     |      |             |          |        |             | 2015.12.31 | 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 |            |            |            |
| 1. 联营企业        |            |            |      |             |          |        |             |            |            |            |
| 广州市皓笔网络科技有限公司  | 342,432.28 | 200,000.00 |      | -43,121.77  |          |        |             | 499,310.51 | 499,310.51 | 499,310.51 |
| 中山市易恩自动化科技有限公司 |            | 280,000.00 |      | -44,157.23  |          |        |             | 235,842.77 |            |            |
| 合计             | 342,432.28 | 480,000.00 |      | -87,279.00  |          |        |             | 735,153.28 | 499,310.51 | 499,310.51 |

| 被投资单位          | 2015.12.31 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             | 2016.06.30 | 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 |            |          |            |
| 1. 联营企业        |            |        |      |             |          |        |             |            |          |            |
| 广州市皓笔网络科技有限公司  | 499,310.51 |        |      |             |          |        |             | 499,310.51 |          | 499,310.51 |
| 中山市易恩自动化科技有限公司 | 235,842.77 |        |      | -50,036.24  |          |        |             | 185,806.53 |          |            |
| 合计             | 735,153.28 |        |      | -50,036.24  |          |        |             | 685,117.04 |          | 499,310.51 |

注：2014 年 10 月，公司与广州市蜡笔网络科技有限公司（以下简称“蜡笔网络”）签订协议，约定向蜡笔网络分两期投资 60 万元人民币，认购其 166,700.00 元新增注册资本，占蜡笔网络总注册资本的 25%，截至 2014 年 12 月 31 日，累计出资 40 万元。根据广州南天会计师事务所（普通合伙）出具的南天审字【2015】D003 号审计报告，蜡笔网络 2014 年度实现净利润-230,270.86 元，公司按照持股比例确认对蜡笔网络的投资收益-57,567.72 元。

2015 年 1 月，公司支付蜡笔网络 20 万元投资尾款。2015 年 1-3 月，蜡笔网络实现净利润-172,487.09 元，公司按照持股比例确认对蜡笔网络的投资收益-43,121.77 元。2015 年 3 月 31 日，该项长期股权投资存在减值迹象，预计可收回金额为 0，全额计提减值准备。截至报告日，蜡笔网络除银行账户尚未注销完毕，其他工商资料等证件均已注销完成。

2015 年 10 月，公司与吴胜辉签订协议，约定将其持有的中山市易恩自动化科技有限公司（以下简称“易恩科技”）股权中的 28 万元认缴额，以 28 万元转让给公司，占易恩科技总注册资本的 28%。截至 2016 年 06 月 30 日，公司累计出资 28 万元。根据中山市新都会会计师事务所（普通合伙）出具的新都审字（2016）第 1005 号审计报告，易恩科技 2015 年度实现净利润-157,704.38 元，公司按照持股比例确认对易恩科技的投资收益-44,157.23 元。2016 年 1-6 月易恩科技实现净利润-178,700.86 元，公司按照持股比例确认对易恩科技的投资收益-50,036.24 元。

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产情况

2013 年 12 月 31 日

| 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   | 13,483,272.59 | 5,946,037.03 | 4,194,586.39 | 2,446,927.48 | 627,680.91 | 26,698,504.40 |
| (2) 本期增加金额 | -             | 951,083.10   | 561,414.51   | 83,539.95    | 137,649.57 | 1,733,687.13  |
| —购置        | -             | 951,083.10   | 561,414.51   | 83,539.95    | 137,649.57 | 1,733,687.13  |
| —在建工程转入    |               |              |              |              |            |               |
| (3) 本期减少金额 | -             | 602,102.56   | 106,156.45   | 106,022.93   | -          | 814,281.94    |
| —处置或报废     | -             | 602,102.56   | 106,156.45   | 106,022.93   | -          | 814,281.94    |
| (4) 期末余额   | 13,483,272.59 | 6,295,017.57 | 4,649,844.45 | 2,424,444.50 | 765,330.48 | 27,617,909.59 |
| 2. 累计折旧    |               |              |              |              |            |               |
| (1) 年初余额   | 330,953.04    | 1,384,035.77 | 2,595,709.04 | 2,020,461.76 | 480,338.51 | 6,811,498.12  |
| (2) 本期增加金额 | 330,953.04    | 444,522.03   | 700,505.87   | 267,660.70   | 105,268.50 | 1,848,910.14  |
| —计提        | 330,953.04    | 444,522.03   | 700,505.87   | 267,660.70   | 105,268.50 | 1,848,910.14  |
| (3) 本期减少金额 | -             | 195,745.85   | 71,579.06    | 93,546.41    | -          | 360,871.32    |
| —处置或报废     | -             | 195,745.85   | 71,579.06    | 93,546.41    | -          | 360,871.32    |
| (4) 期末余额   | 661,906.08    | 1,632,811.95 | 3,224,635.85 | 2,194,576.05 | 585,607.01 | 8,299,536.94  |
| 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 |               |              |              |              |            |               |
| —处置或报废     |               |              |              |              |            |               |
| (4) 期末余额   |               |              |              |              |            |               |
| 4. 账面价值    |               |              |              |              |            |               |
| (1) 期末账面价值 | 12,821,366.51 | 4,662,205.62 | 1,425,208.60 | 229,868.45   | 179,723.47 | 19,318,372.65 |
| (2) 年初账面价值 | 13,152,319.55 | 4,562,001.26 | 1,598,877.35 | 426,465.72   | 147,342.40 | 19,887,006.28 |

注：2013 年度折旧额 1,848,910.14 元。

2014 年 12 月 31 日

| 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   | 13,483,272.59 | 6,295,017.57 | 4,649,844.45 | 2,424,444.50 | 765,330.48 | 27,617,909.59 |
| (2) 本期增加金额 | -             | 650,164.96   | 396,590.11   | 60,556.27    | 348,709.40 | 1,456,020.74  |
| —购置        | -             | 650,164.96   | 396,590.11   | 60,556.27    | 348,709.40 | 1,456,020.74  |
| —在建工程转入    |               |              |              |              |            |               |

广东乐心医疗电子股份有限公司  
2013 年度—2016 年 6 月 30 日  
财务报表附注

| 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            |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| (3) 本期减少金额 | -             | 198,398.38   | 82,095.19    | 2,626.31     | -            | 283,119.88    |
| —处置或报废     | -             | 198,398.38   | 82,095.19    | 2,626.31     | -            | 283,119.88    |
| (4) 期末余额   | 13,483,272.59 | 6,746,784.15 | 4,964,339.37 | 2,482,374.46 | 1,114,039.88 | 28,790,810.45 |
| 2. 累计折旧    |               |              |              |              |              |               |
| (1) 年初余额   | 661,906.08    | 1,632,811.95 | 3,224,635.85 | 2,194,576.05 | 585,607.01   | 8,299,536.94  |
| (2) 本期增加金额 | 330,953.04    | 536,176.40   | 592,038.68   | 153,532.79   | 64,783.84    | 1,677,484.75  |
| —计提        | 330,953.04    | 536,176.40   | 592,038.68   | 153,532.79   | 64,783.84    | 1,677,484.75  |
| (3) 本期减少金额 | -             | -151,659.01  | 99,341.46    | 197,090.87   | -            | 144,773.32    |
| —处置或报废     | -             | -151,659.01  | 99,341.46    | 197,090.87   | -            | 144,773.32    |
| (4) 期末余额   | 992,859.12    | 2,320,647.36 | 3,717,333.07 | 2,151,017.97 | 650,390.85   | 9,832,248.37  |
| 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 |               |              |              |              |              |               |
| —处置或报废     |               |              |              |              |              |               |
| (4) 期末余额   |               |              |              |              |              |               |
| 4. 账面价值    |               |              |              |              |              |               |
| (1) 期末账面价值 | 12,490,413.47 | 4,426,136.79 | 1,247,006.30 | 331,356.49   | 463,649.03   | 18,958,562.08 |
| (2) 年初账面价值 | 12,821,366.51 | 4,662,205.62 | 1,425,208.60 | 229,868.45   | 179,723.47   | 19,318,372.65 |

注：2014 年度折旧额 1,677,484.75 元。

2015 年 12 月 31 日

| 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   | 13,483,272.59 | 6,746,784.15  | 4,964,339.37 | 2,482,374.46 | 1,114,039.88 | 28,790,810.45 |
| (2) 本期增加金额 | 26,497,422.97 | 8,970,642.42  | 1,995,208.96 | 191,287.40   | 1,762,245.42 | 39,416,807.17 |
| —购置        | -             | 8,202,586.42  | 1,995,208.96 | 191,287.40   | 1,762,245.42 | 12,151,328.20 |
| —在建工程转入    | 26,497,422.97 | 768,056.00    | -            | -            | -            | 27,265,478.97 |
| (3) 本期减少金额 | -             | 719,351.85    | 148,721.99   | 47,172.93    | -            | 915,246.77    |
| —处置或报废     | -             | 719,351.85    | 148,721.99   | 47,172.93    | -            | 915,246.77    |
| (4) 期末余额   | 39,980,695.56 | 14,998,074.72 | 6,810,826.34 | 2,626,488.93 | 2,876,285.30 | 67,292,370.85 |
| 2. 累计折旧    | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| (1) 年初余额   | 992,859.12    | 2,320,647.36  | 3,717,333.07 | 2,151,017.97 | 650,390.85   | 9,832,248.37  |
| (2) 本期增加金额 | 827,779.74    | 835,088.45    | 780,408.87   | 91,340.94    | 378,150.49   | 2,912,768.49  |
| —计提        | 827,779.74    | 835,088.45    | 780,408.87   | 91,340.94    | 378,150.49   | 2,912,768.49  |
| (3) 本期减少金额 | -             | 239,124.75    | 133,333.65   | 42,273.87    | -            | 414,732.27    |

广东乐心医疗电子股份有限公司  
2013 年度—2016 年 6 月 30 日  
财务报表附注

| 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     | -             | 239,124.75    | 133,333.65   | 42,273.87    | -            | 414,732.27    |
| (4) 期末余额   | 1,820,638.86  | 2,916,611.06  | 4,364,408.29 | 2,200,085.04 | 1,028,541.34 | 12,330,284.59 |
| 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 | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| —处置或报废     | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| (4) 期末余额   | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| 4. 账面价值    | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| (1) 期末账面价值 | 38,160,056.70 | 12,081,463.66 | 2,446,418.05 | 426,403.89   | 1,847,743.96 | 54,962,086.26 |
| (2) 年初账面价值 | 12,490,413.47 | 4,426,136.79  | 1,247,006.30 | 331,356.49   | 463,649.03   | 18,958,562.08 |

2016 年 06 月 30 日

| 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   | 39,980,695.56 | 14,998,074.72 | 6,810,826.34 | 2,626,488.93 | 2,876,285.30 | 67,292,370.85 |
| (2) 本期增加金额 | -             | 4,302,741.78  | 1,103,947.25 | 76,720.04    | 995,161.68   | 6,478,570.75  |
| —购置        | -             | 4,302,741.78  | 1,103,947.25 | 76,720.04    | 995,161.68   | 6,478,570.75  |
| —在建工程转入    | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| (3) 本期减少金额 | -             | 110,263.79    | 228,604.03   | 7,928.94     | 139,000.00   | 485,796.76    |
| —处置或报废     | -             | 110,263.79    | 317,071.41   | 7,928.94     | 139,000.00   | 574,264.14    |
| (4) 期末余额   | 39,980,695.56 | 19,190,552.71 | 7,686,169.56 | 2,695,280.03 | 3,732,446.98 | 73,285,144.84 |
| 2. 累计折旧    | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| (1) 年初余额   | 1,820,638.86  | 2,916,611.06  | 4,364,408.29 | 2,200,085.04 | 1,028,541.34 | 12,330,284.59 |
| (2) 本期增加金额 | 463,572.54    | 708,252.80    | 573,681.70   | 52,178.25    | 265,414.60   | 2,063,099.89  |
| —计提        | 463,572.54    | 708,252.80    | 573,681.70   | 52,178.25    | 265,414.60   | 2,063,099.89  |
| (3) 本期减少金额 | -             | 40,383.17     | 286,457.34   | 7,440.00     | 132,050.00   | 466,330.51    |
| —处置或报废     | -             | 40,383.17     | 286,457.34   | 7,440.00     | 132,050.00   | 466,330.51    |
| (4) 期末余额   | 2,284,211.40  | 3,584,480.69  | 4,651,632.65 | 2,244,823.29 | 1,161,905.94 | 13,927,053.97 |
| 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 | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| —处置或报废     | -             | -             | -            | -            | -            | -             |
| (4) 期末余额   | -             | -             | -            | -            | -            | -             |

| 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            |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 4. 账面价值    | -             | -             | -            | -          | -            | -             |
| (1) 期末账面价值 | 37,696,484.16 | 15,606,072.02 | 3,034,536.91 | 450,456.74 | 2,570,541.04 | 59,358,090.87 |
| (2) 年初账面价值 | 38,160,056.70 | 12,081,463.66 | 2,446,418.05 | 426,403.89 | 1,847,743.96 | 54,962,086.26 |

注：2016 年度 1-6 月折旧额 2,063,099.89 元。

## 2、 暂时闲置的固定资产

报告期内无暂时闲置的固定资产。

## 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

## 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况。

## 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 6、 其他说明

报告期内无其他说明。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

| 项目          | 2016.06.30    |      |               | 2015.12.31    |      |               | 2014.12.31    |      |               | 2013.12.31   |      |              |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|             | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 东利村 1 号厂房工程 |               |      |               |               |      |               | 19,970,683.83 |      | 19,970,683.83 | 4,607,802.48 |      | 4,607,802.48 |
| 东利村 2 号厂房工程 | 1,066,360.63  |      | 1,066,360.63  | 826,852.35    |      | 826,852.35    |               |      |               |              |      |              |
| 东利村 15 亩地工程 | 3,849,048.65  |      | 3,849,048.65  | 1,484,966.50  |      | 1,484,966.50  |               |      |               |              |      |              |
| 其他工程        | 605,479.17    |      | 605,479.17    | 538,295.15    |      | 538,295.15    |               |      |               |              |      |              |
| 易恩科技自动化设备   | 5,022,876.92  |      | 5,022,876.92  | 1,573,800.00  |      | 1,573,800.00  | 66,500.00     |      | 66,500.00     |              |      |              |
| 设备及其他长期资产   | 5,545,232.23  |      | 5,545,232.23  | 7,392,243.30  |      | 7,392,243.30  | 4,233,945.17  |      | 4,233,945.17  | 3,455,146.75 |      | 3,455,146.75 |
| 合计          | 16,088,997.60 |      | 16,088,997.60 | 11,816,157.30 |      | 11,816,157.30 | 24,271,129.00 |      | 24,271,129.00 | 8,062,949.23 |      | 8,062,949.23 |

