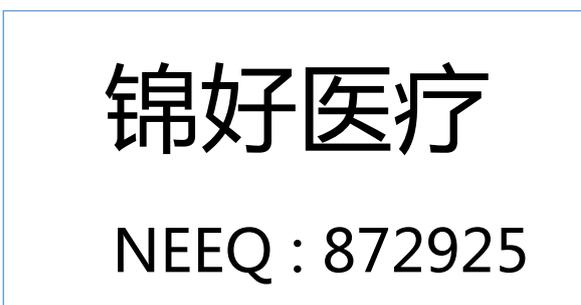


证券代码：872925

证券简称：锦好医疗

主办券商：中信建投



惠州市锦好医疗科技股份有限公司
Huizhou JingHao Medical Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年，公司发起了爱助听·欢乐行共12站慈善义捐活动。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、锦好医疗	指	惠州市锦好医疗科技股份有限公司
锦同丰	指	惠州市锦同丰投资有限责任公司
锦同收	指	惠州市锦同收投资有限责任公司
锦同创	指	惠州市锦同创投资有限责任公司
锦同盛	指	惠州市锦同盛投资合伙企业（有限合伙）
锦同声	指	惠州市锦同声投资合伙企业（有限合伙）
博尔乐	指	博尔乐远东有限公司（BEURER FAR EAST LIMITED）
Beurer、Beurer（德国）	指	Beurer GmbH（德国）
FDA	指	Food and Drug Administration 的缩写，指美国食品药品监督管理局
ODM	指	Original Design Manufacturer 的缩写，指原始设计制造商
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《惠州市锦好医疗科技股份有限公司章程》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王敏、主管会计工作负责人彭月初及会计机构负责人（会计主管人员）彭月初保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司法人治理的风险	公司自设立以来努力按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。2017年12月18日，股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度；2019年5月27日股份公司第一届董事会第七次会议审议通过了《信息披露事务管理制度》，加强信息披露管理工作。公司将持续优化内部控制管理制度，提升公司治理水平。但随着公司经营规模不断扩大，对公司在战略规划、内部控制、财务管理、运营控制等方面提出了更高的要求，现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	实际控制人王敏为公司董事长，共同实际控制人王芳为公司副董事长兼总经理，二人系兄妹关系，通过直接和间接方式持有公司超过80%的股份，且董事王伟与王敏、王芳系堂兄妹关系，董事会秘书刘玲与王敏系夫妻关系。公司实际控制人可通过董事会或行使股东表决权等方式影响公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免等重大事项。虽然公司已建立了相对

	完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格有效执行，实际控制人通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。
税收优惠风险	自 2016 年起，公司连续通过国家高新技术企业认定。2020 年 2 月 19 日科学技术部火炬高新技术产业开发中心颁发《关于广东省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]54 号），公司再次通过国家高新技术企业认定。公司在高新技术企业证书有效期内均按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，将增加公司税负并对经营业绩带来不利影响。
出口退税政策变动风险	公司产品以海外销售为主，2018 年、2019 年，公司海外销售比例分别为 97.64%、94.16%，根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），主要产品退税率为 13.00%。2018 年、2019 年，公司获得出口退税金额分别为 898.62 万元、1,279.34 万元，如相关政策或退税率发生变化，将对公司经营活动现金流量造成较大影响。
外部市场环境变动风险	公司产品以海外销售为主，主要通过参加国内、外各种展会等方式获取意向客户及订单，同时也通过派遣销售人员前往目标国主要电子产品或医疗器械集散批发市场主动拜访客户，公司客户主要分布在欧洲、日本和北美地区。报告期内，公司主要采取 ODM 的模式与海外客户开展合作，即公司提供技术及生产资源，客户提供品牌，主要以美元结算，交易价格根据产品功能、材质等基本属性参照市场价格商议确定。
汇率波动风险	公司产品以海外销售为主，且海外业务保持较快增长。2018 年、2019 年公司整体营业收入分别为 10,497.95 万元、14,909.46 万元，海外营业收入分别为 10,250.13 万元、14,038.84 万元，外销占比分别为 97.64%、94.16%，报告期内外销收入占比在 90% 以上，且预计公司未来仍将维持较大的外销规模，公司出口业务主要以美元定价及结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品销售价格以及期末外币资产的汇兑损益，进而导致公司的经营业绩产生波动。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	惠州市锦好医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Huizhou JingHao Medical Technology Co.,Ltd.
证券简称	锦好医疗
证券代码	872925
法定代表人	王敏
办公地址	惠州市仲恺高新区惠风东二路9号惠成工业大厦六楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘玲
职务	董事会秘书
电话	0752-2266961
传真	0752-2299287
电子邮箱	jinghaoliuling@126.com
公司网址	www.jinghao.cc
联系地址及邮政编码	惠州市仲恺高新区惠风东二路9号惠成工业大厦六楼 516001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年8月31日
挂牌时间	2018年9月18日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3586 假肢、人工器官及植（介）入器械制造
主要产品与服务项目	医疗电子产品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,000,001
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王敏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王敏、王芳），一致行动人为（锦同创、锦同声、锦同盛、刘玲）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441300581432767X	否
注册地址	惠州市仲恺高新区惠风东二路9号惠成工业大厦六楼	否
注册资本	35,000,001	是
<p>2019年6月18日公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2018年年度权益分派预案的议案》，具体分配方案为：公司拟向权益分派股权登记日在册的全体股东每10股送红股25.27126股；同时，以资本公积向全体股东每10股转增12.11股。详见《锦好医疗：2018年年度权益分派实施公告》，公告编号：2019-016。</p> <p>2019年10月24日，公司办理完成工商变更登记，公司股份总数由7,386,887股变更为35,000,001股。</p>		

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路6003号荣超商务中心B栋22层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王忠年、樊江南
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	149,094,591.94	104,979,527.59	42.02%
毛利率%	41.31%	39.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,618,829.57	19,924,058.43	23.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,183,179.59	19,229,043.98	41.37%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	34.79%	42.70%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	38.41%	41.21%	-
基本每股收益	0.70	0.59	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	103,073,285.15	80,390,902.96	28.22%
负债总计	23,945,095.76	20,177,382.76	18.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,128,189.39	60,213,520.20	31.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	1.72	
资产负债率%(母公司)	23.23%	25.10%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	3.43	3.48	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,848,982.69	16,394,525.32	21.07%
应收账款周转率	10.56	10.17	-
存货周转率	3.73	4.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.22%	100.29%	-
营业收入增长率%	42.02%	79.56%	-
净利润增长率%	23.56%	148.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	35,000,001	7,386,887	373.81%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,795.27
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）	1,775,806.00
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	2,919.58
计入当期损益的股份支付金额	-4,795,839.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,027.23
非经常性损益合计	-3,016,882.38
所得税影响数	-452,532.36
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-2,564,350.02

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
(一)会计政策变更：				
应收票据及应收账款	13,078,855.87			
应收票据				
应收账款		13,078,855.87		
应付票据及应付账款	9,957,162.01			
应付票据				
应付账款		9,957,162.01		
(二)会计差错更正：				
货币资金	37,882,034.15	38,216,925.07	12,988,745.21	12,938,745.21
应收账款	13,107,618.40	13,078,855.87		
预付款项	1,389,811.90	1,347,681.90		
其他应收款	1,385,310.66	1,377,440.66		
存货	16,970,786.18	16,165,418.89	10,485,919.81	10,121,516.07
其他流动资产			113,596.26	163,596.26
流动资产合计	70,783,941.40	70,234,702.50	31,679,161.06	31,314,757.32
递延所得税资产	105,314.97	218,076.63	51,463.16	106,123.73
其他非流动资产		50,000.00		
非流动资产合计	9,993,438.80	10,156,200.46	8,767,869.79	8,822,530.36
资产总计	80,777,380.20	80,390,902.96	40,447,030.85	40,137,287.68
预收账款	4,184,776.49	4,280,336.94		
应付职工薪酬	2,286,652.00	2,290,324.85	806,384.17	834,527.59
应交税费	2,975,829.25	2,977,297.56	1,528,082.22	1,228,266.25
其他应付款	530,701.34	672,261.40	69,595.30	285,056.72
流动负债合计	19,935,121.09	20,177,382.76	10,211,546.22	10,155,335.09
负债合计	19,935,121.09	20,177,382.76	10,211,546.22	10,155,335.09
资本公积	30,219,893.76	30,459,261.82		
盈余公积	2,323,547.84	2,236,737.14	269,684.50	244,331.30
未分配利润	20,911,930.51	20,130,634.24	2,427,160.49	2,198,981.65
股东权益合计	60,842,259.11	60,213,520.20	30,235,484.63	29,981,952.59
负债及股东权益总计	80,777,380.20	80,390,902.96	40,447,030.85	40,137,287.68
营业收入	104,683,192.10	104,979,527.59		
营业成本	63,900,253.71	63,848,950.20	37,787,057.12	37,705,082.42
税金及附加	619,596.13	705,762.48		
销售费用	7,932,766.61	8,072,078.21	4,516,414.78	4,545,058.80
管理费用	5,050,528.91	5,120,155.38	5,616,429.01	5,913,364.53
研发费用	4,639,057.22	4,706,670.73		

财务费用	-75,534.86	-93,215.23	978,389.24	979,806.60
资产减值损失	359,012.08	746,352.68	-244,933.45	119,470.29
投资收益	529,860.80	543,208.22		1,417.36
资产处置收益			26,245.12	
营业利润	23,334,987.34	22,963,595.60	9,752,148.49	9,170,385.03
营业外支出				26,245.12
利润总额	23,301,197.00	22,929,805.26	9,784,213.05	9,176,204.47
所得税费用	2,762,563.64	3,005,746.83	1,504,864.95	1,150,388.41
净利润	20,538,633.36	19,924,058.43	8,279,348.10	8,025,816.06
销售商品、提供劳务收到的现金	100,148,431.34	100,741,675.16	61,636,788.40	60,679,644.35
收到的税费返还			5,511,662.00	6,628,565.84
收到其他与经营活动有关的现金	1,105,839.84	1,115,944.30	988,227.56	1,045,874.76
经营活动现金流入小计	110,240,499.08	110,843,847.36	68,136,677.96	68,354,084.95
购买商品、接受劳务支付的现金	68,916,015.37	68,756,328.88	43,154,093.69	39,197,925.42
支付给职工以及为职工支付的现金	14,677,871.61	15,055,792.62	8,944,656.26	9,188,856.75
支付的各项税费	1,997,321.64	1,929,716.46	1,816,412.98	1,619,178.32
支付其他与经营活动有关的现金	8,766,352.39	8,707,484.08	10,375,234.15	11,980,540.32
经营活动现金流出小计	94,357,561.01	94,449,322.04	64,290,397.08	61,986,500.81
经营活动产生的现金流量净额	15,882,938.07	16,394,525.32	3,846,280.88	6,367,584.14
取得投资收益收到的现金	529,860.80	543,208.22		1,417.36
投资活动现金流入小计	106,049,860.80	106,063,208.22		1,417.36
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,883,452.68	7,289,649.23
投资活动现金流出小计			4,883,452.68	7,289,649.23
投资活动产生的现金流量净额	-1,337,872.64	-1,324,525.22	-4,883,452.68	-7,288,231.87
汇率变动对现金及现金等价物的影响	280,082.39	140,038.64		-166,524.07
现金及现金等价物净增加额	24,893,288.94	25,278,179.86	5,867,489.22	5,817,489.22
期初现金及现金等价物余额	12,988,745.21	12,938,745.21		
期末现金及现金等价物余额	37,882,034.15	38,216,925.07	12,988,745.21	12,938,745.21

（一）会计政策、会计估计变更

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6

号) (以下简称“财务报表格式”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式, 对会计政策相关内容进行调整。

(二) 会计差错更正

公司根据审计机构致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于惠州市锦好医疗科技股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明的审核报告》(致同专字(2020)第 441ZA09642 号), 根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、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制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》(2018 年修订)和全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)》等相关规定, 本次会计差错更正对财务报表主要数据的影响如上表所述。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为医疗电子产品的研发、生产及销售，主要产品为助听器、雾化器、防褥疮气垫等。公司自主研发、生产助听器及雾化器等产品，严格执行产品质量控制规定，并通过自主采购原材料及设备开展生产，最后通过完整的业务流程将产品销售给客户，并对客户提供持续服务从而获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司加强了技术研发的投入，销售产品结构有所优化，高端产品占比有所提升；同时加强了销售渠道的拓展，海外 BTC、国内电商开始贡献收入。公司产品市场竞争力持续提升，保证了公司的持续经营能力。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

在 2019 年初,公司针对财务目标、客户目标、运营目标和组织目标四方面制定了详细的年度经营计划,并量化到各季、月、周。报告期内,各级管理层根据年度经营指标开展各项工作,最终保证了公司 2019 年初制定的各项经营指标基本实现。

在产品技术开发方面,公司继续加大创新力度,重点关注新技术、新产品的开发,同时持续对已有技术产品优化开发,进一步丰富并优化了产品线,提升了公司核心竞争力,为公司长远发展提供产品、技术保障。

报告期内,公司实现营业收入 14,909.46 万元,同比增长 42.02%;实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,461.88 万元,同比增长 23.56%。截至 2019 年 12 月 31 日,公司总资产为 10,307.33 万元,归属于公司股东的净资产为 7,912.82 万元,分别比期初增长 28.22%、31.41%。经营活动产生的现金流量净额为 1,984.90 万元,同比增长 21.07%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,812,938.13	34.75%	38,216,925.07	47.54%	-6.29%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	13,733,369.14	13.32%	13,078,855.87	16.27%	5.00%
预付款项	1,622,206.57	1.57%	1,347,681.90	1.68%	20.37%
存货	28,674,096.42	27.82%	16,165,418.89	20.11%	77.38%
其他流动资产	223,434.55	0.22%	48,380.11	0.06%	361.83%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,455,631.56	4.32%	1,854,205.65	2.31%	140.30%
在建工程	11,434,355.26	11.09%	4,061,581.47	5.05%	181.52%
短期借款	0	-	0	-	-
长期借款	0	-	0	-	-
其他应收款	1,275,035.05	1.24%	1,377,440.66	1.71%	-7.43%
无形资产	3,707,016.04	3.60%	3,886,843.15	4.83%	-4.63%
长期待摊费用			85,493.56	0.11%	-100.00%
递延所得税资产	335,449.72	0.33%	218,076.63	0.27%	53.82%
其他非流动资产	1,799,752.71	1.75%	50,000	0.06%	3,499.51%
应付账款	13,891,746.42	13.48%	9,957,162.01	12.39%	39.52%
预收款项	3,195,141.65	3.10%	4,280,336.94	5.32%	-25.35%
应付职工薪酬	3,246,645.37	3.15%	2,290,324.85	2.85%	41.75%
应交税费	3,089,597.47	3.00%	2,977,297.56	3.70%	3.77%
其他应付款	321,964.85	0.31%	672,261.40	0.84%	-52.11%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、存货：报告期末，公司“存货”金额为 2,867.41 万元,较期初增加 1,250.87 万元，增长 77.38%,主要原因:1) 原材料较期初增加 637.51 万元，主要是营业收入增长 42.02%，且 2019 年数字机的占比较去年同比上升较多，芯片等长周期物料备货增加；2) 库存商品较期初增长 302.42 万元，有一部份货品原计划 12 月份出货，应客户要求拼柜，移至 1 月份发货；
- 2、其他流动资产：报告期末，公司“其他流动资产”金额为 22.34 万元，较期初增加 17.51 万元,增长 361.83%，主要是本年留抵进项税比去年增加 17.51 万元所致。
- 3、固定资产：报告期末，公司“固定资产”金额为 445.56 万元，较期初增加 260.14 万元，增长 140.30%，主要是公司购买办公楼、小轿车、研发设备增加所致。
- 4、在建工程：报告期末，公司“在建工程”金额为 1,143.44 万元，较期初增加 737.28 万元,增长 181.52%，主要是新工业园主体工程建设投入所致。
- 5、递延所得税资产：报告期末，公司“递延所得税资产”金额为 33.54 万元，较期初增加 11.72 万元，增长 53.82%，主要是当期计提存货跌价准备 57.03 万元，相应确认递延所得税资产 8.55 万元。
- 6、其他非流动资产：报告期末，公司“其他非流动资产”金额为 179.98 万元，较期初增加 174.98 万元，主要是工业园建设的预付款 160.00 万元所致。

7、应付账款：报告期末，公司“应付账款”金额为1,389.17万元，较期初增加393.46万元，增长39.52%，主要是本年因业务量增加，相应的采购量增加所致。

8、应付职工薪酬：报告期末，公司“应付职工薪酬”金额为324.66万元，较期初增加95.63万元，增长41.75%，主要是本年业务量增加，人员增加所致。

9、其他应付款：报告期末，公司“其他应付款”金额为32.20万元，较期初减少35.03万元，减少52.11%，主要是本年暂收客户模具款减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	149,094,591.94	-	104,979,527.59	-	42.02%
营业成本	87,504,233.64	58.69%	63,848,950.20	60.82%	37.05%
毛利率	41.31%	-	39.18%	-	-
税金及附加	1,068,803.81	0.72%	705,762.48	0.67%	51.44%
销售费用	14,834,942.34	9.95%	8,072,078.21	7.69%	83.78%
管理费用	10,435,622.65	7.00%	5,120,155.38	4.88%	103.81%
研发费用	8,165,061.81	5.48%	4,706,670.73	4.48%	73.48%
财务费用	-529,274.99	-0.35%	-93,215.23	-0.09%	467.80%
信用减值损失	-12,187.45	-0.01%	0	0%	-
资产减值损失	-570,299.83	-0.38%	-746,352.68	-0.71%	-23.59%
其他收益	1,772,106.00	1.19%	547,614.24	0.52%	223.60%
投资收益	2,919.58	0.00%	543,208.22	0.52%	-99.46%
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	670,254.91	0.45%	311,110.18	0.30%	115.44%
营业利润	28,807,740.98	19.32%	22,963,595.60	21.87%	25.45%
营业外收入	127,003.55	0.09%	9,092.76	0.01%	1,296.75%
营业外支出	123,071.59	0.08%	42,883.10	0.04%	186.99%
净利润	24,618,829.57	16.51%	19,924,058.43	18.98%	23.56%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司实现营业收入14,909.46万元，同比增长42.02%，主要由于公司拓展销售渠道，优化产品结构所致。

2、营业成本：营业成本的增加与营业收入增幅趋势一致，营业收入同比增长42.02%，营业成本同比增长37.05%。

3、税金及附加：报告期内，税金及附加106.88万元，同比增加36.30万元，增长51.44%，主要由于本年营业收入增长及内销收入增加，致本年计算增值税附加税的免抵税额增加所致。

4、销售费用：报告期内，销售费用1,483.49万元，同比增加676.29万元，增长83.78%，主要由于公司为大力拓展销售订单，业务团队大量扩充导致职工薪酬增加320.72万元，业务宣传费同比增加272.43

万元。

5、管理费用：报告期内，管理费用 1,043.56 万元，同比增加 531.55 万元，增长 103.81%，主要由于本期确认股份支付金额 479.58 万元所致。

6、研发费用：报告期内，研发费用 816.51 万元，同比增加 345.84 万元，增长 73.48%，主要由于公司加大数字机的研发与投入，并扩充了研发团队导致职工薪酬增加 209.44 万元。

7、财务费用：报告期内，财务费用-52.93 万元，同比减少 43.61 万元，主要由于汇率波动导致的汇兑收益 67.03 万元，比上年度增加汇兑收益 35.91 万元。

8、其他收益：报告期内，其他收益 177.21 万元，同比增加 122.45 万元，增加 233.60%，主要由于收到政府新三板挂牌奖励 150.00 万元所致。

9、投资收益：报告期内，投资收益 0.29 万元，同比减少 54.03 万元，减少 99.46%，主要由于本期为防范汇率波动风险，购买了外汇远期合约，而当期美元兑人民币持续走强导致当期确认投资损失 35.54 万元。另本期购买理财产品产生的投资收益为 38.44 万元，上年同期理财产品收益未 53.17 万元。

10、汇兑收益：报告期内，汇兑收益 67.03 万元，同比增加 35.91 万元，增长 115.44%，主要由于人民币的贬值所致。

11、营业外收入：报告期内，营业外收入 12.70 万元，同比增加 11.79 万元，增长 1296.75%，主要由于本期对长期呆滞的应付账款进行了处置，结转至营业外收入所致。

12、营业外支出：报告期内，营业外支出 12.31 万元，同比增加 8.02 万元，增长 186.99%，主要是本期捐赠支出同比增加 14.21 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	149,094,591.94	104,979,527.59	42.02%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	87,504,233.64	63,848,950.20	37.05%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
助听器	98,949,298.01	66.37%	66,131,590.01	62.91%	49.62%
雾化器	39,570,895.36	26.54%	29,050,605.02	27.67%	36.21%
气垫床	7,009,065.30	4.70%	7,588,507.74	7.23%	-7.64%
其他	3,565,333.27	2.39%	2,208,824.82	2.10%	61.41%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Oak Lawn Marketing, Inc.	23,152,697.26	15.53%	否
2	KING CRAWFORD ENTERPRISES LLC	19,716,578.37	13.22%	否
3	MOREPEN LABORATORIES LIMITED	13,156,213.37	8.82%	否
4	MAQSOOD BROTHERS	9,376,000.57	6.29%	否
5	Beurer GmbH	8,449,955.16	5.67%	是
合计		73,851,444.73	49.53%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市昊轮电器有限公司	7,503,407.18	8.42%	否
2	惠州市伟德高塑胶制品有限公司	4,827,973.59	5.42%	否
3	深圳市兆力电机有限公司	4,566,221.59	5.13%	否
4	深圳市鼎芯无限科技有限公司	3,857,992.21	4.33%	否
5	Z1 TRADE DEVELOPMENT LIMITED	3,129,047.36	3.51%	否
合计		23,884,641.93	26.81%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,848,982.69	16,394,525.32	21.07%
投资活动产生的现金流量净额	-12,119,344.68	-1,324,525.22	815.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,500,000.30	10,068,141.12	-204.29%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量金额较上一年度增加 345.45 万元，主要由于公司业务量上升，销售商品、提供劳务收到的现金比上年增加 4,769.64 万元，购买商品、接受劳务支付的现金比上年增加 3,031.92 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-1,211.93 万元，主要由于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 1,060.99 万元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-1,050.00 万元，主要由于现金分派股利 1,050.00 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内无控股子公司及参股公司。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(一) 会计政策、会计估计变更

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。公司对 2019 财务报表期初数的格式和部分项目填列口径进行相应调整如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	13,078,855.87	应收票据	
		应收账款	13,078,855.87
应付票据及应付账款	9,957,162.01	应付票据	
		应付账款	9,957,162.01

(二) 会计差错更正

公司根据审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于惠州市锦好医疗科技股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明的审核报告》（致同专字(2020)第 441ZA09642 号），根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）和全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等相关规定，本次会计差错更正对财务报表主要数据的影响如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		
	调整前	调整数	调整后
货币资金	37,882,034.15	334,890.92	38,216,925.07
应收账款	13,107,618.40	-28,762.53	13,078,855.87
预付款项	1,389,811.90	-42,130.00	1,347,681.90
其他应收款	1,385,310.66	-7,870.00	1,377,440.66
存货	16,970,786.18	-805,367.29	16,165,418.89