2、 重要的在建工程项目变动情况

| 项目<br>名称    | 预算数       | 2012.12.31 | 本期增加         | 本期转入<br>固定资产金额 | 本期其<br>他减少<br>金额 | 2013.12.31   | 工程累计投<br>入占预算比<br>例(%) | 工程进<br>度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金<br>来源 |
|-------------|-----------|------------|--------------|----------------|------------------|--------------|------------------------|----------|---------------|------------------|---------------------|----------|
| 东利村 1 号厂房工程 | 2278.43 万 |            | 8,062,949.23 |                |                  | 8,062,949.23 | 35.39                  | 35.39    |               |                  |                     | 其他<br>来源 |
| 合计          |           |            | 8,062,949.23 |                |                  | 8,062,949.23 |                        |          |               |                  |                     |          |

| 项目<br>名称    | 预算数       | 2013.12.31   | 本期增加          | 本期转入<br>固定资产金额 | 本期其<br>他减少<br>金额 | 2014.12.31    | 工程累计投<br>入占预算比<br>例(%) | 工程进<br>度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金<br>来源 |
|-------------|-----------|--------------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------------|----------|---------------|----------------------|---------------------|----------|
| 东利村 1 号厂房工程 | 2278.43 万 | 8,062,949.23 | 15,021,887.60 |                |                  | 23,084,836.83 | 101.32                 |          |               |                      |                     | 其他<br>来源 |
| 合计          |           | 8,062,949.23 | 15,021,887.60 |                |                  | 23,084,836.83 | 101.32                 |          |               |                      |                     |          |

| 项目<br>名称    | 预算数       | 2014.12.31    | 本期增加       | 本期转入<br>固定资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 2015.12.31 | 工程累计<br>投入占预<br>算比例(%) | 工程<br>进度 | 利息资本<br>化累计<br>金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金<br>来源 |
|-------------|-----------|---------------|------------|----------------|--------------|------------|------------------------|----------|-------------------|------------------|-----------------|----------|
| 东利村 1 号厂房工程 | 2278.43 万 | 23,084,836.83 | 253,410.74 | 23,338,247.57  |              |            | 102.43                 |          |                   |                  |                 | 其他<br>来源 |
| 合计          |           | 23,084,836.83 | 253,410.74 | 23,338,247.57  |              |            | 102.43                 |          |                   |                  |                 |          |

### 3、 报告期计提在建工程减值准备情况

报告期内无计提在建工程减值准备情况。

### 4、 其他说明

报告期内无其他说明。

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

2013 年 12 月 31 日

| 项目        | 软件           | 土地使用权         | 合计            |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值   |              |               |               |
| （1）年初余额   | 2,072,261.50 | 9,962,163.09  | 12,034,424.59 |
| （2）本期增加金额 | 862,845.53   | 24,764,963.31 | 25,627,808.84 |
| —购置       | 862,845.53   | 24,764,963.31 | 25,627,808.84 |
| —内部研发     |              |               |               |
| （3）本期减少金额 |              |               |               |
| —处置       |              |               |               |
| （4）期末余额   | 2,935,107.03 | 34,727,126.40 | 37,662,233.43 |
| 2. 累计摊销   |              |               |               |
| （1）年初余额   | 579,216.13   | 259,016.25    | 838,232.38    |
| （2）本期增加金额 | 264,260.84   | 578,280.99    | 842,541.83    |
| —计提       | 264,260.84   | 578,280.99    | 842,541.83    |
| （3）本期减少金额 |              |               |               |
| —处置       |              |               |               |
| （4）期末余额   | 843,476.97   | 837,297.24    | 1,680,774.21  |
| 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）期末余额   |              |               |               |
| 4. 账面价值   |              |               |               |
| （1）期末账面价值 | 2,091,630.06 | 33,889,829.16 | 35,981,459.22 |
| （2）年初账面价值 | 1,493,045.37 | 9,703,146.84  | 11,196,192.21 |

注：2013 年度摊销额 842,541.83 元。

2014 年 12 月 31 日

| 项目         | 软件           | 土地使用权         | 合计            |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值    |              |               |               |
| (1) 年初余额   | 2,935,107.03 | 34,727,126.40 | 37,662,233.43 |
| (2) 本期增加金额 | 629,658.14   | 271,704.48    | 901,362.62    |
| —购置        | 629,658.14   | 271,704.48    | 901,362.62    |
| —内部研发      |              |               |               |
| (3) 本期减少金额 |              |               |               |
| —处置        |              |               |               |
| (4) 期末余额   | 3,564,765.17 | 34,998,830.88 | 38,563,596.05 |
| 2. 累计摊销    |              |               |               |
| (1) 年初余额   | 843,476.97   | 837,297.24    | 1,680,774.21  |
| (2) 本期增加金额 | 293,695.83   | 809,820.44    | 1,103,516.27  |
| —计提        | 293,695.83   | 809,820.44    | 1,103,516.27  |
| (3) 本期减少金额 |              |               |               |
| —处置        |              |               |               |
| (4) 期末余额   | 1,137,172.80 | 1,647,117.68  | 2,784,290.48  |
| 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) 期末余额   |              |               |               |
| 4. 账面价值    |              |               |               |
| (1) 期末账面价值 | 2,427,592.37 | 33,351,713.20 | 35,779,305.57 |
| (2) 年初账面价值 | 2,091,630.06 | 33,889,829.16 | 35,981,459.22 |

注：2014 年度摊销额 1,103,516.27 元。

2015 年 12 月 31 日

| 项目         | 软件           | 土地使用权         | 合计            |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值    |              |               |               |
| (1) 年初余额   | 3,564,765.17 | 34,998,830.88 | 38,563,596.05 |
| (2) 本期增加金额 | 1,078,967.55 | -             | 1,078,967.55  |
| —购置        | 1,078,967.55 | -             | 1,078,967.55  |
| —内部研发      | -            | -             | -             |
| (3) 本期减少金额 | -            | -             | -             |
| —处置        | -            | -             | -             |

广东乐心医疗电子股份有限公司  
2013 年度—2016 年 6 月 30 日  
财务报表附注

| 项目         | 软件           | 土地使用权         | 合计            |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| (4) 期末余额   | 4,643,732.72 | 34,998,830.88 | 39,642,563.60 |
| 2. 累计摊销    | -            | -             | -             |
| (1) 年初余额   | 1,137,172.80 | 1,647,117.68  | 2,784,290.48  |
| (2) 本期增加金额 | 506,028.15   | 808,644.24    | 1,314,672.39  |
| —计提        | 506,028.15   | 808,644.24    | 1,314,672.39  |
| (3) 本期减少金额 | -            | -             | -             |
| —处置        | -            | -             | -             |
| (4) 期末余额   | 1,643,200.95 | 2,455,761.92  | 4,098,962.87  |
| 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) 期末余额   | -            | -             | -             |
| 4. 账面价值    | -            | -             | -             |
| (1) 期末账面价值 | 3,000,531.77 | 32,543,068.96 | 35,543,600.73 |
| (2) 年初账面价值 | 2,427,592.37 | 33,351,713.20 | 35,779,305.57 |

注：2015 年度摊销额 1,314,672.39 元。

2016 年 06 月 30 日

| 项目         | 软件           | 土地使用权         | 合计            |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值    |              |               |               |
| (1) 年初余额   | 4,643,732.72 | 34,998,830.88 | 39,642,563.60 |
| (2) 本期增加金额 | 439,230.77   |               | 439,230.77    |
| —购置        | 439,230.77   |               | 439,230.77    |
| —内部研发      |              |               | -             |
| (3) 本期减少金额 |              |               | -             |
| —处置        | -            | -             | -             |
| (4) 期末余额   | 5,082,963.49 | 34,998,830.88 | 40,081,794.37 |
| 2. 累计摊销    | -            | -             | -             |
| (1) 年初余额   | 1,643,200.95 | 2,455,761.92  | 4,098,962.87  |
| (2) 本期增加金额 | 348,370.49   | 404,322.12    | 752,692.61    |
| —计提        | 348,370.49   | 404,322.12    | 752,692.61    |
| (3) 本期减少金额 | -            | -             | -             |
| —处置        | -            | -             | -             |
| (4) 期末余额   | 1,991,571.44 | 2,860,084.04  | 4,851,655.48  |

| 项目        | 软件           | 土地使用权         | 合计            |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 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）期末余额   | -            | -             | -             |
| 4. 账面价值   | -            | -             | -             |
| （1）期末账面价值 | 3,091,392.05 | 32,138,746.84 | 35,230,138.89 |
| （2）年初账面价值 | 3,000,531.77 | 32,543,068.96 | 35,543,600.73 |

注：2016 年 1-6 月摊销额 752,692.61 元。

## (十二) 长期待摊费用

| 项目   | 2012.12.31 | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少 | 2013.12.31   |
|------|------------|------------|------------|------|--------------|
| 装修工程 | 272,457.83 | 507,224.03 | 224,184.33 |      | 555,497.53   |
| 消防工程 | 693,608.76 |            | 244,803.12 |      | 448,805.64   |
| 合计   | 966,066.59 | 507,224.03 | 468,987.45 |      | 1,004,303.17 |

| 项目   | 2013.12.31   | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少 | 2014.12.31 |
|------|--------------|------------|------------|------|------------|
| 装修工程 | 555,497.53   | 193,379.85 | 438,107.34 |      | 310,770.04 |
| 消防工程 | 448,805.64   |            | 244,803.12 |      | 204,002.52 |
| 合计   | 1,004,303.17 | 193,379.85 | 682,910.46 |      | 514,772.56 |

| 项目   | 2014.12.31 | 本期增加         | 本期摊销       | 其他减少      | 2015.12.31   |
|------|------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 装修工程 | 310,770.04 | 1,668,786.16 | 313,468.14 | 77,475.73 | 1,588,612.33 |
| 消防工程 | 204,002.52 |              | 204,002.52 |           |              |
| 合计   | 514,772.56 | 1,668,786.16 | 517,470.66 | 77,475.73 | 1,588,612.33 |

| 项目   | 2015.12.31   | 本期增加         | 本期摊销       | 其他减少 | 2016.06.30   |
|------|--------------|--------------|------------|------|--------------|
| 装修工程 | 1,588,612.33 | 3,325,504.25 | 587,459.12 | -    | 4,326,657.46 |
| 合计   | 1,588,612.33 | 3,325,504.25 | 587,459.12 |      | 4,326,657.46 |

### (十三) 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                | 2016.06.30    |              | 2015.12.31   |              |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                   | 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            | 5,696,147.30  | 1,031,489.11 | 4,676,122.04 | 997,946.66   |
| 内部交易未实现利润         | 10,141,051.71 | 2,426,271.27 | 222,897.30   | -17,406.79   |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 |               |              | 680,170.00   | 102,025.50   |
| 合计                | 15,837,199.01 | 3,457,760.38 | 5,579,189.34 | 1,082,565.37 |

| 项目                | 2014.12.31   |              | 2013.12.31   |            |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|                   | 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            | 3,270,519.94 | 810,496.94   | 2,927,370.06 | 719,902.49 |
| 内部交易未实现利润         | 1,142,158.01 | 255,731.13   | 1,482,004.62 | 222,300.69 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 |              |              |              |            |
| 合计                | 4,412,677.95 | 1,066,228.07 | 4,409,374.68 | 942,203.18 |

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                | 2016.06.30 |         | 2015.12.31 |         |
|-------------------|------------|---------|------------|---------|
|                   | 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 |            |         |            |         |
| 合计                |            |         |            |         |

| 项目                | 2014.12.31   |            | 2013.12.31   |            |
|-------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                   | 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 | 1,922,150.00 | 480,537.50 | 2,084,250.00 | 521,062.50 |
| 合计                | 1,922,150.00 | 480,537.50 | 2,084,250.00 | 521,062.50 |

#### 3、 其他说明：

报告期内无其他说明。

### (十四) 资产减值准备

| 项目   | 2012.12.31   | 本期增加       | 本期减少       |           | 2013.12.31   |
|------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
|      |              |            | 转回         | 转销        |              |
| 坏账准备 | 2,630,155.91 | 838,319.83 | 527,653.97 | 13,451.71 | 2,927,370.06 |
| 合计   | 2,630,155.91 | 838,319.83 | 527,653.97 | 13,451.71 | 2,927,370.06 |

| 项目   | 2013.12.31   | 本期增加       | 本期减少 |            | 2014.12.31   |
|------|--------------|------------|------|------------|--------------|
|      |              |            | 转回   | 转销         |              |
| 坏账准备 | 2,927,370.06 | 992,037.19 |      | 648,887.31 | 3,270,519.94 |
| 合计   | 2,927,370.06 | 992,037.19 |      | 648,887.31 | 3,270,519.94 |

| 项目         | 2014.12.31   | 本期增加         | 本期减少      |           | 2015.12.31   |
|------------|--------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
|            |              |              | 转回        | 转销        |              |
| 坏账准备       | 3,270,519.94 | 1,525,480.47 | 44,846.04 | 75,032.33 | 4,676,122.04 |
| 长期股权投资减值准备 |              | 499,310.51   |           |           | 499,310.51   |
| 合计         | 3,270,519.94 | 2,024,790.98 | 44,846.04 | 75,032.33 | 5,175,432.55 |

| 项目         | 2015.12.31   | 本期增加         | 本期减少 |    | 2016.06.30   |
|------------|--------------|--------------|------|----|--------------|
|            |              |              | 转回   | 转销 |              |
| 坏账准备       | 4,676,122.04 | 1,020,025.26 |      |    | 5,696,147.30 |
| 长期股权投资减值准备 | 499,310.51   |              |      |    | 499,310.51   |
| 合计         | 5,175,432.55 | 1,020,025.26 |      |    | 6,195,457.81 |

(十五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

| 项目                       | 2016.06.30 | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |            |            |            |            |
| 其中：套期工具                  |            | 680,170.00 |            |            |
| 合计                       |            | 680,170.00 |            |            |

注：截至 2015 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 2,544.00 万美元，在资产负债表日的公允价值为 680,170.00 元；

(十六) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示

| 项目    | 2016.06.30    | 2015.12.31    | 2014.12.31    | 2013.12.31    |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 95,669,860.92 | 77,952,271.87 | 65,162,429.16 | 70,082,957.05 |
| 1-2 年 |               |               |               |               |
| 2-3 年 |               |               |               |               |
| 3 年以上 |               |               |               |               |
| 合 计   | 95,669,860.92 | 77,952,271.87 | 65,162,429.16 | 70,082,957.05 |

**2、 账龄超过一年的重要应付账款：**

报告期内无账龄超过一年的重要应付款。

**3、 其他说明：**

报告期内无其他说明。

**(十七) 预收款项**

**1、 预收款项明细**

| 项目      | 2016.06.30   | 2015.12.31   | 2014.12.31    | 2013.12.31   |
|---------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内   | 6,466,361.73 | 4,960,112.34 | 10,431,205.08 | 4,435,297.99 |
| 1 至 2 年 |              |              |               | 360.00       |
| 2 至 3 年 |              |              |               |              |
| 3 年以上   |              |              |               |              |
| 合 计     | 6,466,361.73 | 4,960,112.34 | 10,431,205.08 | 4,435,657.99 |

**2、 账龄超过一年的重要预收款项：**

报告期内无账龄超过一年的重要预收款项。

**3、 其他说明：**

报告期内无其他说明。

**(十八) 应付职工薪酬**

**1、 应付职工薪酬分类**

| 项目     | 2016.06.30    | 2015.12.31    | 2014.12.31    | 2013.12.31    |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬   | 19,511,560.20 | 20,012,595.12 | 18,412,468.15 | 10,225,982.48 |
| 设定提存计划 |               |               |               |               |
| 辞退福利   |               |               |               | 31,000.00     |
| 合计     | 19,511,560.20 | 20,012,595.12 | 18,412,468.15 | 10,256,982.48 |

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

**2、 短期薪酬**

| 项目              | 2012.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2013.12.31    |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,580,372.36 | 63,468,350.18 | 60,822,740.06 | 10,225,982.48 |
| (2) 职工福利费       |              | 581,689.68    | 581,689.68    |               |
| (3) 社会保险费       |              | 979,675.82    | 979,675.82    |               |