流动资产合计	70,783,941.40	-549,238.90	70,234,702.50
递延所得税资产	105,314.97	112,761.66	218,076.63
其他非流动资产		50,000.00	50,000.00
非流动资产合计	9,993,438.80	162,761.66	10,156,200.46
资产总计	80,777,380.20	-386,477.24	80,390,902.96
预收账款	4,184,776.49	95,560.45	4,280,336.94
应付职工薪酬	2,286,652.00	3,672.85	2,290,324.85
应交税费	2,975,829.25	1,468.31	2,977,297.56
其他应付款	530,701.34	141,560.06	672,261.40
流动负债合计	19,935,121.09	242,261.67	20,177,382.76
负债合计	19,935,121.09	242,261.67	20,177,382.76
资本公积	30,219,893.76	239,368.06	30,459,261.82
盈余公积	2,323,547.84	-86,810.70	2,236,737.14
未分配利润	20,911,930.51	-781,296.27	20,130,634.24
股东权益合计	60,842,259.11	-628,738.91	60,213,520.20
负债及股东权益总计	80,777,380.20	-386,477.24	80,390,902.96
营业收入	104,683,192.10	296,335.49	104,979,527.59
营业成本	63,900,253.71	-51,303.51	63,848,950.20
税金及附加	619,596.13	86,166.35	705,762.48
销售费用	7,932,766.61	139,311.60	8,072,078.21
管理费用	5,050,528.91	69,626.47	5,120,155.38
研发费用	4,639,057.22	67,613.51	4,706,670.73
财务费用	-75,534.86	-17,680.37	-93,215.23
资产减值损失	359,012.08	387,340.60	746,352.68
投资收益	529,860.80	13,347.42	543,208.22
营业利润	23,334,987.34	-371,391.74	22,963,595.60
利润总额	23,301,197.00	-371,391.74	22,929,805.26
所得税费用	2,762,563.64	243,183.19	3,005,746.83
净利润	20,538,633.36	-614,574.93	19,924,058.43
销售商品、提供劳务收到的现金	100,148,431.34	593,243.82	100,741,675.16
收到其他与经营活动有关的现金	1,105,839.84	10,104.46	1,115,944.30
经营活动现金流入小计	110,240,499.08	603,348.28	110,843,847.36
购买商品、接受劳务支付的现金	68,916,015.37	-159,686.49	68,756,328.88
支付给职工以及为职工支付的现金	14,677,871.61	377,921.01	15,055,792.62
支付的各项税费	1,997,321.64	-67,605.18	1,929,716.46
支付其他与经营活动有关的现金	8,766,352.39	-58,868.31	8,707,484.08
经营活动现金流出小计	94,357,561.01	91,761.03	94,449,322.04
经营活动产生的现金流量净额	15,882,938.07	511,587.25	16,394,525.32
取得投资收益收到的现金	529,860.80	13,347.42	543,208.22
投资活动现金流入小计	106,049,860.80	13,347.42	106,063,208.22
投资活动产生的现金流量净额	-1,337,872.64	13,347.42	-1,324,525.22
汇率变动对现金及现金等价物的影响	280,082.39	-140,043.75	140,038.64
现金及现金等价物净增加额	24,893,288.94	384,890.92	25,278,179.86

期初现金及现金等价物余额	12,988,745.21	-50,000.00	12,938,745.21
期末现金及现金等价物余额	37,882,034.15	334,890.92	38,216,925.07
项 目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	调整前	调整数	调整后
货币资金	12,988,745.21	-50,000.00	12,938,745.21
存货	10,485,919.81	-364,403.74	10,121,516.07
其他流动资产	113,596.26	50,000.00	163,596.26
流动资产合计	31,679,161.06	-364,403.74	31,314,757.32
递延所得税资产	51,463.16	54,660.57	106,123.73
非流动资产合计	8,767,869.79	54,660.57	8,822,530.36
资产合计	40,447,030.85	-309,743.17	40,137,287.68
应付职工薪酬	806,384.17	28,143.42	834,527.59
应交税费	1,528,082.22	-299,815.97	1,228,266.25
其他应付款	69,595.30	215,461.42	285,056.72
流动负债合计	10,211,546.22	-56,211.13	10,155,335.09
负债合计	10,211,546.22	-56,211.13	10,155,335.09
盈余公积	269,684.50	-25,353.20	244,331.30
未分配利润	2,427,160.49	-228,178.84	2,198,981.65
股东权益合计	30,235,484.63	-253,532.04	29,981,952.59
负债和股东权益总计	40,447,030.85	-309,743.17	40,137,287.68
营业成本	37,787,057.12	-81,974.70	37,705,082.42
销售费用	4,516,414.78	28,644.02	4,545,058.80
管理费用	5,616,429.01	296,935.52	5,913,364.53
财务费用	978,389.24	1,417.36	979,806.60
资产减值损失	-244,933.45	364,403.74	119,470.29
投资收益		1,417.36	1,417.36
资产处置收益	26,245.12	-26,245.12	
营业利润	9,752,148.49	-581,763.46	9,170,385.03
营业外支出		26,245.12	26,245.12
利润总额	9,784,213.05	-608,008.58	9,176,204.47
所得税费用	1,504,864.95	-354,476.54	1,150,388.41
净利润	8,279,348.10	-253,532.04	8,025,816.06
销售商品、提供劳务收到的现金	61,636,788.40	-957,144.05	60,679,644.35
收到的税费返还	5,511,662.00	1,116,903.84	6,628,565.84
收到其他与经营活动有关的现金	988,227.56	57,647.20	1,045,874.76
经营活动现金流入小计	68,136,677.96	217,406.99	68,354,084.95
购买商品、接受劳务支付的现金	43,154,093.69	-3,956,168.27	39,197,925.42
支付给职工以及为职工支付的现金	8,944,656.26	244,200.49	9,188,856.75
支付的各项税费	1,816,412.98	-197,234.66	1,619,178.32
支付其他与经营活动有关的现金	10,375,234.15	1,605,306.17	11,980,540.32
经营活动现金流出小计	64,290,397.08	-2,303,896.27	61,986,500.81
经营活动产生的现金流量净额	3,846,280.88	2,521,303.26	6,367,584.14
取得投资收益收到的现金		1,417.36	1,417.36

投资活动现金流入小计		1,417.36	1,417.36
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,883,452.68	2,406,196.55	7,289,649.23
投资活动现金流出小计	4,883,452.68	2,406,196.55	7,289,649.23
投资活动产生的现金流量净额	-4,883,452.68	-2,404,779.19	-7,288,231.87
汇率变支对现金及现金等价物的影响		-166,524.07	-166,524.07
现金及现金等价物净增加额	5,867,489.22	-50,000.00	5,817,489.22
期末现金及现金等价物余额	12,988,745.21	-50,000.00	12,938,745.21

三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

报告期内，公司实现营业收入 14,909.46 万元,同比增长 42.02%;实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,461.88 万元，同比增长 23.56%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 10,307.33 万元，同比增长 28.22%；经营活动产生的现金流量净额为 1,984.90 万元，同比增长 21.07%。即公司营收增长率、利润增长率、现金流量增长率都非常良性，充分体现公司的高成长性。

报告期内，公司整体健康发展，管理层、核心技术人员、核心业务人员稳定，日常运作规范，不存在异常的经营风险；营销团队稳步壮大，内销开始贡献收入、海外 B2B 业务保持较快增长，国际电商 B2C 业务也开始贡献少量收入；研发团队现有 2 个部门，一部和二部，研发人员数量超过 30 个，研发人员的结构更趋合理，研发人员的平均学历水平大大提高，公司的专利数量和商标注册数量持续增加；体系建设更加规范完善，产品注册证、生产许可证、ISO 认证、FDA、SGS、CE 等认证、资质齐全。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司法人治理的风险

公司自设立以来努力按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。2017 年 12 月 18 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度；2019 年 5 月 27 日股份公司第一届董事会第七次会议审议通过了《信息披露事务管理制度》，加强信息披露管理工作，公司将持续优化内部控制管理制度，提升公司治理水平。但由于股份公司挂牌时间较短，现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。随着公司规模的不扩大和人员的持续增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。

2、实际控制人不当控制的风险

实际控制人王敏为公司董事长，共同实际控制人王芳为公司副董事长兼总经理，二人系兄妹关系，通过直接和间接方式持有公司超过 80% 的股份，且董事王伟与王敏、王芳系堂兄妹关系，董事会秘书刘玲与王敏系夫妻关系。公司实际控制人可通过董事会或行使股东表决权等方式影响公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免等重大事项。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制

度，但如果制度不能得到严格有效执行，实际控制人通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。

3、税收优惠风险

自 2016 年起，公司连续通过国家高新技术企业认定。2020 年 2 月 19 日科学技术部火炬高新技术产业开发中心颁发《关于广东省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]54 号），公司再次通过国家高新技术企业认定。公司在高新技术企业证书有效期内均按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，将增加公司税负并对经营业绩带来不利影响。

4、出口退税政策变动风险

公司产品以海外销售为主，2018 年、2019 年，公司海外销售比例分别为 97.64%、94.16%，根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），主要产品退税率为 13.00%。2018 年、2019 年，公司获得出口退税金额分别为 898.62 万元、1,279.34 万元，如相关政策或退税率发生变化，将对公司经营活动现金流量造成较大影响。

5、外部市场环境变动风险

公司产品以海外销售为主，主要通过参加国内、外各种展会等方式获取意向客户及订单，同时也通过派遣销售人员前往目标国主要电子产品或医疗器械集散批发市场主动拜访客户，公司客户主要分布在欧洲、日本和北美地区。报告期内，公司主要采取 ODM 的模式与海外客户开展合作，即公司提供技术及生产资源，客户提供品牌，主要以美元结算，交易价格根据产品功能、材质等基本属性参照市场价格商议确定。

6、汇率波动风险

公司产品以海外销售为主，且海外业务保持较快速度增长。2018 年、2019 年公司整体营业收入分别为 10,497.95 万元、14,909.46 万元，海外营业收入分别为 10,250.13 万元、14,038.84 万元，外销占比分别为 97.64%、94.16%，报告期内外销收入占比在 90% 以上，且预计公司未来仍将维持较大的外销规模，公司出口业务主要以美元定价及结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品销售价格以及期末外币资产的汇兑损益，进而导致公司的经营业绩产生波动。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000	69,687.28
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	900,000	96,000

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
Beurer GmbH（博尔乐德国）	向关联方 Beurer GmbH（博尔乐德国）销售商品	8,380,267.88	8,380,267.88	已事后补充履行	2020年3月16日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易属正常的经营行为，不存在损害公司和全体股东利益的行为。Beurer GmbH（博尔乐德国）是一家百年企业，在德国及欧洲有较好的销售渠道。双方之间的交易属业务发展所需，可实现彼此资源互补，降低双方的交易成本。

上述关联交易依据市场价格进行定价和交易，交易价格公允、合理，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响。公司及关联方在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，不会对公司的独立性构成影响。2019年，公司与 Beurer GmbH（博尔乐德国）之间的关联交易占公司营收比例不到10%，对公司业务来说不构成重大依赖。

(四) 股权激励情况

2019年6月，本公司控股股东王敏、王芳与本公司13位员工签订《股权转让合同》，将其持有的惠州市锦同盛投资合伙企业（有限合伙）13.32%股权转让给上述13位本公司员工。②、2019年12月，本公司控股股东王敏、王芳与本公司7位员工签订《股权转让合同》，将其持有的惠州市锦同盛投资合伙企业（有限合伙）44.21%股权转让给上述7位本公司员工。据此上述股权转让，本公司确认股份支付金额4,795,839.92元。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	738,689	10%	2,761,312	3,500,001	10%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,648,198	90%	24,851,802	31,500,000	90%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	67.69%	18,690,630	23,690,630	67.69%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		7,386,887	-	27,613,114	35,000,001	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股 数	持股变动	期末持股 数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	王敏	3,000,000	11,214,378	14,214,378	40.6125%	14,214,378	0
2	王芳	2,000,000	7,476,252	9,476,252	27.0750%	9,476,252	0
3	惠州市锦同创 投资有限责任 公司	1,000,000	3,738,126	4,738,126	13.5375%	4,738,126	0
4	博尔乐远东有 限公司	738,689	2,761,312	3,500,001	10.0000%	0	3,500,001
5	惠州市锦同声 投资合伙企业 (有限合伙)	332,409	1,242,587	1,574,996	4.5000%	1,574,996	0
6	惠州市锦同盛 投资合伙企业 (有限合伙)	315,789	1,180,459	1,496,248	4.2750%	1,496,248	0
合计		7,386,887	27,613,114	35,000,001	100%	31,500,000	3,500,001

普通股前十名股东间相互关系说明：

王敏与王芳系兄妹关系；王敏、王芳为锦同创的股东，其中王敏为锦同创的控股股东；王敏、王芳均为锦同声、锦同盛的普通合伙人，且王敏为锦同声、锦同盛的执行事务合伙人锦同收、锦同丰的控股股东。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况**是否合并披露：**

是 否

(一) 控股股东情况

报告期末，王敏直接持有公司 40.6125%的股权，系公司的控股股东。

王敏：董事长，男，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年1月至2003年12月就职于湖南省天博瓷业有限公司任外贸业务员；2004年1月至2005年12月就职于泓润塑胶五金（深圳）有限公司任外贸经理；2006年3月至2010年3月就职于锦好企业股份有限公司任董事总经理；2010年4月至2011年7月就职于惠城区锦好电子厂任总经理；2011年8月至2017年11月任有限公司董事长兼总经理；2017年12月至今任股份公司董事长。

(二) 实际控制人情况

报告期末，王敏直接持有公司 40.61%的股权，间接持有公司 8.86%的股权，王芳直接持有公司 27.08%的股权，间接持有公司 6.17%的股权，二人直接和间接合计持有公司超过 80%以上的股份。有限公司阶段，王敏担任公司董事长、总经理，王芳担任监事、营销总监，二人对公司的财务和经营决策等能够实施有效控制。股份公司阶段，王敏担任股份公司董事长、王芳担任股份公司副董事长兼总经理，二人在股东大会、董事会及经营管理层的决策过程中能够继续起到主导作用，继续对公司形成实际控制。王敏、王芳共同签署了《一致行动人协议》，协议约定，为保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策的效率，二人拟在公司股东大会中采取“一致行动”，以共同控制公司。故王敏与王芳兄妹为公司的实际控制人，报告期内未发生变化。

王敏，见控股股东情况介绍；

王芳，副董事长兼总经理，女，1982年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年1月至2009年12月就职于醴陵市泉湖企业总公司任营销经理；2010年3月至2011年7月就职于惠城区锦好电子厂任副总经理；2011年8月至2017年11月任有限公司监事、营销总监；2017年12月至今任股份公司副董事长、总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 2 日	0	25.27126	12.11
2019 年 10 月 16 日	3	0	0
合计	3	25.27126	12.11

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王敏	董事长	男	1975年 11月	大专	2017年12 月18日	2020年12 月17日	是
王芳	副董事长、总 经理	女	1982年8 月	本科	2017年12 月18日	2020年12 月17日	是
乐开康	董事	男	1975年2 月	硕士	2018年10 月26日	2020年8 月19日	否
彭月初	董事、财务总 监	男	1973年8 月	本科	2019年5 月27日	2020年12 月17日	是
王伟	董事	女	1991年5 月	中专	2017年12 月18日	2020年12 月17日	是
王华东	监事会主席	男	1985年1 月	本科	2019年8 月27日	2020年12 月17日	是
刘雪映	监事	女	1974年7 月	大专	2017年12 月18日	2020年12 月17日	是
钟梅	监事	女	1993年1 月	本科	2017年12 月18日	2020年12 月17日	是
刘玲	董事会秘书	女	1982年 11月	大专	2017年12 月18日	2020年4 月15日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王敏与王芳系兄妹关系；王敏与刘玲为夫妻关系；王伟与王敏、王芳系堂兄妹关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
王敏	董事长	3,000,000	11,214,378	14,214,378	40.6125%	0
王芳	副董事长、总 经理	2,000,000	7,476,252	9,476,252	27.0750%	0
合计	-	5,000,000	18,690,630	23,690,630	67.6875%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
彭月初	财务总监	新任	董事、财务总监	原董事周灿离任
王华东	研发总监	新任	监事会主席、研发总监	原监事会主席谈海霞离任
周灿	董事、副总经理	离任	-	因个人原因离任
谈海霞	监事会主席	离任	-	因个人原因离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

彭月初，男，汉族，中国国籍，无境外居留权，1973年8月出生，本科学历，注册会计师、注册税务师，现任公司董事、财务总监。1997年10月至1999年5月就读于江西财经大学会计专业。1994年9月至1999年12月先后任江西九江化工厂出纳、销售会计、销售组组长；1999年12月至2002年12月任惠州合正电子科技有限公司高级会计师、财务课长；2002年12月至2017年5月任东莞市衣讯实业有限公司财务总监；2017年6月至2017年8月任有限公司财务总监；2017年9年至2018年2月任东莞市依诺电子科技有限公司财务总监；2018年3月至2019年5月任股份公司财务总监；2019年5月至今，任公司董事、财务总监。

王华东，男，汉族，中国国籍，无境外居住权，1985年1月出生，本科学历，现任公司监事会主席、研发总监。2004年9月至2008年6月就读于湖南城市学院电子信息工程专业。2008年6月至2009年8月任厦门新声科技有限公司电子工程师；2009年9月至2010年6月待业；2010年7月至2012年6月任厦门众芯电气设备有限公司项目主管；2012年7月至2013年6月任厦门恒锋力电子有限公司项目经理；2013年7月至2014年9月任厦门科华恒盛股份有限公司售前技术支持工程师；2014年10月至2016年2月任厦门瑞听力科技有限公司研发经理；2016年3月至2017年8月任厦门恒锋力电子有限公司项目经理；2017年9月至2017年11月任有限公司研发主管；2017年12月至2019年7月任公司研发总监，2019年8月至今任公司监事会主席、研发总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	23
生产人员	119	130
销售人员	29	49
技术人员	17	31
财务人员	6	7
员工总计	189	240

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	32	44
专科	42	52
专科以下	115	144
员工总计	189	240

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统相关法律法规，不断规范公司法人治理结构，进一步完善和规范公司运作，公司于2019年5月27日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《信息披露事务管理制度》，加强对信息披露事务的管理。公司三会运行良好，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序及相关信息披露工作符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，通过相关会议审议通过。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定规范股东大会的召集、召开及表决程序，按时披露股东大会通知公告及决议公告，确保所有股东享有平等地位，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，保障了所有股东特别是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司关联交易、重大生产经营决策、投资决策、财务决策、人事决策及利润分配等均严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司重大决策运行良好，操作规范，董事会和股东大会对公司重大决策所作出的决议均合法、合规，未出现违法违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了两次修订，分别为：

1、2019年7月30日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程议案》，根据2018年年度权益分派实施的结果，公司章程原第五条“公司注册资本为人民币7,386,887元”修订为第五条“公司注册资本为人民币35,000,001元”。原第十七条“公司股份总数为7,386,887股，均为普通股”，修订为第十七条“公司股份总数为35,000,001股，均为普通股”。

2、2019年10月15日，公司2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对《公司章程》的第十六条、第十七条进行了修订，具体内容详见2019年9月30日于全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《锦好医疗：关于拟修订公司章程公告》，

公告编号：2019-031。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>(1) 第一届董事会第六次会议，审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算工作报告的议案》、《关于公司预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于公司续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于召开惠州市锦好医疗科技股份有限公司 2018 年年度股东大会的议案》、《关于公司补充确认 2018 年偶发性关联交易的议案》、《关于公司 2018 年年度利润分配的议案》10 个议案；</p> <p>(2) 第一届董事会第七次会议，审议通过《关于提名彭月初为第一届董事会董事的议案》、《关于利用公司自有资金购买理财产品的议案》、《关于召开惠州市锦好医疗科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》、《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》、《信息披露事务管理制度》5 个项议案；</p> <p>(3) 第一届董事会第八次会议，审议通过《关于修订公司章程议案》、《关于召开惠州市锦好医疗科技股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》2 个议案；</p> <p>(4) 第一届董事会第九次会议，审议通过《公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于公司 2019 年半年度权益分派预案的议案》、《关于召开惠州市锦好医疗科技股份有限公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》3 个议案；</p> <p>(5) 第一届董事会第十次会议，审议通过《关于修订公司章程议案》、《关于召开惠州市锦好医疗科技股份有限公司 2019 年第四次临时股东大会》2 个议案。</p>
监事会	4	<p>(1) 第一届监事会第三次会议，审议通过《关于 2018 年度监事工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年报及摘要的议案》、《关于公司预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于公司补充确认 2018 年偶发性关联交易的议案》4</p>

		<p>个议案；</p> <p>(2) 第一届监事会第四次会议，审议通过《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》1 个议案</p> <p>(3) 第一届监事会第五次会议，审议通过《关于选举王华东先生为监事的议案》1 个议案；</p> <p>(4) 第一届监事会第六次会议，审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于选举王华东为监事会主席的议案》、《关于公司 2019 年半年度权益分派预案的议案》3 个议案。</p>
股东大会	5	<p>(1) 2018 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算工作报告的议案》、《关于公司预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于公司续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于公司补充确认 2018 年偶发性关联交易的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年年度利润分配的议案》9 个议案；</p> <p>(2) 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名彭月初为第一届董事会董事的议案》、《关于利用公司自有资金购买理财产品的议案》、《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》3 个议案；</p> <p>(3) 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程议案》、《关于选举王华东先生为监事的议案》2 个议案；</p> <p>(4) 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司 2019 年半年度权益分派预案的议案》1 个议案；</p> <p>(5) 2019 年第四次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》1 个议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程等有关规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律、法规和规章制度，规范运作，不断健全和完善公司法人治理结构，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性：公司主营业务为医疗电子产品的研发、生产及销售，主要产品为助听器、雾化器、防褥疮气垫等，是一家集研发、设计、生产、销售、服务于一体的高新技术企业；公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形；公司拥有完善的研发设计机构，独立的知识产权，完整的业务流程，独立的生产经营场所以及独立的采购、生产、销售部门及营销渠道，公司业务独立。

2、资产独立性：公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，资产完整、权属清晰；股份公司设立后，依法办理了各项资产的权属变更手续；拥有独立于控股股东、实际控制人的土地使用权、厂房、生产研发设备、办公设备、专利、商标、软件著作权等与生产经营相关的资产，不存在以资产或信誉为各股东的债务提供担保或者资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

3、人员独立性：公司拥有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍；公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，专职工作于本公司，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情况；公司的董事、监事和高级管理人员的产生及任免均严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定执行；公司与员工有签订劳动合同，与高级管理人员及核心技术人员有签订保密协议，符合劳动法等相关规定，公司人员独立。

4、财务独立性：公司拥有独立的财务管理部门，配备有专职的财务人员，专门处理公司财务有关事项，并建立了一整套独立完整的财务会计核算体系、财务管理、资金管理、预算管理及风险控制等内部管理制度，能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，独立在银行开设有银行账户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况，公司财务独立。