广东乐心医疗电子股份有限公司  
2013 年度—2016 年 6 月 30 日  
财务报表附注

| 项目              | 2012.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2013.12.31    |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 其中：医疗保险费        |              | 736,410.32    | 736,410.32    |               |
| 工伤保险费           |              | 236,353.54    | 236,353.54    |               |
| 生育保险费           |              | 6,911.96      | 6,911.96      |               |
| (4) 住房公积金       |              | 737,147.46    | 737,147.46    | -             |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              | 514,083.50    | 514,083.50    | -             |
| (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              | 7,580,372.36 | 66,280,946.64 | 63,635,336.52 | 10,225,982.48 |

| 项目              | 2013.12.31    | 本期增加          | 本期减少          | 2014.12.31    |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,225,982.48 | 80,257,912.94 | 72,071,427.27 | 18,412,468.15 |
| (2) 职工福利费       |               | 1,856,734.75  | 1,856,734.75  |               |
| (3) 社会保险费       |               | 1,231,058.40  | 1,231,058.40  |               |
| 其中：医疗保险费        |               | 905,402.20    | 905,402.20    |               |
| 工伤保险费           |               | 315,189.61    | 315,189.61    |               |
| 生育保险费           |               | 10,466.59     | 10,466.59     |               |
| (4) 住房公积金       |               | 530,499.05    | 530,499.05    |               |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |               | 804,519.05    | 804,519.05    |               |
| (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              | 10,225,982.48 | 84,680,724.19 | 76,494,238.52 | 18,412,468.15 |

| 项目              | 2014.12.31    | 本期增加           | 本期减少           | 2015.12.31    |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 18,412,468.15 | 110,905,740.19 | 109,305,613.22 | 20,012,595.12 |
| (2) 职工福利费       | -             | 3,000,058.22   | 3,000,058.22   | -             |
| (3) 社会保险费       | -             | 2,072,242.66   | 2,072,242.66   | -             |
| 其中：医疗保险费        | -             | 1,529,897.76   | 1,529,897.76   | -             |
| 工伤保险费           | -             | 496,828.16     | 496,828.16     | -             |
| 生育保险费           | -             | 45,516.75      | 45,516.75      | -             |
| (4) 住房公积金       | -             | 1,583,981.80   | 1,583,981.80   | -             |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | -             | 1,032,333.00   | 1,032,333.00   | -             |
| (6) 短期带薪缺勤      | -             | 27,042.40      | 27,042.40      | -             |
| (7) 短期利润分享计划    | -             | -              | -              | -             |

广东乐心医疗电子股份有限公司  
2013 年度—2016 年 6 月 30 日  
财务报表附注

| 项目         | 2014.12.31    | 本期增加           | 本期减少           | 2015.12.31    |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (8) 其他短期薪酬 | -             | 143,145.00     | 143,145.00     | -             |
| 合计         | 18,412,468.15 | 118,764,543.27 | 117,164,416.30 | 20,012,595.12 |

| 项目              | 2015.12.31    | 本期增加          | 本期减少          | 2016.06.30    |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 20,012,595.12 | 66,200,583.74 | 66,701,618.66 | 19,511,560.20 |
| (2) 职工福利费       | -             | 1,677,120.99  | 1,677,120.99  | -             |
| (3) 社会保险费       | -             | 1,469,845.75  | 1,469,845.75  | -             |
| 其中：医疗保险费        | -             | 866,393.63    | 866,393.63    | -             |
| 工伤保险费           | -             | 288,666.80    | 288,666.80    | -             |
| 生育保险费           | -             | 314,785.32    | 314,785.32    | -             |
| (4) 住房公积金       | -             | 1,192,369.70  | 1,192,369.70  | -             |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | -             | 331,862.94    | 331,862.94    | -             |
| (6) 短期带薪缺勤      | -             | -             | -             | -             |
| (7) 短期利润分享计划    | -             | -             | -             | -             |
| (8) 其他短期薪酬      | -             | 208,937.67    | 208,937.67    | -             |
| 合计              | 20,012,595.12 | 71,473,587.12 | 71,974,622.04 | 19,511,560.20 |

### 3、 设定提存计划

| 项目      | 2012.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2013.12.31 |
|---------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险费 |            | 2,475,519.69 | 2,475,519.69 |            |
| 失业保险    |            | 244,169.00   | 244,169.00   |            |
| 合计      |            | 2,719,688.69 | 2,719,688.69 |            |

| 项目      | 2013.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2014.12.31 |
|---------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险费 |            | 3,347,803.36 | 3,347,803.36 |            |
| 失业保险    |            | 252,613.51   | 252,613.51   |            |
| 合计      |            | 3,600,416.87 | 3,600,416.87 |            |

| 项目      | 2014.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2015.12.31 |
|---------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险费 | -          | 6,868,986.77 | 6,868,986.77 | -          |
| 失业保险    | -          | 590,717.47   | 590,717.47   | -          |
| 合计      | -          | 7,459,704.24 | 7,459,704.24 | -          |

| 项目      | 2015.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2016.06.30 |
|---------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险费 | -          | 4,410,117.44 | 4,410,117.44 | -          |

| 项目   | 2015.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2016.06.30 |
|------|------------|--------------|--------------|------------|
| 失业保险 | -          | 390,492.18   | 390,492.18   | -          |
| 合计   | -          | 4,800,609.63 | 4,800,609.63 | -          |

#### (十九) 应交税费

| 税费项目    | 2016.06.30   | 2015.12.31   | 2014.12.31   | 2013.12.31   |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 增值税     | 3,515,888.22 | 4,155,285.36 | 3,018,214.89 | 6,710,795.70 |
| 企业所得税   | 4,359,939.61 | 3,951,808.98 | 914,720.32   | 1,994,943.68 |
| 城市维护建设税 | 368,963.73   | 313,232.21   | 261,696.29   | 339,610.07   |
| 房产税     | 246,430.38   | 443,540.79   | 196,941.72   | 196,941.76   |
| 土地使用税   | 76,181.40    | 152,363.07   | 152,363.16   | 261,436.13   |
| 个人所得税   | 338,882.00   | 298,670.96   | 126,333.99   | 61,470.63    |
| 教育费附加   | 185,886.22   | 163,810.35   | 139,907.32   | 202,607.60   |
| 地方教育费附加 | 123,924.15   | 109,206.91   | 93,271.55    | 135,071.74   |
| 应交堤围费   | -            | 104,497.11   | 71,365.24    |              |
| 合计      | 9,216,095.71 | 9,692,415.74 | 4,974,814.48 | 9,902,877.31 |

#### (二十) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款：

| 项目   | 2016.06.30   | 2015.12.31   | 2014.12.31   | 2013.12.31   |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 单位往来 | 5,725,784.13 | 3,794,839.68 | 3,711,476.87 | 1,831,656.01 |
| 其他   | 67.00        | 2,140.57     | 14,115.07    | 492.00       |
| 合计   | 5,725,851.13 | 3,796,980.25 | 3,725,591.94 | 1,832,148.01 |

##### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

报告期内无账龄超过一年的重要其他应付款。

##### 3、其他说明

报告期内无其他说明。

#### (二十一) 长期借款

| 项目   | 2016.06.30   | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|------|--------------|------------|------------|------------|
| 抵押借款 | 1,174,706.06 |            |            |            |
| 合计   | 1,174,706.06 |            |            |            |

说明：2016 年 5 月 12 日，公司与中国银行中山分行签订了编号为《中型-GDX47644012060033 号》的固定资产借款合同，借款最高额 2000 万元，用于中山市火炬开发区东利村项目的建

设，借款期限 60 个月，利率为浮动利率，以中国人民银行公布施行的一至五年（含五年）期贷款基准利率为准，截至报告期末，公司在该借款合同项下实际借款额为 1,174,706.06 元。

## (二十二) 股本

| 股东名称                | 2012.12.31    | 本期变动增（+）减（-） |    |      |          |    | 2013.12.31    |
|---------------------|---------------|--------------|----|------|----------|----|---------------|
|                     |               | 发行新股         | 送股 | 股份转让 | 股改增加注册资本 | 小计 |               |
| 潘伟潮                 | 26,846,400.00 |              |    |      |          |    | 26,846,400.00 |
| 麦炯章                 | 4,002,600.00  |              |    |      |          |    | 4,002,600.00  |
| 沙华海                 | 1,692,600.00  |              |    |      |          |    | 1,692,600.00  |
| 欧高良                 | 1,436,400.00  |              |    |      |          |    | 1,436,400.00  |
| 中山市汇康股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,940,000.00  |              |    |      |          |    | 2,940,000.00  |
| 中山市协润股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,520,000.00  |              |    |      |          |    | 2,520,000.00  |
| 吕宏                  | 1,386,000.00  |              |    |      |          |    | 1,386,000.00  |
| 黄瑜                  | 840,000.00    |              |    |      |          |    | 840,000.00    |
| 周康                  | 336,000.00    |              |    |      |          |    | 336,000.00    |
| 合 计                 | 42,000,000.00 | -            | -  | -    | -        | -  | 42,000,000.00 |

| 股东名称                | 2013.12.31    | 本期变动增（+）减（-） |    |      |          |    | 2014.12.31    |
|---------------------|---------------|--------------|----|------|----------|----|---------------|
|                     |               | 发行新股         | 送股 | 股份转让 | 股改增加注册资本 | 小计 |               |
| 潘伟潮                 | 26,846,400.00 |              |    |      |          |    | 26,846,400.00 |
| 麦炯章                 | 4,002,600.00  |              |    |      |          |    | 4,002,600.00  |
| 沙华海                 | 1,692,600.00  |              |    |      |          |    | 1,692,600.00  |
| 欧高良                 | 1,436,400.00  |              |    |      |          |    | 1,436,400.00  |
| 中山市汇康股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,940,000.00  |              |    |      |          |    | 2,940,000.00  |
| 中山市协润股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,520,000.00  |              |    |      |          |    | 2,520,000.00  |
| 吕宏                  | 1,386,000.00  |              |    |      |          |    | 1,386,000.00  |
| 黄瑜                  | 840,000.00    |              |    |      |          |    | 840,000.00    |
| 周康                  | 336,000.00    |              |    |      |          |    | 336,000.00    |
| 高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）  |               | 2,200,000.00 |    |      |          |    | 2,200,000.00  |
| 合 计                 | 42,000,000.00 | 2,200,000.00 | -  | -    | -        | -  | 44,200,000.00 |

注：2014 年 6 月 20 日，根据临时股东大会决议，同意将公司注册资本由原 4200 万元增加至 4420 万元。股份总数由 4200 万股增至 4420 万股，增加股本由高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）以 2488 万元现金认购，其中 220 万元计入实收资本，剩余部分 2268 万元计入资本公积。上述增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字【2014】第 711085 号验资报告。

广东乐心医疗电子股份有限公司  
2013 年度—2016 年 6 月 30 日  
财务报表附注

| 股东名称                      | 2014.12.31    | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |      |              |    | 2015.12.31    |
|---------------------------|---------------|-----------------|----|------|--------------|----|---------------|
|                           |               | 发行新股            | 送股 | 股份转让 | 股改增加注册<br>资本 | 小计 |               |
| 潘伟潮                       | 26,846,400.00 |                 |    |      |              |    | 26,846,400.00 |
| 麦炯章                       | 4,002,600.00  |                 |    |      |              |    | 4,002,600.00  |
| 沙华海                       | 1,692,600.00  |                 |    |      |              |    | 1,692,600.00  |
| 欧高良                       | 1,436,400.00  |                 |    |      |              |    | 1,436,400.00  |
| 中山市汇康股权投资合<br>伙企业 (有限合伙)  | 2,940,000.00  |                 |    |      |              |    | 2,940,000.00  |
| 中山市协润股权投资合<br>伙企业 (有限合伙)  | 2,520,000.00  |                 |    |      |              |    | 2,520,000.00  |
| 吕宏                        | 1,386,000.00  |                 |    |      |              |    | 1,386,000.00  |
| 黄瑜                        | 840,000.00    |                 |    |      |              |    | 840,000.00    |
| 周康                        | 336,000.00    |                 |    |      |              |    | 336,000.00    |
| 高榕资本 (深圳) 投资中<br>心 (有限合伙) | 2,200,000.00  |                 |    |      |              |    | 2,200,000.00  |
| 合 计                       | 44,200,000.00 |                 |    | -    | -            | -  | 44,200,000.00 |

| 股东名称                      | 2015.12.31    | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |      |              |    | 2016.06.30    |
|---------------------------|---------------|-----------------|----|------|--------------|----|---------------|
|                           |               | 发行新股            | 送股 | 股份转让 | 股改增加注册<br>资本 | 小计 |               |
| 潘伟潮                       | 26,846,400.00 |                 |    |      |              |    | 26,846,400.00 |
| 麦炯章                       | 4,002,600.00  |                 |    |      |              |    | 4,002,600.00  |
| 沙华海                       | 1,692,600.00  |                 |    |      |              |    | 1,692,600.00  |
| 欧高良                       | 1,436,400.00  |                 |    |      |              |    | 1,436,400.00  |
| 中山市汇康股权投资合<br>伙企业 (有限合伙)  | 2,940,000.00  |                 |    |      |              |    | 2,940,000.00  |
| 中山市协润股权投资合<br>伙企业 (有限合伙)  | 2,520,000.00  |                 |    |      |              |    | 2,520,000.00  |
| 吕宏                        | 1,386,000.00  |                 |    |      |              |    | 1,386,000.00  |
| 黄瑜                        | 840,000.00    |                 |    |      |              |    | 840,000.00    |
| 周康                        | 336,000.00    |                 |    |      |              |    | 336,000.00    |
| 高榕资本 (深圳) 投资中<br>心 (有限合伙) | 2,200,000.00  |                 |    |      |              |    | 2,200,000.00  |
| 合 计                       | 44,200,000.00 |                 |    | -    | -            | -  | 44,200,000.00 |

(二十三) 资本公积

| 项目               | 2012.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2013.12.31    |
|------------------|---------------|------|------|---------------|
| 1. 资本溢价 (股本溢价)   |               |      |      |               |
| (1) 投资者投入的资本     | 30,424,880.13 |      |      | 30,424,880.13 |
| (2) 同一控制下企业合并的影响 | 4,115,200.00  |      |      | 4,115,200.00  |
| 合计               | 34,540,080.13 |      |      | 34,540,080.13 |

广东乐心医疗电子股份有限公司  
2013 年度—2016 年 6 月 30 日  
财务报表附注

| 项目              | 2013.12.31    | 本期增加          | 本期减少 | 2014.12.31    |
|-----------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 1.资本溢价（股本溢价）    |               |               |      |               |
| （1）投资者投入的资本     | 30,424,880.13 | 22,680,000.00 |      | 53,104,880.13 |
| （2）同一控制下企业合并的影响 | 4,115,200.00  |               |      | 4,115,200.00  |
| 合计              | 34,540,080.13 | 22,680,000.00 |      | 57,220,080.13 |

注：2014 年度资本溢价的增加系新增股东投入资本，详见附注（二十二）。

| 项目              | 2014.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31    |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 1.资本溢价（股本溢价）    |               |      |      |               |
| （1）投资者投入的资本     | 53,104,880.13 |      |      | 53,104,880.13 |
| （2）同一控制下企业合并的影响 | 4,115,200.00  |      |      | 4,115,200.00  |
| 合计              | 57,220,080.13 |      |      | 57,220,080.13 |

| 项目              | 2015.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2016.06.30    |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 1.资本溢价（股本溢价）    |               |      |      |               |
| （1）投资者投入的资本     | 53,104,880.13 |      |      | 53,104,880.13 |
| （2）同一控制下企业合并的影响 | 4,115,200.00  |      |      | 4,115,200.00  |
| 合计              | 57,220,080.13 |      |      | 57,220,080.13 |

(二十四) 盈余公积

| 项目     | 2012.12.31   | 本期增加         | 本期减少 | 2013.12.31   |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,221,500.64 | 3,434,856.13 |      | 5,656,356.77 |
| 合计     | 2,221,500.64 | 3,434,856.13 |      | 5,656,356.77 |

| 项目     | 2013.12.31   | 本期增加         | 本期减少 | 2014.12.31   |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,656,356.77 | 3,895,462.83 |      | 9,551,819.60 |
| 合计     | 5,656,356.77 | 3,895,462.83 |      | 9,551,819.60 |

| 项目     | 2014.12.31   | 本期增加         | 本期减少 | 2015.12.31    |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 9,551,819.60 | 4,257,412.59 |      | 13,809,232.19 |
| 合计     | 9,551,819.60 | 4,257,412.59 |      | 13,809,232.19 |

| 项目     | 2015.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2016.06.30    |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,809,232.19 |      |      | 13,809,232.19 |
| 合计     | 13,809,232.19 |      |      | 13,809,232.19 |