5、机构独立性：公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的规定，股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，并设置有相应的职能部门及生产部门；各部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于内部管理制度

报告期内，公司依据国家和行业的相关法律、法规、规范、指引等要求，结合公司的实际情况，制定和完善了公司的内部管理制度，保证了公司内部控制制度符合现代企业规范管理、规范治理的要求。各级管理人员严格依照公司内部管理制度的要求履行了职责。

2、关于财务管理

报告期内，公司严格贯彻国家关于财务管理方面相关法律、法规的要求，从财务会计人员管理、财务部门管理、财务管理制度等几个方面持续完善，严格执行了公司既定的会计政策和财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	致同审字(2020)第 441ZA11662 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2020 年 11 月 23 日
注册会计师姓名	王忠年、樊江南
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	800,000

审计报告正文：

致同审字(2020)第 441ZA11662 号

惠州市锦好医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了惠州市锦好医疗科技股份有限公司（以下简称“锦好医疗公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了锦好医疗公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于锦好医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注（见本附注、23）。

1、事项描述

锦好医疗公司于 2019 年度确认收入 149,094,591.94 元，同时业务整体收入较上年增加 44,115,064.35 元、增幅比例为 42.02%、收入波动较大、由于公司 90%以上为境外销售，主营业务收入金额重大且为关键的业绩目标、且多为对外销售。存在管理层为了完成业绩目标从而高估收入的风险。因此，我们将收入确认的真实性作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评估并测试了管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；

（2）获取并了解与收入确认相关的会计政策，复核相关会计政策是否符合准则的要求且得到一贯地运用；

（3）对收入成本执行分析性程序，包括对本期的收入、成本、毛利率波动分析；主要产品的收入、成本、毛利率的波动分析。同时结合同行业公司，判断收入、成本、毛利率的波动合理性；

（4）选取样本抽查锦好医疗公司与客户签订的销售合同。检查合同主要的条款，识别合同约定确认收入相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计时点是否符合企业会计准则的要求；

（5）对主要的境外客户进行了访谈及商业背景调查。对客户应收账款的余额及当期销售金额进行函证，并检查了与之相关的销售合同（订单）、出库单、发票、报关单、物流单、回款情况等，以评价收入确认的真实性；

（6）对于资产负债日前后公司记录的收入记录，选取样本，核对公司确认收入的相关依据，以评价收入是否计入恰当的会计期间。

（二）应收账款的预期信用损失

相关信息披露详见财务报表附注（五、2）。

1、事项描述

截止 2019 年 12 月 31 日，锦好医疗公司应收账款余额为 14,446,142.62 元，坏账准备 712,773.48 元。锦好医疗在资产负债日评估应收账款的信用风险，根据信用风险特征将应收账款划分为不同组合并在组合上考虑不同客户的信用风险，以账龄组合为基础，参考历史信用损失经验并结合当前实际状况以及前瞻性信息预测，确认预期信用损失率，

计算预期信用损失。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们将应收账款预期信用损失作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价并测试与应收账款日常管理及期末可收回性评估相关的内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 对评估应收账款已发生信用减值的相关考虑及客观证据进行复核，评价是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性；

(4) 对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合划分的合理性以及账龄划分的准确性，复核基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理，检查坏账准备计提的准确性；

(5) 通过分析锦好医疗应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款预期信用损失计提的合理性；

(6) 根据锦好医疗的预期信用风险测算表，检查计提方法是否按照政策执行并重新计算预期信用损失计提金额是否准确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督锦好医疗公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 王忠年
（项目合伙人）

中国注册会计师 樊江南

中国·北京

二〇二〇年十一月二十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	35,812,938.13	38,216,925.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五、2	13,733,369.14	13,078,855.87
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,622,206.57	1,347,681.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,275,035.05	1,377,440.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	28,674,096.42	16,165,418.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	223,434.55	48,380.11
流动资产合计		81,341,079.86	70,234,702.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	4,455,631.56	1,854,205.65

在建工程	五、8	11,434,355.26	4,061,581.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	3,707,016.04	3,886,843.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10		85,493.56
递延所得税资产	五、11	335,449.72	218,076.63
其他非流动资产	五、12	1,799,752.71	50,000
非流动资产合计		21,732,205.29	10,156,200.46
资产总计		103,073,285.15	80,390,902.96
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	13,891,746.42	9,957,162.01
预收款项	五、14	3,195,141.65	4,280,336.94
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	3,246,645.37	2,290,324.85
应交税费	五、16	3,089,597.47	2,977,297.56
其他应付款	五、17	321,964.85	672,261.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,745,095.76	20,177,382.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	200,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,000.00	
负债合计		23,945,095.76	20,177,382.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	35,000,001.00	7,386,887.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	26,309,581.74	30,459,261.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	4,698,620.10	2,236,737.14
一般风险准备			
未分配利润	五、22	13,119,986.55	20,130,634.24
归属于母公司所有者权益合计		79,128,189.39	60,213,520.20
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		79,128,189.39	60,213,520.20
负债和所有者权益总计		103,073,285.15	80,390,902.96

法定代表人：王敏

主管会计工作负责人：彭月初

会计机构负责人：彭月初

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、23	149,094,591.94	104,979,527.59
其中：营业收入		149,094,591.94	104,979,527.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、23	122,149,644.17	82,671,511.95
其中：营业成本		87,504,233.64	63,848,950.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	1,068,803.81	705,762.48
销售费用	五、25	14,834,942.34	8,072,078.21
管理费用	五、26	10,435,622.65	5,120,155.38
研发费用	五、27	8,165,061.81	4,706,670.73
财务费用	五、28	-529,274.99	-93,215.23
其中：利息费用			
利息收入		-110,455.59	-14,809.56
加：其他收益	五、29	1,772,106.00	547,614.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	2,919.58	543,208.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		670,254.91	311,110.18
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-12,187.45	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-570,299.83	-746,352.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,807,740.98	22,963,595.60
加：营业外收入	五、33	127,003.55	9,092.76
减：营业外支出	五、34	123,071.59	42,883.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,811,672.94	22,929,805.26
减：所得税费用	五、35	4,192,843.37	3,005,746.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,618,829.57	19,924,058.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,618,829.57	19,924,058.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,618,829.57	19,924,058.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		24,618,829.57	19,924,058.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.70	0.59
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.70	0.59

法定代表人：王敏

主管会计工作负责人：彭月初

会计机构负责人：彭月初

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,438,066.85	100,741,675.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,793,379.36	8,986,227.90

收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	2,370,033.35	1,115,944.30
经营活动现金流入小计		163,601,479.56	110,843,847.36
购买商品、接受劳务支付的现金		99,075,479.71	68,756,328.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,007,050.85	15,055,792.62
支付的各项税费		5,282,913.06	1,929,716.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	13,387,053.25	8,707,484.08
经营活动现金流出小计		143,752,496.87	94,449,322.04
经营活动产生的现金流量净额		19,848,982.69	16,394,525.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		142,000,000.00	105,520,000.00
取得投资收益收到的现金		358,323.58	543,208.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		142,358,323.58	106,063,208.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,477,668.26	1,867,733.44
投资支付的现金		142,000,000.00	105,520,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		154,477,668.26	107,387,733.44
投资活动产生的现金流量净额		-12,119,344.68	-1,324,525.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,068,141.12
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,068,141.12
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,500,000.30	
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		10,500,000.30	

筹资活动产生的现金流量净额		-10,500,000.30	10,068,141.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		366,375.35	140,038.64
五、现金及现金等价物净增加额		-2,403,986.94	25,278,179.86
加：期初现金及现金等价物余额		38,216,925.07	12,938,745.21
六、期末现金及现金等价物余额		35,812,938.13	38,216,925.07

法定代表人：王敏

主管会计工作负责人：彭月初

会计机构负责人：彭月初

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	7,386,887.00				30,459,261.82				2,236,737.14		20,130,634.24		60,213,520.20
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,386,887.00				30,459,261.82				2,236,737.14		20,130,634.24		60,213,520.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,613,114.00				-4,149,680.08				2,461,882.96		-7,010,647.69		18,914,669.19
（一）综合收益总额											24,618,829.57		24,618,829.57
（二）所有者投入和减少资本					4,795,839.92								4,795,839.92
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,795,839.92							4,795,839.92
4. 其他											
(三) 利润分配								2,461,882.96	-12,961,883.26		-10,500,000.30
1. 提取盈余公积								2,461,882.96	-2,461,882.96		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,500,000.30		-10,500,000.30
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	27,613,114.00			-8,945,520.00					-18,667,594.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,945,520.00			-8,945,520.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	18,667,594.00								-18,667,594.00		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	35,000,001.00			26,309,581.74				4,698,620.10	13,119,986.55		79,128,189.39

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	6,648,198.00				20,890,441.64				244,331.30		2,198,981.65		29,981,952.59
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,648,198.00				20,890,441.64				244,331.30		2,198,981.65		29,981,952.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	738,689.00				9,568,820.18				1,992,405.84		17,931,652.59		30,231,567.61
（一）综合收益总额											19,924,058.43		19,924,058.43
（二）所有者投入和减少资本	738,689.00				9,568,820.18								10,307,509.18
1. 股东投入的普通股	738,689.00				9,329,452.12								10,068,141.12
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					239,368.06								239,368.06

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	7,386,887.00				30,459,261.82					2,236,737.14		20,130,634.24	60,213,520.20

法定代表人：王敏

主管会计工作负责人：彭月初

会计机构负责人：彭月初

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 2011年8月公司设立

惠州市锦好医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是惠州市锦好电子有限公司（以下简称“有限公司”），由王敏、王芳出资组建，于2011年08月31日取得由惠州市工商行政管理局颁发的注册号为：441300000162070的《营业执照》。

公司成立时注册资本为人民币 50.00 万元，股东王敏以货币出资 40.00 万元，占注册资本 80.00%，股东王芳以货币出资 10.00 万元，占注册资本 20.00%。

设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王敏	40.00	80.00	货币
王芳	10.00	20.00	货币
合计	50.00	100.00	

(2) 2016年11月公司第一次增资

2016年11月11日，有限公司召开股东会议并一致通过决议，同意有限公司注册资本由人民币 50.00 万元变更为 500.00 万元；本次新增注册资本人民币 450.00 万元，其中王敏以货币方式认缴出资人民币 260.00 万元，于 2021 年 12 月 31 日前缴足；王芳以货币方式认缴出资人民币 190.00 万元，于 2021 年 12 月 31 日前缴足。2016年11月30日，有限公司取得惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码：91441300581432767X《营业执照》；

2017年5月3日，惠州市民和会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（惠民和验字[2017]第 080 号），经审验，截至 2016 年 12 月 5 日，有限公司已收到股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 450.00 万元；各股东以货币出资 450.00 万元；截至 2016 年 12 月 5 日，变更后的注册资本累计为人民币 500.00 万元，实收资本为人民币 500.00 万元。

本次实收资本变更后，公司的股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王敏	300.00	60.00	货币
王芳	200.00	40.00	货币
合计	500.00	100.00	--

(3) 2017年6月公司第二次增资

2017年6月8日，有限公司召开股东会议并一致通过决议，同意有限公司注册资本由人民币500.00万元变更为631.5789万元；本次新增注册资本人民币131.5789万元，其中惠州市锦同创投资有限责任公司（以下简称“锦同创”）以货币方式认缴出资人民币100.00万元，于2017年12月31日前缴足；惠州市锦同盛投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“锦同盛”）以货币方式认缴出资人民币31.5789万元，于2017年12月31日前缴足；2017年6月8日，锦同创、锦同盛与有限公司签订《投资合同书》，合同约定锦同创以现金人民币372.754372万元对有限公司进行溢价增资，其中100.00万元用于有限公司增资，剩余272.754372元进入有限公司资本公积；锦同盛以现金人民币117.711730万元对有限公司进行溢价增资，其中31.5789万元用于有限公司增资，剩余86.13283万元进入有限公司资本公积。上述增资于2017年8月30日业经惠州市民和会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（惠民和验字[2017]第161号）审验。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王敏	300.00	47.5000	货币
王芳	200.00	31.6667	货币
锦同创	100.00	15.8333	货币
锦同盛	31.5789	5.0000	货币
合计	631.5789	100.00	--