(二十五) 未分配利润

| 项目                | 2016 年度 1-6 月  |         | 2015 年度        |         | 2014 年度       |         | 2013 年度       |         |
|-------------------|----------------|---------|----------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
|                   | 金额             | 提取或分配比例 | 金额             | 提取或分配比例 | 金额            | 提取或分配比例 | 金额            | 提取或分配比例 |
| 年初未分配利润           | 109,400,845.75 |         | 77,772,558.68  |         | 40,066,045.44 |         | 11,188,542.56 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 35,625,114.84  |         | 50,188,819.66  |         | 45,339,976.07 |         | 35,168,359.01 |         |
| 减：提取法定盈余公积（注 1）   |                |         | 4,257,412.59   | 10%     | 3,895,462.83  | 10%     | 3,434,856.13  | 10%     |
| 提取任意盈余公积          |                |         | -              |         | -             |         | -             |         |
| 提取一般风险准备          |                |         |                |         |               |         |               |         |
| 应付普通股股利（注 2）      | 8,281,754.00   |         | 14,303,120.00  |         | 3,738,000.00  |         | 2,856,000.00  |         |
| 净资产转股（注 3）        |                |         |                |         |               |         |               |         |
| 期末未分配利润           | 136,744,206.59 |         | 109,400,845.75 |         | 77,772,558.68 |         | 40,066,045.44 |         |

注 1：提取法定盈余公积

根据公司法规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注 2：应付普通股股利

根据 2013 年 6 月 5 日《2012 年度利润分配方案》，分派 2012 年现金股利人民币 2,856,000.00 元。

根据 2014 年 5 月 14 日《关于 2013 年度利润分配预案的议案》，分派 2013 年现金股利人民币 3,738,000.00 元。

根据 2015 年 02 月 28 日《关于 2014 年度利润分配预案的议案》，分派 2014 年现金股利人民币 14,303,120.00 元。

根据 2016 年 02 月 19 日《关于 2015 年度利润分配预案的议案》，分派 2015 年现金股利人民币 8,281,754.00 元。

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

| 项目   | 2016 年 1-6 月   |                | 2015 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 363,034,004.52 | 245,460,500.52 | 628,502,499.43 | 458,717,146.95 |
| 其他业务 | 132,721.76     | 8,051.00       | 503,029.17     | 312,258.70     |
| 合计   | 363,166,726.28 | 245,468,551.52 | 629,005,528.60 | 459,029,405.65 |

| 项目   | 2014 年度        |                | 2013 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 454,933,459.37 | 328,387,731.23 | 380,544,442.06 | 283,545,626.64 |

| 项 目  | 2014 年度        |                | 2013 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 其他业务 | 776,702.01     | 409,382.79     | 303,260.68     | 246,025.07     |
| 合计   | 455,710,161.38 | 328,797,114.02 | 380,847,702.74 | 283,791,651.71 |

## 2、 主营业务（分业务）

| 产品名称         | 2016 年 1-6 月   |                | 2015 年度        |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 1、电子健康秤      | 104,952,059.43 | 75,447,028.93  | 252,716,390.04 | 188,386,697.19 |
| 其中：电子体重秤     | 56,423,793.40  | 42,468,017.86  | 154,693,690.19 | 120,222,789.63 |
| 电子厨房秤        | 48,528,266.03  | 32,979,011.07  | 98,022,699.85  | 68,163,907.56  |
| 2、脂肪测量仪      | 65,283,266.23  | 45,268,346.05  | 138,752,425.31 | 99,101,126.09  |
| 3、电子血压计      | 51,790,896.41  | 34,472,723.59  | 88,043,379.79  | 65,680,057.33  |
| 4、可穿戴运动手环及其他 | 141,007,782.45 | 90,272,401.95  | 148,990,304.29 | 105,549,266.34 |
| 合计           | 363,034,004.52 | 245,460,500.52 | 628,502,499.43 | 458,717,146.95 |

| 产品名称         | 2014 年度        |                | 2013 年度        |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 1、电子健康秤      | 205,373,120.81 | 150,560,733.18 | 218,827,617.98 | 160,793,318.74 |
| 其中：电子体重秤     | 108,753,861.09 | 82,552,339.02  | 127,979,687.22 | 97,167,125.24  |
| 电子厨房秤        | 96,619,259.72  | 68,008,394.16  | 90,847,930.76  | 63,626,193.50  |
| 2、脂肪测量仪      | 124,244,348.40 | 89,699,097.56  | 73,301,429.62  | 53,868,661.97  |
| 3、电子血压计      | 80,849,902.43  | 61,489,669.45  | 64,543,497.08  | 52,871,001.67  |
| 4、可穿戴运动手环及其他 | 44,466,087.73  | 26,638,231.04  | 23,871,897.38  | 16,012,644.26  |
| 合计           | 454,933,459.37 | 328,387,731.23 | 380,544,442.06 | 283,545,626.64 |

## 3、 主营业务（分地区）

| 产品名称      | 2016 年 1-6 月   |                | 2015 年度        |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 国内销售      | 168,450,631.95 | 112,696,016.99 | 211,984,553.21 | 157,943,027.69 |
| 外贸销售      | 194,583,372.57 | 132,764,483.53 | 416,517,946.22 | 300,774,119.26 |
| 其中：欧洲地区   | 68,252,838.21  | 47,895,087.56  | 165,051,493.94 | 123,696,929.85 |
| 美洲地区      | 47,672,871.65  | 31,307,612.99  | 85,050,470.35  | 58,634,479.89  |
| 亚洲地区及其他地区 | 78,657,662.71  | 53,561,782.98  | 166,415,981.93 | 118,442,709.52 |
| 合计        | 363,034,004.52 | 245,460,500.52 | 628,502,499.43 | 458,717,146.95 |

| 产品名称      | 2014 年度        |                | 2013 年度        |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 国内销售      | 38,662,224.90  | 23,173,297.07  | 32,305,655.44  | 18,172,745.72  |
| 外贸销售      | 416,271,234.47 | 305,214,434.16 | 348,238,786.62 | 265,372,880.92 |
| 其中：欧洲地区   | 182,455,353.77 | 136,430,577.69 | 162,670,577.87 | 126,271,386.57 |
| 美洲地区      | 92,143,563.81  | 67,360,522.57  | 68,177,878.90  | 49,971,985.05  |
| 亚洲地区及其他地区 | 141,672,316.89 | 101,423,333.90 | 117,390,329.85 | 89,129,509.30  |
| 合计        | 454,933,459.37 | 328,387,731.23 | 380,544,442.06 | 283,545,626.64 |

#### 4、 其他业务情况

| 产品名称     | 2016 年 1-6 月 |          | 2015 年度    |            |
|----------|--------------|----------|------------|------------|
|          | 其他业务收入       | 其他业务成本   | 其他业务收入     | 其他业务成本     |
| 材料及废品销售等 | 132,721.76   | 8,051.00 | 503,029.17 | 312,258.70 |
| 合计       | 132,721.76   | 8,051.00 | 503,029.17 | 312,258.70 |

| 产品名称     | 2014 年度    |            | 2013 年度    |            |
|----------|------------|------------|------------|------------|
|          | 其他业务收入     | 其他业务成本     | 其他业务收入     | 其他业务成本     |
| 材料及废品销售等 | 776,702.01 | 409,382.79 | 303,260.68 | 246,025.07 |
| 合计       | 776,702.01 | 409,382.79 | 303,260.68 | 246,025.07 |

#### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

##### 2016 年 1-6 月

| 客户名称                                          | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------------------------------------|---------------|-----------------|
| 北京京东世纪贸易有限公司                                  | 23,666,076.77 | 6.52            |
| HOMEDICS GROUP LIMITED                        | 18,981,225.79 | 5.23            |
| DESIGN MANUFACTURE DISTRIBUTION LLC           | 15,779,682.01 | 4.35            |
| LEIFHEIT AG                                   | 10,344,592.61 | 2.85            |
| FOREPLAN COMERCIAL OFFSHORE DE MACAU LIMITADA | 9,495,992.31  | 2.61            |
| 合计                                            | 78,267,569.49 | 21.55           |

##### 2015 年度

| 客户名称                                          | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------------------------------------|---------------|-----------------|
| HOMEDICS GROUP LIMITED                        | 37,008,707.54 | 5.88            |
| 北京京东世纪贸易有限公司                                  | 33,319,457.54 | 5.30            |
| FOREPLAN COMERCIAL OFFSHORE DE MACAU LIMITADA | 25,829,225.03 | 4.11            |
| WITHINGS SAS                                  | 24,385,126.56 | 3.88            |

| 客户名称                          | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------------------------------|----------------|-----------------|
| TAYLOR PRECISION PRODUCTS,INC | 24,242,533.20  | 3.85            |
| 合计                            | 144,785,049.87 | 23.02           |

2014 年度

| 客户名称                                          | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------------------------------------|----------------|-----------------|
| HOMEDICS GROUP LIMITED                        | 36,726,333.76  | 8.06            |
| TAYLOR PRECISION PRODUCTS,INC                 | 31,518,180.13  | 6.92            |
| LEIFHEIT AG                                   | 24,750,077.63  | 5.43            |
| WITHINGS                                      | 21,539,674.34  | 4.73            |
| FOREPLAN COMERCIAL OFFSHORE DE MACAU LIMITADA | 16,979,644.33  | 3.72            |
| 合计                                            | 131,513,910.19 | 28.86           |

2013 年度

| 客户名称                          | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------------------------------|----------------|-----------------|
| LEIFHEIT AG                   | 41,697,620.43  | 10.95           |
| HOMEDICS GROUP LIMITED        | 36,322,907.51  | 9.54            |
| Fook Tin Technologies Limited | 23,546,106.71  | 6.18            |
| TAYLOR PRECISION PRODUCTS,INC | 18,666,775.75  | 4.90            |
| DRETEC CO.,LTD                | 14,117,503.15  | 3.71            |
| 合计                            | 134,350,913.55 | 35.28           |

(二十七) 营业税金及附加

| 项目         | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度      | 2014 年度      | 2013 年度      |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 营业税        | 194.80       | 107.87       |              | 102.80       |
| 城市维护建设税及其他 | 1,091,144.17 | 2,032,962.70 | 1,747,064.03 | 1,404,387.70 |
| 教育费及附加     | 527,174.93   | 1,069,973.79 | 993,791.77   | 834,151.80   |
| 地方教育费附加    | 351,449.97   | 713,315.86   | 662,527.86   | 556,000.74   |
| 合计         | 1,969,963.87 | 3,816,360.22 | 3,403,383.66 | 2,794,643.04 |

(二十八) 销售费用

| 项目       | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度       | 2014 年度      | 2013 年度      |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 广告及市场推广费 | 12,786,899.44 | 18,325,499.99 | 6,692,262.14 | 9,764,534.77 |
| 运输及船务费   | 6,958,665.05  | 16,757,231.43 | 6,660,774.75 | 6,975,770.11 |
| 员工薪酬及社保  | 11,356,564.48 | 13,048,257.19 | 5,403,681.27 | 5,101,425.93 |
| 信用保险费    | 944,256.34    | 2,203,980.09  | 2,455,005.65 | 1,663,382.23 |
| 差旅费      | 918,223.11    | 780,693.01    | 587,764.89   | 541,244.26   |

| 项目    | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度       | 2014 年度       | 2013 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 业务招待费 | 335,778.07    | 457,383.25    | 463,983.00    | 283,449.17    |
| 其他    | 1,237,043.73  | 1,444,707.43  | 2,404,801.63  | 420,678.64    |
| 合计    | 34,537,430.22 | 53,017,752.39 | 24,668,273.33 | 24,750,485.11 |

(二十九) 管理费用

| 项目       | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度       | 2014 年度       | 2013 年度       |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发费      | 25,693,216.01 | 37,540,008.35 | 23,385,441.63 | 13,516,905.70 |
| 员工薪酬及社保  | 9,752,202.87  | 14,711,926.90 | 12,162,974.29 | 9,710,460.91  |
| 折旧及资产摊销费 | 1,817,230.46  | 2,687,245.16  | 2,282,306.82  | 1,878,161.36  |
| 税费       | 921,640.14    | 2,604,520.95  | 1,950,234.03  | 1,471,607.41  |
| 租赁费      | 2,439,452.56  | 1,974,189.14  | 2,416,305.80  | 1,673,377.96  |
| 办公费      | 723,935.59    | 1,791,141.12  | 1,272,676.15  | 1,342,537.99  |
| 差旅费      | 342,493.94    | 797,049.43    | 803,289.19    | 370,652.51    |
| 业务招待费    | 373,819.06    | 699,892.16    | 724,219.71    | 383,153.40    |
| 咨询服务费    | 400,133.10    | 743,999.53    | 1,163,980.39  | 468,781.16    |
| 其他       | 2,993,536.36  | 4,974,334.94  | 4,219,095.84  | 2,144,496.39  |
| 合计       | 45,457,660.09 | 68,524,307.68 | 50,380,523.85 | 32,960,134.79 |

(三十) 财务费用

| 类别     | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度       | 2014 年度       | 2013 年度      |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 利息支出   |               |               |               | 140,068.47   |
| 减：利息收入 | 523,993.47    | 1,346,293.58  | 1,026,970.84  | 303,553.45   |
| 汇兑损益   | -2,288,427.67 | -3,283,529.95 | -300,866.80   | 1,839,345.75 |
| 其他     | -71,720.15    | -233,562.73   | 170,819.89    | 263,199.51   |
| 合计     | -2,884,141.29 | -4,863,386.26 | -1,157,017.75 | 1,939,060.28 |

(三十一) 资产减值损失

| 项目         | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度      | 2014 年度    | 2013 年度    |
|------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 坏账损失       | 1,020,025.26 | 1,480,634.43 | 992,037.19 | 310,665.86 |
| 长期股权投资减值损失 |              | 499,310.51   |            |            |
| 合计         | 1,020,025.26 | 1,979,944.94 | 992,037.19 | 310,665.86 |

(三十二) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源           | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度       | 2014 年度     | 2013 年度    |
|-------------------------|--------------|---------------|-------------|------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 680,170.00   | -2,602,320.00 | -162,100.00 | 687,670.00 |

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度       | 2014 年度     | 2013 年度    |
|---------------|--------------|---------------|-------------|------------|
| 合计            | 680,170.00   | -2,602,320.00 | -162,100.00 | 687,670.00 |

公允价值变动收益的说明：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远期外汇的公允价值计算公允价值变动收益。

### (三十三) 投资收益

#### 1、 投资收益明细情况

| 项目                              | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度      | 2014 年度    | 2013 年度      |
|---------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                  | -50,036.24    | -87,279.00   | -57,567.72 |              |
| 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 | -1,156,276.00 | 2,115,224.00 | 925,141.27 | 2,457,410.00 |
| 合 计                             | -1,206,312.24 | 2,027,945.00 | 867,573.55 | 2,457,410.00 |

注：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系远期结汇产生的投资收益。

### (三十四) 营业外收入

#### 1、 营业外收入分项目情况

| 项目          | 发生额          |               |              |              | 计入当期非经常性损益的金额 |               |              |              |
|-------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|             | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度       | 2014 年度      | 2013 年度      | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度       | 2014 年度      | 2013 年度      |
| 非流动资产处置利得合计 | 6,423.50     |               |              | 32,206.62    | 2,150.00      |               |              | 32,206.62    |
| 其中：处置固定资产利得 | 6,423.50     |               |              | 32,206.62    | 2,150.00      |               |              | 32,206.62    |
| 政府补助        | 2,190,583.00 | 12,320,715.25 | 3,772,875.00 | 4,275,672.00 | 2,190,583.00  | 12,320,715.25 | 3,772,875.00 | 4,275,672.00 |
| 其他          | 9,936.01     | 44,725.21     | 1,098.06     | 2,070.72     | 9,936.01      | 44,725.21     | 1,098.06     | 2,070.72     |
| 合计          | 2,206,942.51 | 12,365,440.46 | 3,773,973.06 | 4,309,949.34 | 2,206,942.51  | 12,365,440.46 | 3,773,973.06 | 4,309,949.34 |