（4）2017年7月公司第三次增资

根据有限公司2017年7月28日股东会决议和修改后的章程规定，有限公司申请增加注册资本33.2409万元，变更后注册资本为人民币664.8198万元。本次新增注册资本人民币33.2409万元，由惠州市锦同声投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“锦同声”）以货币方式认缴出资人民币33.2409万元，于2017年12月31日前缴足；2017年7月28日，锦同声与有限公司签订《投资合同书》，合同约定锦同声以现金人民币200.00万元对有限公司进行溢价增资，其中33.2409万元用于有限公司增资，剩余166.7591万元计入有限公司资本公积。

上述增资于2017年8月31日业经惠州市民和会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（惠民和验字[2017]第162号）审验，截至2017年8月31日，有限公司已收到股东锦同声缴纳的出资注册资本人民币33.2409万元；股东锦同声以货币出资人民币200.00万元，其中实收资本33.2409万元，资本公积166.7591万元；截至2017年8月31日，有限公司股东累计实缴注册资本为人民币664.8198万元，实收资本为人民币664.8198万元，占已登记注册资本总额的100.00%。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王敏	300.00	45.1250	货币
王芳	200.00	30.0833	受让
锦同创	100.00	15.0417	货币

锦同盛	31.5789	4.7500	货币
锦同声	33.2409	5.0000	货币
合计	664.8198	100.00	--

(5) 2017年9月股份改制

2017年9月30日，有限公司召开股东会议并一致通过决议，同意依照《公司法》等法律法规的规定，以现有五名股东作为发起人将有限公司整体变更为股份有限公司；更名为“惠州市锦好医疗科技股份有限公司”，公司业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2017]第34-00119号《审计报告》审定的2017年9月30日扣除专项储备后的净资产27,538,639.64元，以4.142271:1的比例折股投入，其中：人民币6,648,198.00元折合为公司股本，每股面值人民币1元。上述净资产扣除折合股本后的余额20,890,441.64元计入资本公积。

2017年11月21日，惠州市工商行政管理局核发编号为惠名称变核内字[2017]第1700464919号《企业名称核准变更登记通知书》，核准有限公司名称变更为“惠州市锦好医疗科技股份有限公司”。

整体变更设立股份公司后，公司的股东及其持股情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王敏	300.00	45.1250	净资产折股
王芳	200.00	30.0833	净资产折股
锦同创	100.00	15.0417	净资产折股
锦同盛	31.5789	4.7500	净资产折股
锦同声	33.2409	5.0000	净资产折股
合计	664.8198	100.00	--

(6) 2018年2月公司第四次增资

2018年2月9日，股份公司召开第一届董事会第三次会议并一致通过决议，同意通过增发股份的方式引进博尔乐投资，由博尔乐远东有限公司（BEURER FAR EAST LIMITED）（以下简称“博尔乐”）向公司投资人民币1,000.00万元整，具体投资币种为美元，博尔乐向公司投资总额为人民币1,000.00万元，其中人民币73.8689万元计入注册资本（股本），剩余人民币926.1311万元计入资本公积（股本溢价）。

2018年4月9日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2018]第34-00007号《验资报告》，经审验确认，截至2018年4月8日止，公司实际已收到博尔乐缴纳的出资额人民币1000.00万元，其中计入股本人民币73.8689万元，溢缴出资（即人民币926.1311万元）计入资本公积，公司变更后的累计注册资本为人民币738.6887万元，股本为人民币738.6887万元。

本次增资完成后，股份公司的股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
------	---------	---------	------

王敏	300.00	40.6125	货币
王芳	200.00	27.0750	货币
锦同创	100.00	13.5375	货币
锦同盛	31.5789	4.2750	货币
锦同声	33.2409	4.5000	货币
博尔乐	73.8689	10.0000	货币
合计	738.6887	100.00	--

(7) 2019年6月公司资本公积和未分配利润转增资本

2019年6月18日，公司召开2019年第一次临时股东大会并一致通过决议，同意通过公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东以每10股转增25.27126股，以资本公积向全体股东以每10股转增12.11股的决议；以未分配利润转增股本合计18,667,594.00股，以资本公积转增股本合计8,945,520.00股。

本次变更后，股份公司各股东出资额和出资比例如下：

股东名称	持股数量(股)	出资比例(%)	出资方式
王敏	14,214,378.00	40.6125	货币
王芳	9,476,252.00	27.0750	货币
锦同创	4,738,126.00	13.5375	货币
锦同盛	1,496,248.00	4.2750	货币
锦同声	1,574,996.00	4.5000	货币
博尔乐	3,500,001.00	10.0000	货币
合计	35,000,001.00	100.00	--

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十次会议于2020年11月23日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、11、附注三、14、附注三、15和附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融

负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收境内客户
- 应收账款组合 2: 应收境外客户

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 应收出口退税款
- 其他应收款组合 2: 保证金及押金
- 其他应收款组合 3: 其他

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

8、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	25.67	直线摊销	
软件	3-10	直线摊销	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

16、资产减值

对采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命

不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

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

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

20、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

(1) 境内销售

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定销售商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，公司销售以货物发出或取得购货方签收的送货单日期作为收入确认时点。

(2) 境外销售

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 FOB 形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：a. 产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；b. 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；c. 出口产品的成本能够合理计算。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

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

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

25、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(以下统称“新金融工具准则”)，本公司对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、7。

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

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

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

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金

融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类对本公司财务报表无影响。

新金融工具准则确定的2019年年初损失准备对本公司报表无影响。

②新债务重组准则

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

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

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

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果不产生影响。

① 新非货币性交换准则

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果不产生影响。

② 财务报表格式

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

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

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文和财会[2019]16 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	38,216,925.07	38,216,925.07	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13,078,855.87	13,078,855.87	
应收款项融资			
预付款项	1,347,681.90	1,347,681.90	
其他应收款	1,377,440.66	1,377,440.66	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	16,165,418.89	16,165,418.89	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	48,380.11	48,380.11	
流动资产合计	70,234,702.50	70,234,702.50	
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
设定受益计划净资产		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,854,205.65	1,854,205.65
在建工程	4,061,581.47	4,061,581.47
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,886,843.15	3,886,843.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	85,493.56	85,493.56
递延所得税资产	218,076.63	218,076.63
其他非流动资产	50,000.00	50,000.00
非流动资产合计	10,156,200.46	10,156,200.46
资产总计	80,390,902.96	80,390,902.96
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,957,162.01	9,957,162.01
预收款项	4,280,336.94	4,280,336.94
应付职工薪酬	2,290,324.85	2,290,324.85
应交税费	2,977,297.56	2,977,297.56
其他应付款	672,261.40	672,261.40
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	20,177,382.76	20,177,382.76
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	20,177,382.76	20,177,382.76
股东权益：		
股本	7,386,887.00	7,386,887.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	30,459,261.82	30,459,261.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	2,236,737.14	2,236,737.14
未分配利润	20,130,634.24	20,130,634.24
归属于母公司所有者权益合计	60,213,520.20	60,213,520.20
少数股东权益		
股东权益合计	60,213,520.20	60,213,520.20
负债和股东权益总计	80,390,902.96	80,390,902.96

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、税收优惠及批文

①、根据 2020 年 2 月 19 日科学技术部火炬、高技术产业开发中心文件《关于广东省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]54 号)，本公司取得发证日期为 2019 年 12 月 2 日，编号 GR201944008806 的《高新技术企业证书》；

原 2016 年 11 月 30 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的证书编号 GR201644003725 的《高新技术企业证书》已到期失效。本公司 2019 至 2021 年度继续享受高新技术企业税收优惠税率，即享受减按 15.00% 的企业所得税优惠税率。

②、根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)：自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币	-	-	34,624.40	-	-	56,049.15
银行存款：						
人民币	-	-	17,488,028.56	-	-	900,865.44
美元	2,220,979.37	6.9762	15,493,996.28	5,368,760.71	6.8632	36,846,878.51
欧元	264,819.68	7.8155	2,069,698.21	-	-	-
其他货币资金：						
人民币	-	-	43,527.50	-	-	78,241.05
美元	84,418.92	6.9762	588,923.27	39,908.99	6.8632	273,903.38
日元	-	-	-	894.00	0.0619	55.34
澳元	206.31	4.884	1,007.68	87.93	4.825	424.26
欧元	11,916.35	7.8155	93,132.23	5,482.63	7.8473	43,023.84
英镑	-	-	-	2,015.18	8.6762	17,484.10
合计			35,812,938.13			38,216,925.07

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	14,135,482.15
1 至 2 年	310,660.47
小计	14,446,142.62
减：坏账准备	712,773.48
合计	13,733,369.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备										
其中：										
应收境外客户	14,174,295.13	98.12	704,672.42	4.97	13,469,622.71	13,249,783.20	96.16	683,795.85	5.16	12,565,987.35
应收境内客户	271,847.49	1.88	8,101.06	2.98	263,746.43	529,658.70	3.84	16,790.18	3.17	512,868.52
合计	14,446,142.62	100.00	712,773.48	-	13,733,369.14	13,779,441.90	100.00	700,586.03	-	13,078,855.87

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境内客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	271,847.49	8,101.06	2.98

组合计提项目：应收境外客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	13,863,634.66	675,097.54	4.87
1年至2年	310,660.47	29,574.88	9.52
合计	14,174,295.13	704,672.42	

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	13,779,441.90	100.00	700,586.03	5.08%	13,078,855.87
合计	13,779,441.90	100.00	700,586.03	5.08%	13,078,855.87

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	700,586.03

首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	700,586.03
本期计提	12,187.45
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.12.31	712,773.48

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,606,934.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 565,257.70 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,549,790.23	95.54	1,128,630.03	83.75
1 至 2 年	68,384.34	4.22	204,051.87	15.14
2 至 3 年	4,032.00	0.24	15,000.00	1.11
合计	1,622,206.57	100.00	1,347,681.90	100.00

4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,275,035.05	1,377,440.66
合计	1,275,035.05	1,377,440.66

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	1,084,135.05
1 至 2 年	107,900.00
2 至 3 年	-
3 年以上	83,000.00
小计	1,275,035.05
减：坏账准备	-
合计	1,275,035.05

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	184,253.64	-	184,253.64	213,400.00	-	213,400.00
出口退税	980,931.14	-	980,931.14	1,164,040.66	-	1,164,040.66
其他	109,850.27	-	109,850.27	-	-	-
合计	1,275,035.05	-	1,275,035.05	1,377,440.66	-	1,377,440.66

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账 准备	账面价值	理由
按单项计提 坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提 坏账准备					
其中：保证 金及押金	184,253.64	-	-	184,253.64	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失
出口退税	980,931.14	-	-	980,931.14	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，公司预期不会发生损失
其他	109,850.27	-	-	109,850.27	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，公司预期不会发生损失
合计	1,275,035.05	-	-	1,275,035.05	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：保证金及押金	213,400.00	15.49	-	-	213,400.00
出口退税	1,164,040.66	84.51	-	-	1,164,040.66
组合小计	1,377,440.66	100.00	-	-	1,377,440.66
合计	1,377,440.66	100.00	-	-	1,377,440.66