#### 2、 政府补助明细

| 项目            | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度    | 2014 年度    | 2013 年度      | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|--------------|------------|------------|--------------|-------------|
| 省外经贸扶持资金      |              | 18,000.00  | 23,500.00  | 40,622.00    | 与收益相关       |
| 专利资助          |              |            | 15,000.00  | 10,000.00    | 与收益相关       |
| 出口信保补贴        | 413,351.00   | 476,304.00 | 760,885.00 | 401,050.00   | 与收益相关       |
| 创税奖励          |              |            | 90,000.00  |              | 与收益相关       |
| 专利资助          |              | 15,000.00  | 5,500.00   | 4,000.00     | 与收益相关       |
| 传统产业升级项目扶持资金  |              |            |            | 150,000.00   | 与收益相关       |
| 市级工程技术中心扶持资金  |              |            |            | 50,000.00    | 与收益相关       |
| 优秀民营企业奖励资金    |              |            | 10,000.00  | 10,000.00    | 与收益相关       |
| 鼓励企业进行股份制改造补贴 |              |            |            | 1,000,000.00 | 与收益相关       |

广东乐心医疗电子股份有限公司  
2013 年度—2016 年 6 月 30 日  
财务报表附注

| 项目                      | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度      | 2014 年度    | 2013 年度      | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|-------------|
| 上市辅导备案补助                |              |              |            | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 中小企扶持资金                 |              |              |            | 300,000.00   | 与收益相关       |
| 总部企业认定奖励                |              |              |            | 530,000.00   | 与收益相关       |
| 总部企业认定奖励                |              |              |            | 470,000.00   | 与收益相关       |
| 产学研合作项目专项资金             |              |              |            | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 健康快乐营经费                 |              |              |            | 10,000.00    | 与收益相关       |
| 健康快乐营经费                 |              |              | 5,000.00   |              | 与收益相关       |
| 科技项目区配套资金补助             |              | 450,000.00   |            | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 加工贸易转型升级专项资金            |              |              | 100,000.00 |              | 与收益相关       |
| 健康产业专项发展补助              |              | 300,000.00   | 700,000.00 |              | 与收益相关       |
| 科技服务业发展专项资金             |              |              | 300,000.00 |              | 与收益相关       |
| 堤围防护费奖励                 |              |              | 40,990.00  |              | 与收益相关       |
| 加工贸易转型升级奖励              |              |              | 100,000.00 |              | 与收益相关       |
| 加工贸易转型升级奖励              |              | 240,000.00   |            |              | 与收益相关       |
| 工业发展专项资金                |              |              | 630,000.00 |              | 与收益相关       |
| 科技兴贸与品牌建设奖励             |              |              | 400,000.00 |              | 与收益相关       |
| 制造业服务环节分离发展生产性服务业专项资金   |              |              | 500,000.00 |              | 与收益相关       |
| 产品推广费资助                 |              |              | 90,000.00  |              | 与收益相关       |
| 技术标准战略专项资金              |              |              | 2,000.00   |              | 与收益相关       |
| 上市补助                    |              | 2,000,000.00 |            |              | 与收益相关       |
| 产学研合作项目专项资金             |              | 555,000.00   |            |              | 与收益相关       |
| 扶持重点产业发展专项资金            |              | 724,993.25   |            |              | 与收益相关       |
| 上规上限专项经费补助              | 20,000.00    | 129,662.00   |            |              | 与收益相关       |
| 科技创新专项项目和资金             |              | 150,000.00   |            |              | 与收益相关       |
| 外贸稳定增长资金拨付              |              | 68,824.00    |            |              | 与收益相关       |
| 外贸稳定增长资金拨付              | 90,469.00    |              |            |              | 与收益相关       |
| 广东省企业研究开发省级财政补助资金       |              | 1,065,500.00 |            |              | 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 |              | 5,749,800.00 |            |              | 与收益相关       |
| 中山市商务局省参展项目金            |              | 100,332.00   |            |              | 与收益相关       |
| 中山市商务局省参展项目金            | 26,850.00    |              |            |              | 与收益相关       |
| 开发区财政结算中心补助款            |              | 88,300.00    |            |              | 与收益相关       |
| 企业纳税大户及优秀管理团队奖励         |              | 172,000.00   |            |              | 与收益相关       |
| 创税奖励                    |              | 17,000.00    |            |              | 与收益相关       |
| 知识产权专项资金                | 34,000.00    |              |            |              | 与收益相关       |
| 国际科技合作与创新发展项目           | 72,593.00    |              |            |              | 与收益相关       |
| 企业转型升级方向项目              | 820,000.00   |              |            |              | 与收益相关       |

广东乐心医疗电子股份有限公司  
2013 年度—2016 年 6 月 30 日  
财务报表附注

| 项目                 | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度       | 2014 年度      | 2013 年度      | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 基于天河二号的云超算与大数据创新基地 | 500,000.00   |               |              |              | 与收益相关       |
| 知识产权专项资金           | 19,000.00    |               |              |              | 与收益相关       |
| 国际化项目补助            | 117,462.00   |               |              |              | 与收益相关       |
| 开拓国际市场事项项目         | 24,858.00    |               |              |              | 与收益相关       |
| 高新技术产品资助           | 52,000.00    |               |              |              | 与收益相关       |
| 合计                 | 2,190,583.00 | 12,320,715.25 | 3,772,875.00 | 4,275,672.00 |             |

(三十五) 营业外支出

| 项目          | 发生额          |            |            |           | 计入当期非经常性损益的金额 |            |            |           |
|-------------|--------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|------------|-----------|
|             | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度    | 2014 年度    | 2013 年度   | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度    | 2014 年度    | 2013 年度   |
| 非流动资产处置损失合计 | 64,723.68    | 183,309.69 | 130,388.98 | 11,357.76 | 64,723.68     | 183,309.69 | 130,388.98 | 11,357.76 |
| 其中：固定资产处置损失 | 64,723.68    | 183,309.69 | 130,388.98 | 11,357.76 | 64,723.68     | 183,309.69 | 130,388.98 | 11,357.76 |
| 对外捐赠        | 44,800.00    | 245,112.10 | 10,000.00  | 72,000.00 | 44,800.00     | 245,112.10 | 10,000.00  | 72,000.00 |
| 其中：公益性捐赠支出  | 19,800.00    | 240,112.10 |            | 60,000.00 | 19,800.00     | 240,112.10 |            | 60,000.00 |
| 其他          | 2,191.04     | 83,183.92  | 152,722.70 | 5,762.67  | 2,191.04      | 83,183.92  | 152,722.70 | 5,762.67  |
| 合计          | 111,714.72   | 511,605.71 | 293,111.68 | 89,120.43 | 111,714.72    | 511,605.71 | 293,111.68 | 89,120.43 |

(三十六) 所得税费用

| 项目      | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度      | 2014 年度      | 2013 年度      |
|---------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 5,916,402.33  | 9,088,658.87 | 7,636,755.83 | 6,572,083.51 |
| 递延所得税费用 | -2,375,195.01 | -496,874.80  | -164,549.89  | -73,471.66   |
| 合计      | 3,541,207.32  | 8,591,784.07 | 7,472,205.94 | 6,498,611.85 |

(三十七) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度       | 2014 年度      | 2013 年度      |
|------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 523,993.47   | 1,346,293.58  | 1,026,970.84 | 303,553.45   |
| 政府补助 | 2,190,583.00 | 12,320,715.25 | 3,772,875.00 | 4,275,672.00 |
| 其他   | 1,502,426.42 | 41,713.72     | 1,292,952.53 | 68,082.01    |
| 合 计  | 4,217,002.89 | 13,708,722.55 | 6,092,798.37 | 4,647,307.46 |

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度       | 2014 年度       | 2013 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 往来款项    | 1,445,676.18  | 2,279,462.83  | 408,635.76    | 1,671,521.01  |
| 销售支付的现金 | 21,346,131.50 | 39,969,495.20 | 19,264,592.06 | 19,649,059.18 |
| 管理支付的现金 | 14,826,317.79 | 23,834,126.46 | 19,739,501.45 | 12,625,261.08 |
| 其他      | 177,288.29    | 23,730.56     | 713,375.08    | 3,209,542.61  |
| 合 计     | 37,795,413.76 | 66,106,815.05 | 40,126,104.35 | 37,155,383.88 |

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 2016 年 1-6 月   | 2015 年度        | 2014 年度       | 2013 年度        |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                |               |                |
| 净利润                              | 35,625,114.84  | 50,188,819.66  | 45,339,976.07 | 35,168,359.01  |
| 加：资产减值准备                         | 1,020,025.26   | 1,979,944.94   | 992,037.19    | 310,665.86     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,063,099.89   | 2,912,768.49   | 1,677,484.75  | 1,848,910.14   |
| 无形资产摊销                           | 752,692.61     | 1,314,672.39   | 1,103,516.27  | 842,541.83     |
| 长期待摊费用摊销                         | 587,459.12     | 517,470.66     | 682,910.46    | 468,987.45     |
| 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） | 58,300.18      | 183,309.69     | 130,388.98    | -20,848.86     |
| 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）              | -680,170.00    | 2,602,320.00   | 162,100.00    | -687,670.00    |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | -847,217.61    | -1,323,656.41  | -300,504.87   | 715,799.93     |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | 1,206,312.24   | -2,027,945.00  | -867,573.55   | -2,457,410.00  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -2,375,195.01  | -16,337.31     | -124,024.88   | -385,047.16    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             |                | -480,537.50    | -40,525.00    | 311,575.50     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -27,520,389.28 | -10,019,932.54 | 9,108,491.44  | -12,797,169.67 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -16,577,556.43 | -30,358,821.24 | -9,468,021.94 | -5,752,587.01  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 31,662,892.92  | 20,495,759.13  | 5,854,214.38  | 19,495,482.48  |
| 预计负债的增加（减：减少）                    |                |                |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 24,975,368.73  | 35,967,834.96  | 54,250,469.30 | 37,061,589.50  |
| 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                          | 92,353,154.44  | 90,221,420.33  | 98,697,730.96 | 41,056,818.88  |
| 减：现金的期初余额                        | 90,221,420.33  | 98,697,730.96  | 41,056,818.88 | 40,566,398.41  |
| 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                     | 2,131,734.11   | -8,476,310.63  | 57,640,912.08 | 490,420.47     |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 2016.06.30    | 2015.12.31    | 2014.12.31    | 2013.12.31    |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、现 金          | 92,353,154.44 | 90,221,420.33 | 98,697,730.96 | 41,056,818.88 |
| 其中：库存现金        |               | 500.00        | 5,959.44      | 29,395.25     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 92,353,154.44 | 90,220,920.33 | 98,691,771.52 | 41,027,423.63 |
| 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 | 92,353,154.44 | 90,221,420.33 | 98,697,730.96 | 41,056,818.88 |

### (三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 2016.06.30   | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|------|--------------|------------|------------|------------|
| 货币资金 |              |            | 330,468.93 |            |
| 无形资产 | 8,429,504.00 |            |            |            |
| 合计   | 8,429,504.00 |            | 330,468.93 |            |

注：2016 年 5 月 12 日，本公司与中国银行中山分行签订了编号为《中型-GDY476440120160033 号》的最高额抵押合同，将位于中山市火炬开发区东利村面积 10,410.10 平方米，账面净值为 8,429,504.00 元，土地使用权证号为“中府国用（2013）第易 1507063 号”的土地使用权抵押给中国银行，该抵押担保的主合同为编号为《中型-2016SZ0033 号》的授信业务总协议，债务期间为 2016 年 4 月 18 日至 2021 年 12 月 31 日，该项抵押担保下的最高债权额为 957.73 万元。

### (四十) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 2016.06.30    |        |               | 2015.12.31   |        |               |
|-------|---------------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|
|       | 外币金额          | 折算率    | 人民币金额         | 外币金额         | 折算率    | 人民币金额         |
| 货币资金  |               |        |               |              |        |               |
| 其中：美元 | 3,327,780.76  | 6.6312 | 22,067,179.77 | 1,240,618.26 | 6.4936 | 8,056,078.74  |
| 欧元    | 3,257.48      | 7.3750 | 24,023.92     | 3,257.48     | 7.0952 | 23,112.47     |
| 应收账款  |               |        |               |              |        |               |
| 其中：美元 | 10,168,285.57 | 6.6312 | 67,427,935.27 | 8,209,319.18 | 6.4936 | 53,308,035.05 |
| 应付账款  |               |        |               |              |        |               |
| 其中：美元 | 9,000.00      | 6.6312 | 59,680.80     | 13,800.00    | 6.4936 | 89,611.68     |

| 项目    | 2016.06.30 |     |       | 2015.12.31 |        |           |
|-------|------------|-----|-------|------------|--------|-----------|
|       | 外币金额       | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额       | 折算率    | 人民币金额     |
| 其他应付款 |            |     |       |            |        |           |
| 其中：美元 |            |     |       | 1,702.20   | 6.4936 | 11,053.41 |

| 项目    | 2014.12.31   |        |               | 2013.12.31   |        |               |
|-------|--------------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|
|       | 外币金额         | 折算率    | 人民币金额         | 外币金额         | 折算率    | 人民币金额         |
| 货币资金  |              |        |               |              |        |               |
| 其中：美元 | 3,242,255.79 | 6.1190 | 19,839,363.17 | 1,429,518.15 | 6.0969 | 8,715,629.21  |
| 欧元    | 3,257.46     | 7.4556 | 24,286.32     | 3,201.55     | 8.4189 | 26,953.53     |
| 应收账款  |              |        |               |              |        |               |
| 其中：美元 | 7,521,802.98 | 6.1190 | 46,025,912.46 | 7,915,030.84 | 6.0969 | 48,257,151.53 |
| 应付账款  |              |        |               |              |        |               |
| 其中：美元 | 54,149.39    | 6.1190 | 331,340.12    | 379,322.97   | 6.0969 | 2,312,694.20  |
| 其他应付款 |              |        |               |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |              |        |               |

## 2、 本公司境外经营实体。

本企业境外经营实体情况详见本附注“六、合并范围内变更”。

六、 合并范围的变更

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

2016 年 1-6 月

| 子公司全称                   | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本   | 经营范围                                                                      | 期末实际<br>投资额 | 实质上构成对子公<br>司净投资的其他项<br>目余额 | 持股比例<br>(%) | 表决权<br>比例(%) | 是否合并<br>报表 | 少数股<br>东权益 | 少数股东权益中用于冲<br>减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司<br>少数股东分担的本期亏损超过少<br>数股东在该子公司期初所有者权<br>益中所享有份额后的余额 |
|-------------------------|-------|-----|------|--------|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|--------------|------------|------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 广州动心信息科<br>技有限公司        | 有限公司  | 广州  | 科技   | 300 万元 | 信息技术咨询服务;信息系统集成<br>服务;网络技术的研究、开发;软件<br>批发;软件零售                            | 300 万元      |                             | 100.00      | 100.00       | 是          |            |                          |                                                                   |
| 中山乐心电子有<br>限公司          | 有限公司  | 中山  | 电子   | 600 万元 | 研发、生产、销售:电子产品、无<br>线通信器材;软件开发和销售;研<br>发:医疗器械;相关产品的技术推<br>广和咨询服务;货物和技术进出口。 | 600 万元      |                             | 100.00      | 100.00       | 是          |            |                          |                                                                   |
| lifesense Health<br>Inc | 境外公司  | 美国  | 科技   | 50 万美元 |                                                                           |             |                             | 100.00      | 100.00       |            |            |                          |                                                                   |

注:公司于 2016 年 5 月 5 日在美国设立全资子公司 lifesense Health Inc., 注册地址为 2225E. Bayshore,STE200 Palo Alto CA 94303, 并取得了广  
东省商务厅核发的《企业境外投资证书》(境外投资证第 N4400201600378), 投资额为 327.581 万元人民币(折合 50 万美元), 已完成外汇管  
理局备案手续, 截止报告期公司尚未实际支付投资额, 子公司 lifesense Health Inc.尚未开展具体业务。

2015 年度

| 子公司全称            | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本   | 经营范围                                                                      | 期末实际<br>投资额 | 实质上构成对子公<br>司净投资的其他项<br>目余额 | 持股比例<br>(%) | 表决权<br>比例(%) | 是否合并<br>报表 | 少数股<br>东权益 | 少数股东权益中用于<br>冲减少数股东损益的<br>金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少<br>数股东分担的本期亏损超过少数股<br>东在该子公司期初所有者权益中所<br>享有份额后的余额 |
|------------------|-------|-----|------|--------|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|--------------|------------|------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 广州动心信息科<br>技有限公司 | 有限公司  | 广州  | 科技   | 300 万元 | 信息技术咨询服务;信息系统集成服<br>务;网络技术的研究、开发;软件批发;<br>软件零售                            | 300 万元      |                             | 100.00      | 100.00       | 是          |            |                              |                                                                   |
| 中山乐心电子有<br>限公司   | 有限公司  | 中山  | 电子   | 600 万元 | 研发、生产、销售:电子产品、无线<br>通信器材;软件开发和销售;研发:<br>医疗器械;相关产品的技术推广和咨<br>询服务;货物和技术进出口。 | 600 万元      |                             | 100.00      | 100.00       | 是          |            |                              |                                                                   |

2015 年 1 月 4 日,公司出资货币资金 300 万元,投资设立了全资子公司广州创衡信息科技有限公司,取得了注册号为 440106001098133 的营业执照。2016 年 3 月 17 日全资子公司广州创衡信息科技有限公司名称变更为广州动心信息科技有限公司,并领取了新的统一社会信用代码为 9944010532758276XY 的营业执照。

2015 年 9 月 16 日,公司出资货币资金 600 万元,投资设立了全资子公司中山乐心电子有限公司,取得了注册号为 91442000MA4UHAAA7X 的营业执照。

2013 年度

| 子公司全称           | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本   | 经营范围                          | 期末实际<br>投资额 | 实质上构成对子公<br>司净投资的其他项<br>目余额 | 持股比例<br>(%) | 表决权<br>比例(%) | 是否合并<br>报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于<br>冲减少数股东损益的<br>金额 | 从母公司所有者权益冲减<br>子公司少数股东分担的本<br>期亏损超过少数股东在该<br>子公司期初所有者权益中<br>所享有份额后的余额 |
|-----------------|-------|-----|------|--------|-------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|--------------|------------|--------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 中山市创源贸易<br>有限公司 | 有限公司  | 中山  | 贸易   | 100 万元 | 销售家用电子衡器及配件、塑料制品、通信器材、货物技术进出口 | 100 万元      |                             | 100.00      | 100.00       | 是          |        |                              |                                                                       |

2013 年 8 月 5 日,公司出资货币资金 100 万元,投资设立了全资子公司中山市创源贸易有限公司,取得了注册号为 4420000000863024 的营业执照。

除上述事项外,报告期内不存在合并范围的变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

2016 年 06 月 30 日

| 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     |
| lifesense Health Inc |       | 美国  | 科技   | 100     |    | 设立     |

2015 年 12 月 31 日

| 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     |

2014 年 12 月 31 日

| 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 |

2013 年 12 月 31 日

| 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 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

2016 年 06 月 30 日

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| 中山市易恩自动化科技有限公司 | 中山市   | 中山市 | 工业   | 28      |    | 权益法核算               |

2015 年 12 月 31 日

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| 广州市蜡笔网络科技有限公司  | 广州市   | 广州市 | 研发   | 25      |    | 权益法核算               |
| 中山市易恩自动化科技有限公司 | 中山市   | 中山市 | 工业   | 28      |    | 权益法核算               |

2014 年 12 月 31 日

| 合营企业或联营企业名称   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|               |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| 广州市蜡笔网络科技有限公司 | 广州市   | 广州市 | 研发   | 25      |    | 权益法核算               |

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外客户，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

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

### (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。本公司没有带息负债，没有面临的利率风险。

### (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   | 2016.06.30    |    |               | 2014.12.31    |    |               |
|------|---------------|----|---------------|---------------|----|---------------|
|      | 美元            | 其他 | 合计            | 美元            | 其他 | 合计            |
|      |               | 外币 |               |               | 外币 |               |
| 应收账款 | 67,427,935.27 |    | 67,427,935.27 | 53,308,035.05 |    | 53,308,035.05 |
| 应付账款 | 59,680.80     |    | 59,680.80     | 89,611.68     |    | 89,611.68     |

| 项目   | 2014.12.31    |          |               | 2013.12.31    |          |               |
|------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|      | 美元            | 其他<br>外币 | 合计            | 美元            | 其他<br>外币 | 合计            |
| 应收账款 | 46,025,912.46 |          | 46,025,912.46 | 48,257,151.53 |          | 48,257,151.53 |
| 应付账款 | 331,340.12    |          | 331,340.12    | 2,312,694.20  |          | 2,312,694.20  |

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       |               |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度       | 2014 年度       | 2013 年度       |
| 上升 1% | -1,124,738.99 | -2,603,309.34 | -2,278,293.63 | -1,965,597.02 |
| 下降 1% | 1,112,746.25  | 2,569,031.47  | 2,236,978.19  | 1,929,948.62  |

### (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                          | 2016 年 06 月 30 日公允价值 |            |            |    |
|-----------------------------|----------------------|------------|------------|----|
|                             | 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 |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |                      |            |            |    |
| （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                     |                      |            |            |    |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |                      |            |            |    |
| （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                     |                      |            |            |    |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |                      |            |            |    |

| 项目                          | 2015 年 12 月 31 日公允价值 |            |            |            |
|-----------------------------|----------------------|------------|------------|------------|
|                             | 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         |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |                      |            |            |            |
| （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                     |                      |            |            |            |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |                      |            |            |            |
| （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                     |                      | 680,170.00 |            | 680,170.00 |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |                      | 680,170.00 |            | 680,170.00 |

| 项目                          | 2014 年 12 月 31 日公允价值 |              |            |              |
|-----------------------------|----------------------|--------------|------------|--------------|
|                             | 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           |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |                      |              |            |              |
| （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                     |                      | 1,922,150.00 |            | 1,922,150.00 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |                      | 1,922,150.00 |            | 1,922,150.00 |
| （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                     |                      |              |            |              |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |                      |              |            |              |

| 项目                          | 2013 年 12 月 31 日公允价值 |              |            |              |
|-----------------------------|----------------------|--------------|------------|--------------|
|                             | 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           |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |                      |              |            |              |
| （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                     |                      | 2,084,250.00 |            | 2,084,250.00 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |                      | 2,084,250.00 |            | 2,084,250.00 |
| （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 |                      |              |            |              |

| 项目             | 2013 年 12 月 31 日公允价值 |            |            |    |
|----------------|----------------------|------------|------------|----|
|                | 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 |
| (1) 套期工具       |                      |            |            |    |
| 持续以公允价值计量的负债总额 |                      |            |            |    |

(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

| 项目   | 2016 年 06 月 30 日公允价值 | 估值技术 | 重要参数 |      |
|------|----------------------|------|------|------|
|      |                      |      | 定性信息 | 定量信息 |
| 套期工具 |                      |      |      |      |

| 项目   | 2015 年 12 月 31 日公允价值 | 估值技术 | 重要参数 |      |
|------|----------------------|------|------|------|
|      |                      |      | 定性信息 | 定量信息 |
| 套期工具 | 680,170.00           |      |      |      |

| 项目   | 2014 年 12 月 31 日公允价值 | 估值技术 | 重要参数 |      |
|------|----------------------|------|------|------|
|      |                      |      | 定性信息 | 定量信息 |
| 套期工具 | 1,922,150.00         |      |      |      |

| 项目   | 2013 年 12 月 31 日公允价值 | 估值技术 | 重要参数 |      |
|------|----------------------|------|------|------|
|      |                      |      | 定性信息 | 定量信息 |
| 套期工具 | 2,084,250.00         |      |      |      |

十、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的母公司情况

金额单位：人民币万元

| 母公司名称 | 关联关系  | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 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(%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|-------|-------|------|-----|-------|------|------|-----------------|------------------|----------|--------|
| 潘伟潮   | 实际控制人 |      |     |       |      |      | 60.74           | 60.74            |          |        |

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司的关系 | 组织机构代码     |
|---------------------|--------------|------------|
| 潘伟潮                 | 股东           |            |
| 麦炯章                 | 股东           |            |
| 沙华海                 | 股东           |            |
| 欧高良                 | 股东           |            |
| 中山市汇康股权投资合伙企业(有限合伙) | 股东           |            |
| 中山市协润股权投资合伙企业(有限合伙) | 股东           |            |
| 吕宏                  | 股东           |            |
| 黄瑜                  | 股东           |            |
| 周康                  | 股东           |            |
| 高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）  | 股东           |            |
| 中山市创汇环保包装材料有限公司     | 股东关联方参股      | 74082569X  |
| 中山市伟衡电子有限公司         | 股东关联方控制      | 57971712-2 |

(五) 本公司的关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2013 年度      |            |
|-----------------|--------|---------------|--------------|------------|
|                 |        |               | 金额           | 占营业成本比例(%) |
| 中山市伟衡电子有限公司     | 采购商品   | 以市场价格为基准      | 1,995,438.14 | 0.70       |
| 中山市伟衡电子有限公司     | 收购资产物料 | 以市场价格为基准      | 641,426.95   |            |
| 中山市创汇环保包装材料有限公司 | 采购商品   | 以市场价格为基准      | 3,245,921.12 | 1.14       |

| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2014 年度      |            |
|-----------------|--------|---------------|--------------|------------|
|                 |        |               | 金额           | 占营业成本比例(%) |
| 中山市创汇环保包装材料有限公司 | 采购商品   | 以市场价格为基准      | 2,840,228.52 | 0.86       |

| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2015 年度      |            |
|-----------------|--------|---------------|--------------|------------|
|                 |        |               | 金额           | 占营业成本比例(%) |
| 中山市创汇环保包装材料有限公司 | 采购商品   | 以市场价格为基准      | 1,987,187.03 | 0.43       |
| 中山市易恩自动化科技有限公司  | 采购商品   | 以市场价格为基准      | 5,656,980.35 | 1.23       |

| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2016 年 1-6 月 |            |
|-----------------|--------|---------------|--------------|------------|
|                 |        |               | 金额           | 占营业成本比例(%) |
| 中山市创汇环保包装材料有限公司 | 采购商品   | 以市场价格为基准      | 775,159.77   | 0.32       |
| 中山市易恩自动化科技有限公司  | 采购商品   | 以市场价格为基准      | 2,987,393.18 | 1.22       |

### 3、 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方             | 2016.06.30 | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|------|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| 应付账款 |                 |            |            |            |            |
|      | 中山市创汇环保包装材料有限公司 | 437,904.47 | 472,832.65 | 744,311.86 | 894,849.49 |

### 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、 关联方承诺

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，为本公司于 2013 年 3 月 1 日至 2018 年 3 月 1 日期间与建设银行中山市分行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，为本公司于 2013 年 3 月 1 日至 2018 年 3 月 1 日期间与建设银行中山市分行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。

### 6、 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

#### 7、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度      | 2014 年度      | 2013 年度      |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,254,532.75 | 3,234,126.77 | 3,902,291.40 | 2,269,819.48 |

#### 十一、 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

本公司无需要披露的重要或有事项。

#### 十二、 资产负债表日后事项

截至报告日，人民币对美元汇率贬值 0.70%。

#### 十三、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

| 类别                     | 2016.06.30     |       |              |       | 账面价值           |
|------------------------|----------------|-------|--------------|-------|----------------|
|                        | 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   |                |       |              |       |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 122,474,902.31 | 100   | 3,346,527.13 | 2.73  | 119,128,375.18 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |       |              |       |                |
| 合计                     | 122,474,902.31 | 100   | 3,346,527.13 | 2.73  | 119,128,375.18 |

| 类别                     | 2015.12.31     |        |              |       | 账面价值           |
|------------------------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
|                        | 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   |                |        |              |       |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 122,054,505.77 | 100.00 | 1,618,286.99 | 1.33  | 120,436,218.78 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |       |                |
| 合计                     | 122,054,505.77 | 100.00 | 1,618,286.99 | 1.33  | 120,436,218.78 |

| 类别                   | 2014.12.31    |        |        |       | 账面价值          |
|----------------------|---------------|--------|--------|-------|---------------|
|                      | 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 |               |        |        |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 83,863,053.27 | 100.00 | 739.77 | 0.01  | 83,862,313.50 |

| 类别                     | 2014.12.31    |        |        |       | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|--------|-------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备   |       |               |
|                        | 金额            | 比例（%）  | 金额     | 比例（%） |               |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |        |       |               |
| 合计                     | 83,863,053.27 | 100.00 | 739.77 | 0.01  | 83,862,313.50 |

| 类别                     | 2013.12.31    |        |          |       | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|----------|-------|---------------|
|                        | 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   |               |        |          |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 68,105,214.35 | 100.00 | 8,670.50 | 0.01  | 68,096,543.85 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |          |       |               |
| 合计                     | 68,105,214.35 | 100.00 | 8,670.50 | 0.01  | 68,096,543.85 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称        | 2016.06.30    |      |      |               | 2015.12.31 |      |      |      |
|-------------|---------------|------|------|---------------|------------|------|------|------|
|             | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 | 应收账款 | 坏账准备 |
|             | 55,544,359.81 |      |      | 89,688,765.91 |            |      |      |      |
| 内部和关联方其他应收款 |               |      |      |               |            |      |      |      |
| 合计          | 55,544,359.81 |      |      | 89,688,765.91 |            |      |      |      |

| 组合名称        | 2014.12.31    |      |      |               | 2013.12.31 |      |      |      |
|-------------|---------------|------|------|---------------|------------|------|------|------|
|             | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 | 应收账款 | 坏账准备 |
|             | 83,848,257.94 |      |      | 67,931,804.35 |            |      |      |      |
| 内部和关联方其他应收款 |               |      |      |               |            |      |      |      |
| 合计          | 83,848,257.94 |      |      | 67,931,804.35 |            |      |      |      |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄       | 2016.06.30    |              |         | 2015.12.31    |              |         |
|----------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|          | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 6 个月以内   | 66,930,542.50 | 3,346,527.13 | 5.00    | 32,365,739.86 | 1,618,286.99 | 5.00    |
| 6 个月-1 年 |               |              |         |               |              |         |
| 1-2 年    |               |              |         |               |              |         |
| 2—3 年    |               |              |         |               |              |         |
| 3 年以上    |               |              |         |               |              |         |
| 合计       | 66,930,542.50 | 3,346,527.13 |         | 32,365,739.86 | 1,618,286.99 |         |

| 账龄       | 2014.12.31 |        |         | 2013.12.31 |          |         |
|----------|------------|--------|---------|------------|----------|---------|
|          | 应收账款       | 坏账准备   | 计提比例(%) | 应收账款       | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 6 个月以内   | 14,795.33  | 739.77 | 5.00    | 173,410.00 | 8,670.50 | 5.00    |
| 6 个月-1 年 |            |        |         |            |          |         |
| 1-2 年    |            |        |         |            |          |         |
| 2—3 年    |            |        |         |            |          |         |
| 3 年以上    |            |        |         |            |          |         |
| 合计       | 14,795.33  | 739.77 |         | 173,410.00 | 8,670.50 |         |