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,182,174.59	729,514.46	14,452,660.13	8,556,512.96	478,961.60	8,077,551.36
在产品	2,506,691.05	-	2,506,691.05	1,106,278.15	-	1,106,278.15
委托加工物资	1,627,639.07	-	1,627,639.07	929,405.31		929,405.31
库存商品	7,016,192.88	594,043.52	6,422,149.36	3,674,975.01	274,296.55	3,400,678.46
发出商品	3,664,956.81	-	3,664,956.81	2,651,505.61	-	2,651,505.61
合计	29,997,654.40	1,323,557.98	28,674,096.42	16,918,677.04	753,258.15	16,165,418.89

(2) 存货跌价准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少			2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	478,961.60	250,552.86	-	-	-	729,514.46
库存商品	274,296.55	319,746.97	-	-	-	594,043.52
合计	753,258.15	570,299.83	-	-	-	1,323,557.98

6、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
进项税额	223,434.55	48,380.11
合计	223,434.55	48,380.11

7、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	4,455,631.56	1,854,205.65
固定资产清理	-	-
合计	4,455,631.56	1,854,205.65

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2018.12.31	-	941,539.18	1,359,743.77	634,733.00	98,071.82	3,034,087.77
2.本期增加金额						
(1) 购置	-	253,163.00	251,303.65	987,620.15	87,776.94	1,579,863.74
(2) 在建工程转入	1,520,706.44	-	-	-	-	1,520,706.44
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	-	-	-	35,905.36	-	35,905.36
4.2019.12.31	1,520,706.44	1,194,702.18	1,611,047.42	1,586,447.79	185,848.76	6,098,752.59

二、累计折旧

1.2018.12.31	-	146,129.45	679,442.04	305,968.17	48,342.46	1,179,882.12
2.本期增加金额						
(1) 计提	3,009.73	100,632.55	212,966.42	160,627.88	20,112.42	497,349.00
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	-	-	-	34,110.09	-	34,110.09
4.2019.12.31	3,009.73	246,762.00	892,408.46	432,485.96	68,454.88	1,643,121.03
三、账面价值						
1.2019.12.31 账面价值	1,517,696.71	947,940.18	718,638.96	1,153,961.83	117,393.88	4,455,631.56
2.2018.12.31 账面价值	-	795,409.73	680,301.73	328,764.83	49,729.36	1,854,205.65

8、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	11,434,355.26	4,061,581.47
工程物资	-	-
合计	11,434,355.26	4,061,581.47

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
平潭厂房工程	11,434,355.26	-	11,434,355.26	4,061,581.47	-	4,061,581.47

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资		本期利 息资本 化率%	2019.12.31
					本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额		
平潭厂房工程	4,061,581.47	7,372,773.79	-	-	-	-	-	11,434,355.26
世贸办公楼	-	1,520,706.44	1,520,706.44	-	-	-	-	-
合计	4,061,581.47	8,893,480.23	1,520,706.44	-	-	-	-	11,434,355.26

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
平潭厂房工程	45,000,000.00	25.41	25.41	自筹

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31	4,057,091.93	113,775.86	4,170,867.79
2.本期增加金额			
(1) 购置	-	2,300.88	2,300.88
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019.12.31	4,057,091.93	116,076.74	4,173,168.67
二、累计摊销			
1.2018.12.31	253,568.25	30,456.39	284,024.64
2.本期增加金额			
(1) 计提	158,068.56	24,059.43	182,127.99
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019.12.31	411,636.81	54,515.82	466,152.63
三、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	3,645,455.12	61,560.92	3,707,016.04
2.2018.12.31 账面价值	3,803,523.68	83,319.47	3,886,843.15

10、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修款	85,493.56	-	85,493.56	-	-

11、递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	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	1,323,557.98	198,533.70	1,453,844.18	218,076.63
信用减值损失	712,773.48	106,916.02	-	-
递延收益	200,000.00	30,000.00	-	-
小计	2,236,331.46	335,449.72	1,453,844.18	218,076.63

12、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预付长期资产采购款	1,799,752.71	50,000.00

13、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	13,679,435.09	9,919,656.83
其他	211,871.33	12,126.00
工程款	440.00	25,379.18
合计	13,891,746.42	9,957,162.01

14、预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	3,195,141.65	4,280,336.94

15、应付职工薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	2,290,324.85	25,578,992.07	24,791,017.15	3,078,299.77
离职后福利-设定提存计划	-	1,157,750.18	1,157,750.18	-
辞退福利	-	363,037.92	194,692.32	168,345.60
合计	2,290,324.85	27,099,780.17	26,143,459.65	3,246,645.37

(1) 短期薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,286,652.00	23,082,158.21	22,291,243.87	3,077,566.34
职工福利费	3,672.85	1,825,653.43	1,828,592.85	733.43
社会保险费	-	555,047.09	555,047.09	-
其中：1. 医疗保险费	-	541,786.67	541,786.67	-
2. 工伤保险费	-	13,260.42	13,260.42	-
职工教育经费	-	26,211.34	26,211.34	-
住房公积金	-	89,922.00	89,922.00	-
合计	2,290,324.85	25,578,992.07	24,791,017.15	3,078,299.77

(2) 设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	-	1,125,780.76	1,125,780.76	-
2. 失业保险费	-	31,969.42	31,969.42	-
合计	-	1,157,750.18	1,157,750.18	-

(3) 辞退福利

说明：辞退福利为竞业协议补偿金。

16、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
印花税	5,079.20	4,538.37
企业所得税	2,907,457.79	2,833,472.51
个人所得税	84,713.45	50,943.11
城市维护建设税	50,119.10	51,533.75
教育费附加	25,336.76	29,639.76
地方教育费附加	16,891.17	7,170.06
合计	3,089,597.47	2,977,297.56

17、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	321,964.85	672,261.40
合计	321,964.85	672,261.40

(1) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	219,859.63	446,594.11
其他	102,105.22	225,667.29
合计	321,964.85	672,261.40

18、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	-	200,000.00	-	200,000.00	资产补助

说明：根据 2019 年 11 月 18 日惠市科字[2019]142 号文件，公司收到省科技创新战略专项资金 20 万元，补助项目名称：充电式自适应降噪数字助听器的研发；项目编号：2019SG0119019。

19、股本（单位：万股）

项目	2018.12.31	本期增减（+、-）				小计	2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	7,386,887.00	- 18,667,594.00	8,945,520.00	-	-	35,000,001.00	

说明：见附注一、1。

20、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	30,219,893.76	-	8,945,520.00	21,274,373.76
其他资本公积	239,368.06	4,795,839.92	-	5,035,207.98

合计	30,459,261.82	4,795,839.92	8,945,520.00	26,309,581.74
----	---------------	--------------	--------------	---------------

说明：

(1) 资本公积-股本溢价变动的原因见附注一、1。

(2) 其他资本公积本期增加原因系①、2019年6月，本公司控股股东王敏、王芳与本公司13位员工签订《股权转让合同》，将其持有的惠州市锦同盛投资合伙企业（有限合伙）13.32%股权转让给上述13位本公司员工。②、2019年12月，本公司控股股东王敏、王芳与本公司7位员工签订《股权转让合同》，将其持有的惠州市锦同盛投资合伙企业（有限合伙）44.21%股权转让给上述7位本公司员工。

据此上述股权转让，本公司确认股份支付金额4,795,839.92元。

21、盈余公积

项目	2018.12.31	调整数	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	2,236,737.14	-	2,236,737.14	2,461,882.96	-	4,698,620.10

说明：根据当期净利润按10%计提法定盈余公积。

22、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	20,130,634.24	2,198,981.65	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-
调整后期初未分配利润	20,130,634.24	2,198,981.65	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,618,829.57	19,924,058.43	-
减：提取法定盈余公积	2,461,882.96	1,992,405.84	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	10,500,000.30	-	-
未分配利润转股	18,667,594.00	-	-
期末未分配利润	13,119,986.55	20,130,634.24	-

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,094,591.94	87,504,233.64	104,979,527.59	63,848,950.20

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
助听器	98,949,298.01	49,876,673.56	66,131,590.01	33,900,852.66
雾化器	39,570,895.36	29,910,265.33	29,050,605.02	22,613,252.89

气垫床	7,009,065.30	5,235,671.84	7,588,507.74	5,771,654.87
其他	3,565,333.27	2,481,622.91	2,208,824.82	1,563,189.78
合计	149,094,591.94	87,504,233.64	104,979,527.59	63,848,950.20

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	12,826.00	25,652.00
城市维护建设税	569,715.80	325,002.63
教育费附加及地方教育费附加	413,368.44	232,144.73
其他	72,893.57	122,963.12
合计	1,068,803.81	705,762.48

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	7,669,589.79	4,462,384.37
运杂费	1,426,032.48	1,219,506.73
业务宣传费	3,890,847.37	1,166,517.32
差旅费	728,884.88	480,927.08
办公费	171,227.27	230,787.59
租赁费	218,625.55	199,765.90
保险费	412,411.89	173,467.17
业务招待费	155,533.34	92,226.34
折旧及摊销	67,446.98	23,831.77
其他	94,342.79	22,663.94
合计	14,834,942.34	8,072,078.21

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,365,647.96	2,195,078.96
中介及咨询费	372,809.21	1,215,051.43
折旧及摊销	362,563.85	425,343.60
办公费	356,502.49	254,489.59
存货盘亏及损毁	337,058.89	94,195.88
差旅费	230,038.86	269,215.34
业务招待费	199,663.66	121,297.41
股份支付	4,795,839.92	239,368.06
其他	415,497.81	306,115.11
合计	10,435,622.65	5,120,155.38

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,120,634.63	1,420,335.94
直接人工	4,126,394.86	2,031,949.37
折旧及摊销费	95,993.68	70,934.34
委外研究开发费	905,660.18	645,674.15
其他	916,378.46	537,776.93
合计	8,165,061.81	4,706,670.73

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息资本化	-	-
减：利息收入	110,455.59	14,809.56
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损益	-670,254.91	-311,110.18
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	251,435.51	232,704.51
合计	-529,274.99	-93,215.23

29、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2019年惠州市发展利用资本市场专项奖励奖金	1,000,000.00	-	与收益相关的政府补助
新三板挂牌专项资金	500,000.00	-	与收益相关的政府补助
省科技创新战略专项资金	-	-	与资产相关的政府补助
外经贸发展专项资金	25,350.00	20,343.00	与收益相关的政府补助
促进经济发展专项资金	16,258.37	-	与收益相关的政府补助
稳定岗位补贴	28,324.63	-	与收益相关的政府补助
“小升规”专项资金	20,000.00	-	与收益相关的政府补助
开拓国际市场专项资金	47,937.00	-	与收益相关的政府补助
残疾人基本康复服务补贴款	4,000.00	-	与收益相关的政府补助
仲恺高新区代理费资助	2,000.00	-	与收益相关的政府补助
商务发展专项资金（出口信用保险）	80,000.00	-	与收益相关的政府补助
商务发展专项资金（开拓国际市场）	33,184.00	-	与收益相关的政府补助
个人所得税返还	15,052.00	-	与收益相关的政府补助
2017年度企业研发开发省级财政补助项目资金	-	272,700.00	与收益相关的政府补助
第六届创新创业新锐工作资助经费	-	180,000.00	与收益相关的政府补助
中小企业发展专项资金	-	30,000.00	与收益相关的政府补助
出口信用保险专项资金	-	18,771.24	与收益相关的政府补助
2017年度知识产权补助	-	10,800.00	与收益相关的政府补助
开拓国际市场境外展览会专项资金	-	10,000.00	与收益相关的政府补助