## 2、 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年 1-6 月计提坏账准备金额 1,728,240.14 元。

2015 年度计提坏账准备金额 1,692,579.55 元。

2014 年度转回坏账准备金额 7,930.73 元。

2013 年度转回坏账准备金额 197,727.19 元。

## 3、 报告期实际核销的应收账款情况

2015 年度

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 75,032.33 |

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 06 月 30 日

| 单位名称                    | 2016 年 06 月 30 日 |                |              |
|-------------------------|------------------|----------------|--------------|
|                         | 应收账款             | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 深圳乐心                    | 50,695,680.96    | 41.39          |              |
| HOMEDICS GROUP LIMITED  | 8,876,217.37     | 7.25           | 443,810.87   |
| CabenAsiaPacificLimited | 5,549,934.44     | 4.53           | 277,496.72   |
| MEDISANAFAREASTLTD      | 5,417,459.63     | 4.42           | 270,872.98   |
| SEB ASIA LTD            | 4,871,969.72     | 3.98           | 243,598.49   |
| 合 计                     | 75,411,262.12    | 61.57          | 1,235,779.06 |

2015 年 12 月 31 日

| 单位名称                           | 2016 年 06 月 30 日 |                |            |
|--------------------------------|------------------|----------------|------------|
|                                | 应收账款             | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 深圳乐心医疗电子有限公司                   | 56,256,807.93    | 44.91          |            |
| 中山乐心电子有限公司                     | 27,619,220.74    | 22.04          |            |
| 中山市创源贸易有限公司                    | 9,013,265.75     | 7.19           |            |
| Caben Asia Pacific Limited     | 5,699,076.87     | 4.55           | 284,953.84 |
| TAYLOR PRECISION PRODUCTS, INC | 3,746,111.54     | 2.99           | 187,305.58 |
| 合 计                            | 102,334,482.83   | 81.68          | 472,259.42 |

**2014 年 12 月 31 日**

| 单位名称          | 2014 年 12 月 31 日 |                |        |
|---------------|------------------|----------------|--------|
|               | 应收账款             | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备   |
| 中山市创源贸易有限公司   | 71,302,974.19    | 85.02          |        |
| 深圳市乐心医疗电子有限公司 | 12,545,283.75    | 14.96          |        |
| 零星客户          | 14,795.33        | 0.02           | 739.77 |
| 合计            | 83,863,053.27    | 100.00         | 739.77 |

**2013 年 12 月 31 日**

| 单位名称          | 2013 年 12 月 31 日 |                |          |
|---------------|------------------|----------------|----------|
|               | 应收账款             | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备     |
| 中山市创源贸易有限公司   | 62,437,176.71    | 91.67          |          |
| 深圳市乐心电子医疗有限公司 | 5,494,627.64     | 8.07           |          |
| 零星客户          | 153,715.00       | 0.23           | 7,685.75 |
| 中山市德和电子有限公司   | 19,695.00        | 0.03           | 984.75   |
| 合计            | 68,105,214.35    | 100.00         | 8,670.50 |

**5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

报告期内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：**

报告期内无其他说明。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

| 种类                      | 2016.6.30     |       |            |       | 账面价值          |
|-------------------------|---------------|-------|------------|-------|---------------|
|                         | 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   | 11,605,592.17 | 100   | 578,949.93 | 4.99  | 11,026,642.24 |
| 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                      | 11,605,592.17 | 100   | 578,949.93 | 4.99  | 11,026,642.24 |

| 种类                      | 2015.12.31    |       |           |       | 账面价值          |
|-------------------------|---------------|-------|-----------|-------|---------------|
|                         | 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其他应收款   |               |       |           |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 10,377,998.55 | 100   | 92,551.42 | 0.89  | 10,285,447.13 |
| 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                      | 10,377,998.55 | 100   | 92,551.42 | /     | 10,285,447.13 |

| 种类                          | 2014.12.31 |       |           |       | 账面价值       |
|-----------------------------|------------|-------|-----------|-------|------------|
|                             | 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其他应<br>收款   |            |       |           |       |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应<br>收款   | 650,795.29 | 100   | 70,590.61 | 10.85 | 580,204.68 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其<br>他应收款 |            |       |           |       |            |
| 合计                          | 650,795.29 | /     | 70,590.61 | /     | 580,204.68 |

| 种类                          | 2013.12.31    |       |            |       | 账面价值          |
|-----------------------------|---------------|-------|------------|-------|---------------|
|                             | 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其他应<br>收款   |               |       |            |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应<br>收款   | 11,849,359.00 | 100   | 110,729.67 | 0.93  | 11,738,629.33 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其<br>他应收款 |               |       |            |       |               |
| 合计                          | 11,849,359.00 | /     | 110,729.67 | /     | 11,738,629.33 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄       | 2016.6.30    |            |          | 2015.12.31 |           |          |
|----------|--------------|------------|----------|------------|-----------|----------|
|          | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内   | 9,822,844.85 | 491,142.24 | 5.00     | 733,736.34 | 36,686.82 | 5        |
| 6 个月-1 年 | 141,283.00   | 14,128.30  | 10.00    | 227,446.00 | 22,744.60 | 10       |
| 1-2 年    | 151,896.93   | 30,379.39  | 20.00    | 48,100.00  | 9,620.00  | 20       |

| 账龄    | 2016.6.30     |            |          | 2015.12.31   |           |          |
|-------|---------------|------------|----------|--------------|-----------|----------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 其他应收款        | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 2—3 年 | 30,600.00     | 15,300.00  | 50.00    | 11,000.00    | 5,500.00  | 50       |
| 3 年以上 | 28,000.00     | 28,000.00  | 100.00   | 18,000.00    | 18,000.00 | 100      |
| 合计    | 10,174,624.78 | 578,949.93 |          | 1,038,282.34 | 92,551.42 |          |

| 账龄       | 2014.12.31 |           |          | 2013.12.31   |            |          |
|----------|------------|-----------|----------|--------------|------------|----------|
|          | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内   | 364,656.29 | 18,232.81 | 5        | 1,819,229.01 | 90,961.45  | 5        |
| 6 个月-1 年 | 102,700.00 | 10,270.00 | 10       | 150,821.50   | 15,082.15  | 10       |
| 1-2 年    | 175,439.00 | 35,087.80 | 20       | 7,000.00     | 1,400.00   | 20       |
| 2—3 年    | 2,000.00   | 1,000.00  | 50       | 6,572.13     | 3,286.07   | 50       |
| 3 年以上    | 6,000.00   | 6,000.00  | 100      |              |            |          |
| 合计       | 650,795.29 | 70,590.61 |          | 1,983,622.64 | 110,729.67 |          |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收帐款：

| 组合名称        | 2016.06.30   |      |      | 2015.12.31   |      |      |
|-------------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|             | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 内部和关联方其他应收款 | 1,430,967.39 |      |      | 9,339,716.21 |      |      |
| 合计          | 1,430,967.39 |      |      | 9,339,716.21 |      |      |

| 组合名称        | 2014.12.31 |      |      | 2013.12.31   |      |      |
|-------------|------------|------|------|--------------|------|------|
|             | 应收账款       | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 内部和关联方其他应收款 |            |      |      | 9,865,736.36 |      |      |
| 合计          |            |      |      | 9,865,736.36 |      |      |

2、 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年 1-6 月计提坏账准备金额 486,398.51 元。

2015 年度计提坏账准备金额 21,960.81 元。

2014 年度转回坏账准备金额 40,139.06 元。

2013 年度转回坏账准备金额 329,926.78 元。

3、 报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内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     | 2016.06.30    | 2015.12.31    | 2014.12.31 | 2013.12.31    |
|----------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 员工借款及备用金 | 480,393.93    | 656,743.00    | 274,900.00 | 208,800.00    |
| 保证金及押金   | 427,395.00    | 101,086.00    | 227,009.50 | 616,012.63    |
| 出口退税     | 9,001,390.60  |               |            | 1,001,517.33  |
| 单位往来     | 1,436,167.39  | 9,339,716.21  |            | 9,866,736.36  |
| 代收代付款    | 257,887.09    | 279,964.98    | 148,265.79 | 156,292.68    |
| 其他       | 2,358.16      | 488.36        | 620.00     | -             |
| 合计       | 11,605,592.17 | 10,377,998.55 | 650,795.29 | 11,849,359.00 |

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 06 月 30 日

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额         | 账龄     | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备       |
|--------------|------|--------------|--------|--------------------|------------|
|              |      |              |        |                    | 期末余额       |
| 出口退税         | 出口退税 | 9,001,390.60 | 6 个月以内 | 77.56              | 450,069.53 |
| 广州创衡信息科技有限公司 | 单位往来 | 1,329,278.32 | 6 个月以内 | 11.45              |            |
| 中山市财政局       | 押金   | 326,309.00   | 6 个月以内 | 2.81               | 16,315.45  |
| 员工个人社会保险费    | 代垫款  | 167,305.59   | 6 个月以内 | 1.44               | 8,365.28   |
| 员工个人住房公积金    | 代垫款  | 90,581.50    | 6 个月以内 | 0.78               | 4,529.08   |
| 合计           | /    | 9,662,472.69 |        | 94.05              | 483,123.63 |

2015 年 12 月 31 日

| 单位名称           | 款项性质     | 期末余额         | 账龄       | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备      |
|----------------|----------|--------------|----------|--------------------|-----------|
|                |          |              |          |                    | 期末余额      |
| 中山市创源贸易有限公司    | 单位往来     | 9,332,707.66 | 6 个月以内   | 89.93              |           |
| 邓芳             | 员工借款及备用金 | 214,000.00   | 6 个月以内   | 2.06               | 10,700.00 |
| 员工个人社会保险费      | 代垫款      | 164,321.98   | 6 个月以内   | 1.58               | 8,216.10  |
| 员工个人住房公积金      | 代垫款      | 115,643.00   | 6 个月以内   | 1.11               | 5,782.15  |
| 中山市华锦花园房地产有限公司 | 押金       | 76,886.00    | 6 个月-1 年 | 0.74               | 7,688.60  |
| 合计             | /        | 9,903,558.64 |          | 95.43              | 32,386.85 |

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称      | 款项性质 | 期末余额       | 账龄     | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|-----------|------|------------|--------|--------------------|------|
|           |      |            |        |                    | 期末余额 |
| 中山市财政局    | 业务往来 | 105,085.00 | 1-2 年  | 16.15              |      |
| 员工个人社会保险费 | 代垫款  | 96,517.29  | 6 个月以内 | 14.83              |      |

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额       | 账龄     | 占其他应收期末<br>余额合计数的比<br>例(%) | 坏账准备      |
|-------------------|------|------------|--------|----------------------------|-----------|
|                   |      |            |        |                            | 期末余额      |
| 广州市晖顺物业管理有<br>限公司 | 业务往来 | 52,740.00  | 6 个月以内 | 8.1                        | 2,637.00  |
| 员工个人住房公积金         | 代垫款  | 48,679.00  | 6 个月以内 | 7.48                       | 2,433.95  |
| 中山市泰欣物业管理有<br>限公司 | 业务往来 | 36,284.50  | 1-2 年  | 5.58                       | 7,256.90  |
| 合计                |      | 339,305.79 |        | 52.14                      | 16,965.29 |

**2013 年 12 月 31 日**

| 单位名称                | 款项性质 | 期末余额          | 账龄      | 占其他应收期<br>末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备      |
|---------------------|------|---------------|---------|----------------------------|-----------|
|                     |      |               |         |                            | 期末余额      |
| 深圳市乐心医疗电<br>子有限公司   | 业务往来 | 6,026,800.00  | 6 个月以内  | 83.26                      |           |
|                     |      | 805,536.36    | 7-12 个月 |                            |           |
|                     |      | 3,033,400.00  | 1-2 年   |                            |           |
| 出口退税                | 出口退税 | 1,001,517.33  | 6 个月以内  | 8.45                       | 50,075.87 |
| 新厂房保证金              | 保证金  | 329,222.00    | 6 个月以内  | 2.78                       | 16,461.10 |
| 中山火炬开发区建<br>设发展有限公司 | 保证金  | 114,037.00    | 7-12 月  | 0.96                       | 11,403.70 |
| 中山市财政局              | 业务往来 | 105,085.00    | 6 个月以内  | 0.89                       | 5,254.25  |
| 合计                  |      | 11,415,597.69 |         | 96.34                      | 83,194.92 |

**6、 涉及政府补助的应收款项**

报告期内无涉及政府补助的应收款项。

**7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

报告期内无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、负债的金额**

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

**9、 其他说明：**

报告期内无其他说明。

(三) 长期股权投资

| 项目         | 2016.06.30    |              |               | 2015.12.31    |              |               | 2014.12.31   |              |              | 2013.12.31   |              |              |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|            | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 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     | 14,781,103.13 | 3,781,103.13 | 11,000,000.00 | 14,781,103.13 | 3,781,103.13 | 11,000,000.00 | 5,781,103.13 | 3,781,103.13 | 2,000,000.00 | 5,781,103.13 | 3,781,103.13 | 2,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 685,117.04    | 499,310.51   | 185,806.53    | 735,153.28    | 499,310.51   | 235,842.77    | 342,432.28   |              | 342,432.28   |              |              |              |
| 合计         | 15,466,220.17 | 4,280,413.64 | 11,185,806.53 | 15,516,256.41 | 4,280,413.64 | 11,235,842.77 | 6,123,535.41 | 3,781,103.13 | 2,342,432.28 | 5,781,103.13 | 3,781,103.13 | 2,000,000.00 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位         | 2012.12.31   | 本期增加         | 本期减少 | 2013.12.31   | 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 |              |              |      | 3,781,103.13 |          | 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 |          |              |
| 合计            | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |      | 5,781,103.13 |          | 3,781,103.13 |

| 被投资单位         | 2013.12.31   | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31   | 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 |              |      |      | 3,781,103.13 |          | 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 |          |              |
| 合计            | 2,000,000.00 |      |      | 5,781,103.13 |          | 3,781,103.13 |

| 被投资单位         | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31   | 本期计提减值准备 | 减值准备         |
|---------------|------------|------|------|--------------|----------|--------------|
| 深圳市乐心医疗电子有限公司 |            |      |      | 3,781,103.13 |          | 3,781,103.13 |

| 被投资单位        | 2014.12.31   | 本期增加         | 本期减少 | 2015.12.31    | 本期计提减值准备 | 减值准备         |
|--------------|--------------|--------------|------|---------------|----------|--------------|
| 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  |          |              |
| 合计           | 2,000,000.00 | 9,000,000.00 |      | 14,781,103.13 |          | 3,781,103.13 |

| 被投资单位         | 2015.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2016.06.30    | 本期计提减值准备 | 减值准备         |
|---------------|---------------|------|------|---------------|----------|--------------|
| 深圳市乐心医疗电子有限公司 | 3,781,103.13  |      |      | 3,781,103.13  |          | 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  |          |              |
| 合计            | 14,781,103.13 |      |      | 14,781,103.13 |          | 3,781,103.13 |

2、对联营企业投资

| 被投资单位         | 2013.12.31 | 本期增减变动     |      |             |          |        |             | 2014.12.31 | 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 |            |          |          |
| 1. 联营企业       |            |            |      |             |          |        |             |            |          |          |
| 广州市蜡笔网络科技有限公司 |            | 400,000.00 |      | -57,567.72  |          |        |             | 342,432.28 |          |          |
| 合计            |            | 400,000.00 |      | -57,567.72  |          |        |             | 342,432.28 |          |          |

| 被投资单位          | 2014.12.31 | 本期增减变动     |      |             |          |        |             | 2015.12.31 | 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         |            |            |
| 1. 联营企业        |            |            |      |             |          |        |             |            |            |            |
| 广州市蜡笔网络科技有限公司  | 342,432.28 | 200,000.00 |      | -43,121.77  |          |        |             | 499,310.51 | 499,310.51 | 499,310.51 |
| 中山市易恩自动化科技有限公司 |            | 280,000.00 |      | -44,157.23  |          |        |             | 235,842.77 |            |            |
| 合计             | 342,432.28 | 480,000.00 |      | -87,279.00  |          |        |             | 735,153.28 | 499,310.51 | 499,310.51 |

| 被投资单位          | 2015.12.31 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             | 2016.06.30 | 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         |          |            |
| 1. 联营企业        |            |        |      |             |          |        |             |            |          |            |
| 广州市蜡笔网络科技有限公司  | 499,310.51 |        |      |             |          |        |             | 499,310.51 |          | 499,310.51 |
| 中山市易恩自动化科技有限公司 | 235,842.77 |        |      | -50,036.24  |          |        |             | 185,806.53 |          |            |
| 合计             | 735,153.28 |        |      | -50,036.24  |          |        |             | 685,117.04 |          | 499,310.51 |

注：详见附注五、(八)。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

| 项 目  | 2016 年 1-6 月   |                | 2015 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 339,986,251.55 | 275,743,114.22 | 608,640,314.97 | 504,986,058.16 |
| 其他业务 | 124,696.11     | 8,051.00       | 127,792.24     |                |
| 合计   | 340,110,947.66 | 275,751,165.22 | 608,768,107.21 | 504,986,058.16 |

| 项 目  | 2014 年度        |                | 2013 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 427,988,115.23 | 328,387,731.23 | 366,405,078.17 | 289,931,588.80 |
| 其他业务 | 61,483.77      | 514,704.43     | 56,465.81      |                |
| 合计   | 428,049,599.00 | 328,902,435.66 | 366,461,543.98 | 289,931,588.80 |

2、 主营业务（分业务）

| 产品名称         | 2016 年 1-6 月   |                | 2015 年度        |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 1、电子健康秤      | 85,329,143.33  | 66,433,174.30  | 241,636,998.92 | 204,059,697.87 |
| 其中：电子体重秤     | 36,757,246.82  | 29,967,661.54  | 145,809,185.85 | 134,307,368.53 |
| 电子厨房秤        | 48,571,896.50  | 36,465,512.76  | 95,827,813.07  | 69,752,329.34  |
| 2、脂肪测量仪      | 64,351,472.87  | 50,873,039.12  | 133,670,619.24 | 101,612,689.06 |
| 3、电子血压计      | 50,479,308.38  | 34,520,880.08  | 83,534,199.74  | 66,957,299.29  |
| 4、可穿戴运动手环及其他 | 120,222,372.29 | 104,312,066.03 | 126,345,685.32 | 108,903,560.19 |
| 5、材料         | 19,603,954.69  | 19,603,954.69  | 23,452,811.75  | 23,452,811.75  |
| 合计           | 339,986,251.55 | 275,743,114.22 | 608,640,314.97 | 504,986,058.16 |

| 产品名称         | 2014 年度        |                | 2013 年度        |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 1、电子健康秤      | 194,498,585.55 | 151,146,535.40 | 210,470,244.06 | 163,740,408.71 |
| 其中：电子体重秤     | 100,659,598.69 | 82,580,605.33  | 121,920,513.00 | 99,795,603.93  |
| 电子厨房秤        | 93,838,986.86  | 68,565,930.07  | 88,549,731.06  | 63,944,804.78  |
| 2、脂肪测量仪      | 120,303,816.90 | 90,475,254.27  | 71,905,151.64  | 55,025,999.02  |
| 3、电子血压计      | 77,098,412.27  | 61,770,683.96  | 63,015,131.87  | 54,727,844.70  |
| 4、可穿戴运动手环及其他 | 36,087,300.51  | 25,509,962.03  | 21,014,550.59  | 16,437,336.37  |
| 5、材料         |                |                |                |                |
| 合计           | 427,988,115.23 | 328,902,435.66 | 366,405,078.16 | 289,931,588.80 |

### 3、 公司前五名客户的营业收入情况

#### 2016 年 1-6 月

| 客户名称                                | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| 深圳乐心医疗电子有限公司                        | 113,799,654.81 | 33.46           |
| 中山乐心电子有限公司                          | 25,314,435.29  | 7.44            |
| HOMEDICS GROUP LIMITED              | 18,981,225.79  | 5.58            |
| DESIGN MANUFACTURE DISTRIBUTION LLC | 15,779,682.01  | 4.64            |
| LEIFHEIT AG                         | 9,849,602.01   | 2.90            |
| 合计                                  | 183,724,599.91 | 54.02           |

#### 2015 年度

| 客户名称                           | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| 中山市创源贸易有限公司                    | 369,765,393.32 | 60.74           |
| 深圳市乐心医疗电子有限公司                  | 165,611,580.41 | 27.20           |
| 中山乐心电子有限公司                     | 23,452,811.75  | 3.85            |
| Caben Asia Pacific Limited     | 5,614,559.62   | 0.92            |
| TAYLOR PRECISION PRODUCTS, INC | 3,688,474.91   | 0.61            |
| 合计                             | 568,132,820.01 | 93.32           |

#### 2014 年度

| 客户名称           | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|----------------|-----------------|
| 中山市创源贸易有限公司    | 404,813,627.52 | 94.57           |
| 深圳市乐心医疗电子有限公司  | 19,531,748.89  | 4.56            |
| 广州胜维电器制造有限公司   | 593,675.23     | 0.14            |
| 法之龙运动品（深圳）有限公司 | 423,593.16     | 0.10            |
| 江苏省无锡衡器厂       | 136,752.14     | 0.03            |
| 合计             | 425,499,396.94 | 99.40           |

#### 2013 年度

| 客户名称                          | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------------------------------|----------------|-----------------|
| 中山市创源贸易有限公司                   | 107,886,475.82 | 29.44           |
| LEIFHEIT AG                   | 41,697,620.43  | 11.38           |
| HOMEDICS GROUP LIMITED        | 36,322,907.51  | 9.91            |
| 深圳市乐心医疗电子有限公司                 | 23,819,334.72  | 6.50            |
| Fook Tin Technologies Limited | 23,546,106.71  | 6.43            |
| 合计                            | 233,272,445.19 | 63.66           |

(五) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 2016 年 1-6 月    | 2015 年度        | 2014 年度       | 2013 年度        |
|----------------------------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                 |                |               |                |
| 净利润                              | 37,237,414.68   | 42,574,125.90  | 38,954,628.29 | 34,348,561.27  |
| 加：资产减值准备                         | 2,214,638.65    | 2,213,850.87   | 200,837.72    | -2,424,147.61  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,450,593.65    | 2,590,393.01   | 1,483,873.21  | 1,653,873.99   |
| 无形资产摊销                           | 750,840.05      | 1,310,967.27   | 1,099,811.15  | 840,689.27     |
| 长期待摊费用摊销                         | 246,412.88      | 292,162.24     | 420,798.97    | 199,227.40     |
| 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） | 25,642.04       | 175,804.17     | 56,570.77     | -21,164.63     |
| 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）              | -680,170.00     | 680,170.00     |               | 1,396,580.00   |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | -699,517.29     | 5,960.99       | -26,817.59    | 642,402.22     |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -8,293,687.76   | 71,207.00      | 57,567.72     | -2,483,530.00  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -230,170.30     | -347,951.71    | 7,210.48      | 363,622.15     |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -               |                |               | -209,487.00    |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -3,381,290.83   | 980,747.85     | 3,580,401.85  | -12,307,135.35 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 94,610,025.13   | -55,736,662.34 | -4,742,908.65 | -23,990,652.41 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -107,330,814.00 | 48,053,031.82  | -3,346,312.81 | 34,187,994.51  |
| 其他                               |                 |                |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 15,919,916.90   | 42,863,807.07  | 37,745,661.11 | 32,196,833.81  |
| 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                          | 70,621,072.67   | 39,213,766.37  | 72,292,060.67 | 31,916,410.51  |
| 减：现金的期初余额                        | 62,484,542.28   | 72,292,060.67  | 31,916,410.51 | 36,844,318.69  |
| 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                     | 8,136,530.39    | -33,078,294.30 | 40,375,650.16 | -4,927,908.18  |

## 十五、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度       | 2014 年度      | 2013 年度      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -58,300.18   | -183,309.69   | -130,388.98  | 20,848.86    |
| 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）                                           | 2,190,583.00 | 12,320,715.25 | 3,772,875.00 | 4,275,672.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |              |               |              |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |               |              |              |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |              |               |              |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |              |               |              |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |               |              |              |
| 债务重组损益                                                                                  |              |               |              |              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |               |              |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |               |              |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |               |              |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |               |              |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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                                                                      | -37,055.03   | -283,570.81   | -161,624.64  | -75,691.95   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |              |               |              |              |
| 所得税影响额                                                                                  | -314,358.46  | -1,785,936.38 | -574,486.80  | -633,124.34  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |              |               |              |              |
| 合计                                                                                      | 1,780,869.33 | 10,067,898.37 | 2,906,374.58 | 3,587,704.57 |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 2016 年 1-6 月         | 加权平均净资产<br>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       | 14.95             | 0.81     | 0.81   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润 | 14.20             | 0.77     | 0.77   |

| 2015 年度              | 加权平均净资产<br>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       | 24.57             | 1.14     | 1.14   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润 | 19.64             | 0.91     | 0.91   |

| 2014 年度              | 加权平均净资产<br>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       | 29.61             | 1.06     | 1.06   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润 | 27.71             | 0.99     | 0.99   |

| 2013 年度              | 加权平均净资产<br>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       | 33.14             | 0.84     | 0.84   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润 | 29.76             | 0.75     | 0.75   |

十六、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事批准报出。

广东乐心医疗电子股份有限公司

二〇一六年七月二十六日

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊的普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

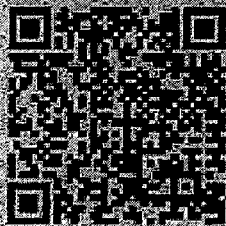
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

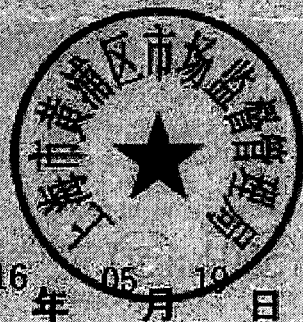
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

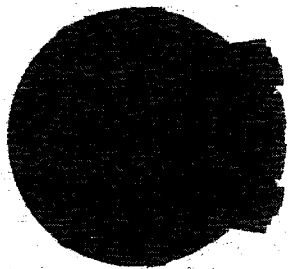


登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO. 017359



# 立信会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

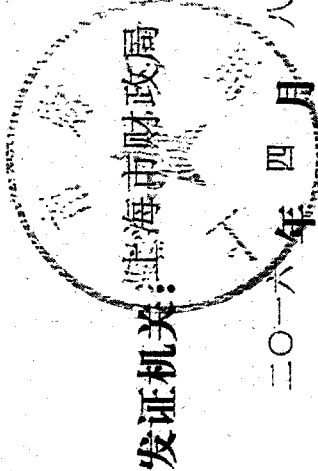
注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)

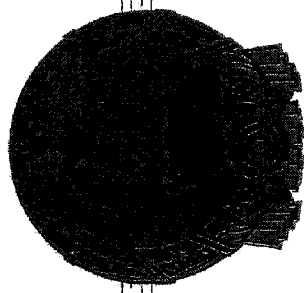
说明

- 此证书复印件仅作为附件使用
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
  - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
  - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
  - 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一〇年四月八日

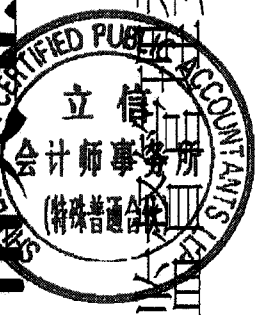
中华人民共和国财政部制



此证书复印件仅作为报告书附件使用，  
不得作为他用。  
证书编号: 000373

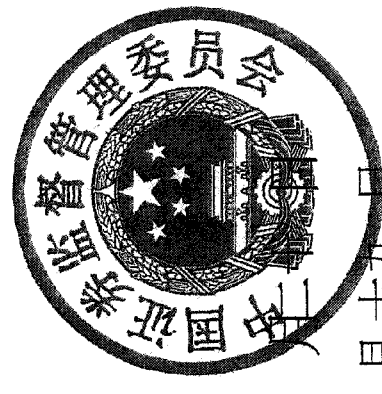
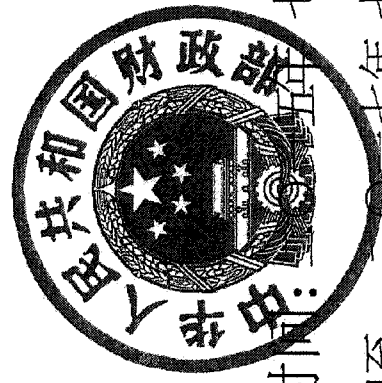
# 会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇七年七月十九日

证书有效期至：二〇〇七年七月十九日

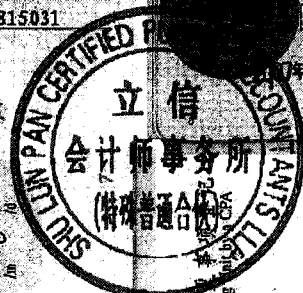
此证复印件仅作为报告附件使用  
不能作为他用

THE CHINESE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

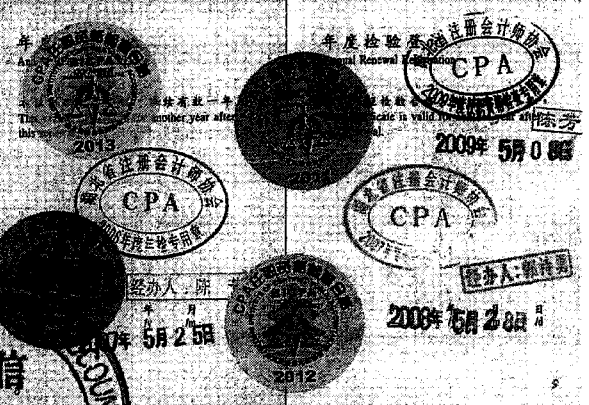
中国注册会计师协会



姓名: 陈勇斌  
性别: 男  
出生日期: 1975-08-15  
工作单位: 湖北天信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 370105750815031



证书编号: 420003204760  
批准注册机关: 湖北省注册会计师协会  
发证日期: 2003年3月25日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书有效期限一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年6月10日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA  
同意调入  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred from



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书有效期限一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

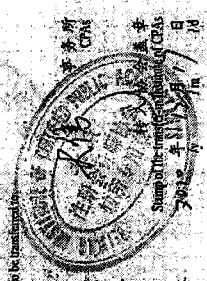


2005年5月31日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
同意调入  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred from



此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



中国注册会计师协会

证书编号: 420003204825

批准注册机关: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2006 年 9 月 19 日

### 年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人: 陈芳

2007年 5月 25日

### 年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人: 郭诗勇

2008年 5月 28日

### 年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 梁源海  
Sex: 男  
出生日期: 1979-08-25  
工作单位: 立信会计师事务所有限公司  
身份证号: 420222197908250034

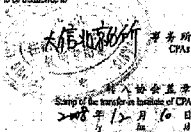


### 注册会计师工作单位变更事项登记

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

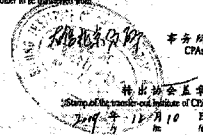


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



### 注册会计师工作单位变更事项登记

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



### 注册会计师工作单位变更事项登记

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



### 注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必须同时向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

### NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