2017-2018 年度“恺旋人才计划”工作资助经费	-	5,000.00	与收益相关的政府补助
合计	1,772,106.00	547,614.24	

说明：根据惠州仲恺高新区财政局文件《关于清算下达 2019 年惠州市发展利用资本市场专项奖励资金的通知》（惠仲财工〔2019〕117 号），公司于 2019 年 12 月获得惠州市发展利用资本市场专项奖励奖金 1,000,000.00 元；

根据惠州市工业和信息化局文件《关于下达 2019 年第一批省级促进经济高质量发展（民营经济及中小微企业发展）项目计划的通知》（惠市工信〔2019〕133 号），公司于 2019 年 6 月获得新三板挂牌专项奖励（省级）500,000.00 元；

根据惠州仲恺高新区财政局文件《关于提前下达中央财政 2019 年外经贸发展专项资金的通知》（惠仲财工〔2019〕5 号），公司于 2019 年 3 月获得资金 25,350.00 元；

根据惠州仲恺高新区财政局文件《关于清算下达省 2018 年促进经济发展专项资金（外经贸发展事项）的通知》（惠仲财〔2019〕11 号），公司于 2019 年 4 月获得资金 16,258.37 元；

根据惠州市人力资源和社会保障局、财政局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》（惠市人社函〔2015〕658 号）文件及《关于申报 2018 年度失业保险支持企业稳定岗位补贴有关问题的通知》（惠市人社函〔2019〕140 号）文件，公司于 2019 年 8 月获得 2017 年、2018 年稳定岗位补贴共计 28,324.63 元；

根据惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局、惠州仲恺高新技术产业开发区科技创新局文件《关于下达 2019 年度仲恺高新区“小升规”专项资金（2017 年度第二年奖励资金）的通知》（惠仲经发〔2019〕44 号），公司于 2019 年 8 月获得补助 20,000.00 元；

根据惠州市仲恺高新区财政局文件《关于清算下达中央财政 2018 年外经贸发展资金的通知》（惠仲财工〔2019〕84 号），公司于 2019 年 9 月获得 2018 年外贸中小企业开拓国际市场专项资金 47,937.00 元。

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,919.58	543,208.22

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-12,187.45	-

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	-	-357,498.27
存货跌价损失	-570,299.83	-388,854.41
合计	-570,299.83	-746,352.68

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,700.00	2,700.00	3,700.00
罚款	-	6,392.76	-
其他	123,303.55	-	123,303.55
合计	127,003.55	9,092.76	127,003.55

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	10,000.00	28,835.54	10,000.00
对外捐赠	104,265.53	13,373.88	104,265.53
其他	7,010.79	0.60	7,010.79
非流动资产毁损报废损失	1,795.27	673.08	1,795.27
合计	123,071.59	42,883.10	123,071.59

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,310,216.46	3,117,699.73
递延所得税费用	-117,373.09	-111,952.90
合计	4,192,843.37	3,005,746.83

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	28,811,672.94	22,929,805.26
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	4,321,750.94	3,439,470.79
不可抵扣的成本、费用和损失	751,445.44	55,473.73
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-880,353.01	-489,197.69
所得税费用	4,192,843.37	3,005,746.83

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,975,806.00	550,314.24

利息收入	110,455.59	14,809.56
往来款	160,468.21	544,427.74
其他	123,303.55	6,392.76
合计	2,370,033.35	1,115,944.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,860,606.62	8,431,896.47
银行手续费	251,435.51	232,704.51
往来款及其他	275,011.12	42,883.10
合计	13,387,053.25	8,707,484.08

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,618,829.57	19,924,058.43
加：资产减值损失	570,299.83	746,352.68
信用减值损失	12,187.45	-
固定资产折旧	497,349.00	384,137.35
无形资产摊销	182,127.99	164,645.60
长期待摊费用摊销	85,493.56	146,560.21
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）	1,795.27	673.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-366,375.35	-140,038.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,919.58	-543,208.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-117,373.09	-111,952.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,078,977.36	-6,432,757.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,596,092.69	-7,537,576.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,246,798.17	9,554,263.82
其他	4,795,839.92	239,368.06
经营活动产生的现金流量净额	19,848,982.69	16,394,525.32
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	35,812,938.13	38,216,925.07

减：现金等价物的期初余额	38,216,925.07	12,938,745.21
现金及现金等价物净增加额	-2,403,986.94	25,278,179.86

说明：其他为股份支付金额。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	35,812,938.13	38,216,925.07
其中：库存现金	34,624.40	56,049.15
可随时用于支付的银行存款	34,350,567.51	37,747,743.95
可随时用于支付的其他货币资金	1,427,746.22	413,131.97

六、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 80.35%（2018 年：77.78%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.97%（2018 年：100.00%）。

（2）流动性风险

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

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

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2019.12.31		
	一年以内	一年以上	合计
应收账款	1,413.55	31.06	1,444.61
其他应收款	108.41	19.09	127.50
金融资产合计	1,521.96	50.15	1,572.11
应付账款	1,384.51	4.66	1,389.17
其他应付款	20.33	11.87	32.20
金融负债和或有负债合计	1,404.84	16.53	1,421.37

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2018.12.31		
	一年以内	一年以上	合计
应收账款	1,356.63	21.31	1,377.94
其他应收款	129.44	8.30	137.74
金融资产合计	1486.07	29.61	1515.68
应付账款	979.69	16.03	995.72
其他应付款	67.23	-	67.23
金融负债和或有负债合计	1,046.92	16.03	1,062.95

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

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日,本公司的资产负债率为23.23%(2018年12月31日:25.10%)。

七、公允价值

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

第一层次:相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

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

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

(1) 以公允价值计量的项目和金额

截止资产负债表日,本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

股东王敏、王芳为一致行动人，同为本公司的控制方。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王敏	公司实际控制人、董事长
王芳	公司实际控制人、副董事长
刘玲	公司实际控制人王敏之配偶、财务总监、董事会秘书
惠州市锦同创投资有限责任公司	股东
惠州市锦同盛投资合伙企业（有限合伙）	股东
惠州市锦同声投资合伙企业（有限合伙）	股东
博尔乐远东有限公司 （BEURERFAREASTLIMITED）	股东
BeurerGmbH	博尔乐远东有限公司（BEURERFAREASTLIMITED）之 实际控制方
HansDinslageGmbH	博尔乐远东有限公司（BEURERFAREASTLIMITED）之 母公司
周灿	董事、副总经理
陈文香	董事
王伟	董事
乐开康	董事
刘雪映	监事
钟梅	监事
彭月初	董事、财务总监
谈海霞	监事会主席
郭辉	公司实际控制人王芳之配偶
惠州市梦拼赢实业有限公司	公司控股股东王敏之配偶控制的公司

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
博尔乐远东有限公司	采购材料	-	58,055.31

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Beurer GmbH	销售商品	8,380,267.88	10,388,057.01
Beurer Far East Ltd	销售商品	69,687.28	156,906.59

（2）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
刘玲	租赁办公楼	96,000.00	96,000.00

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,843,118.48	2,305,981.37

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收货款	Beurer GmbH	-	-	277,325.42	13,866.27
应收货款	Beurer Far East Ltd	-	-	115,235.87	5,761.79

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付房屋租赁费	刘玲	40,000.00	-

(3) 预收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	Beurer GmbH	149.59	-

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、其他重要事项

根据企业会计准则的相关要求，对公司前期会计差错采用追溯调整法进行了更正。

1、追溯重述法

序号	前期会计差错更正原因	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
1	公司重新复核相关的资产、负债、费用进行重分	董事会审批	管理费用 营业税金及附加	108,880.47 17,577.64

	类调整。	研发费用	8,274.41
		营业成本	-134,732.52
		营业外收入	-1,500,000.00
		其他收益	1,500,000.00
		投资收益	-11,100.00
		财务费用	-11,100.00
		货币资金	151,257.97
		应收账款	300,542.04
		预收账款	104,311.03
		其他应收款	-364,495.34
		预付款项	17,006.36
		应付职工薪酬	115,080.00
		应付账款	-115,080.00
		应收账款	-75,648.82
		销售费用	-98,967.18
		营业收入	-378,337.52
2	调整亚马逊跨期收入、费用	存货	-100,274.20
		营业成本	48,165.06
		财务费用	5,332.61
		未分配利润	156,944.99
3	调整委外加加工成本	营业成本	72,845.30
		存货	-72,845.30
		管理费用	22,292.21
		销售费用	-15,472.78
4	调整跨期费用	研发费用	-49,213.69
		未分配利润	-145,232.91
		其他应付款	102,105.22
		应付职工薪酬	733.43
		资产减值损失	570,299.83
		信用减值损失	-7,092.65
		应收账款-坏账准备	-8,606.46
5	重新计算存货、应收款坏账准备	未分配利润	-638,982.68
		存货-存货跌价准备	1,323,557.98
		递延所得税资产	197,242.73
		所得税费用	-84,481.07
		未分配利润-提取法定公积金(储备基金)	-66,217.53
6	根据调整事项，重新计算当期所得税费用、盈余公积	盈余公积	-153,028.23
		未分配利润	-154,025.67
		资本公积	116,397.98
		应交税费	-55,431.47

所得税费用	-56,899.78
管理费用	-122,970.08

十一、资产负债日后事项

1、2020年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向投资者王敏和王芳定向发行人民币普通股 1,099,999.00 股，每股面值 1 元，每股认购价格为人民币 10.00 元，募集资金总额 1099.999 万元。上述增资经由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字大信验字[2020]第 34-00002 号验资报告验资。2020 年 3 月 23 日，股东王敏通过全国中小企业股份转让系统卖出其持有的公司股票 250,000.00 股，并由新股东刘玲买入。

2、本公司为满足业务发展需要，在深圳市前海深港合作区设立全资子公司深圳一馨医疗器械有限公司，2020 年 7 月 16 日已完成工商登记手续，并取得深圳市市场监督管理局下发的营业执照，统一社会信用代码 91440300MA5GA2TA79，注册资本 500 万元人民币。

3、本公司为满足业务发展需要，于 2020 年 8 月 25 日成立湖南芯海聆半导体有限公司（该公司为本公司控股子公司），并取得长沙市岳麓区市场监督管理局下发的营业执照，统一社会信用代码 91430104MA4RLN6391，注册资本 1000 万元人民币，公司性质为其他有限责任公司，法定代表人熊志辉，注册地址湖南省长沙市岳麓山大学科技园桔子洲街道潇湘大道中段 283 号大学科技园创业大厦 B 栋负一层 105-2 室，业务范围半导体分立器件设计与测试；集成电路设计、测试；应用、基础的软件开发；移动互联网研发和维护；物联网技术研发、技术服务；人工智能应用；信息科技技术的开发；信息科技技术转让；信息科技技术咨询；信息科技技术服务；软件技术转让；软件技术服务；软件开发系统集成服务；信息系统集成服务；信息处理和存储支持服务。（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）。

4、根据 2020 年 8 月 27 日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过利润分配预案，本公司 2020 年度拟以实施权益分配时股权登记日的公司总股本为基数，向股权登记日的公司全体在册股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元，共计派发现金股利人民币 10,830,000.00 元。剩余未分配利润存入以后年度分配。本次分红不送红股，不以资本公积转增股本。该项预案经 2020 年 9 月 14 日召开的第五次股东大会审议通过。

5、自 2020 年年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情在我国及其他一些国家和地区传播，对经济活动产生了一定影响。公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司持续密切关注新冠疫情动态，积极采取相关的应对措施，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,795.27	固定资产报废
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,775,806.00	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	2,919.58	投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,027.23	
股份支付	-4,795,839.92	
非经常性损益总额	-3,016,882.38	
减：非经常性损益的所得税影响数	-452,532.36	
非经常性损益净额	-2,564,350.02	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.79	0.70	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.41	0.78	

惠州市锦好医疗科技股份有限公司

2020年11月23日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室。