

证券代码：872925

证券简称：锦好医疗

主办券商：广发证券

锦好[®]
JINGHAO

锦好医疗

NEEQ:872925

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

2018

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 | 重要事项 | 19 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 21 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 23 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 24 |
| 第九节 | 行业信息 | 27 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 28 |
| 第十一节 | 财务报告 | 32 |

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） |
| ODM | 指 | Original Design Manufacturer 的缩写，指原始设计制造商 |
| FDA | 指 | Food and Drug Administration 的缩写，指美国食品药品监督管理局 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 广发证券、主办券商 | 指 | 广发证券股份有限公司 |
| 会计师 | 指 | 大信会计师事务所（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 | 2018年1月1日至2018年12月31日 |
| 报告期末 | 指 | 2018年12月31日 |

第一节 声明与提示

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

公司负责人王敏、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。

大信会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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。但由于股份公司成立时间较短，公司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。 |
| 实际控制人不当控制的风险 | 由于公司目前规模不大，共同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，并且通过直接和间接方式持有公司84.74%的股份，且董事王伟与王敏、王芳系堂兄妹关系，高级管理人员刘玲与王敏系夫妻关系。王敏、王芳兄妹为公司实际控制人，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执行，若其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 | <p>2016年11月，公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》(GR201644003725)，有效期三年，故2016年至2018年，公司享受15%的企业所得税优惠税率。2019年公司接受高新技术企业复审，若不能通过将对公司的净利润等经营成果产生不利影响。</p> |
| 出口退税政策变动风险 | <p>公司产品以海外销售为主，2017年、2018年，公司海外销售比例分别为97.88%、98.11%，适用《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税〔2002〕7号)的免抵退政策，主要产品退税率为16.00%。2017年、2018年，公司获得出口退税金额分别为662.86万元、898.62万元，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。</p> |
| 外部市场环境变动风险 | <p>公司产品以海外销售为主，主要通过参加各类国内、外展会等方式获取意向客户及订单，同时也会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的方式获取小量业务，客户主要分布在欧洲、南亚和北美地区。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。</p> |
| 汇率波动风险 | <p>公司产品以海外销售为主，且海外业务保持较快速度增长。2017年、2018年公司整体营业收入分别为5,846.43万元、10,468.32万元，海外营业收入分别为5,722.52万元、102,706.30万元，外销占比分别为97.88%、98.11%，报告期内外销收入呈上升趋势，且预计公司未来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。</p> |
| 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 | 基础层 |
| 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） | 7,386,887 |
| 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 | 王敏、王芳 |

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（元） | 7,386,887 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------------|
| 主办券商 | 广发证券 |
| 主办券商办公地址 | 广东省广州市天河区珠江新城马场路 24 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 大信会计事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 田磊、牛良文 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室 |

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 | 104,683,192.10 | 58,464,252.45 | 79.06% |
| 毛利率% | 38.96% | 35.37% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 20,538,633.36 | 8,279,348.10 | 148.07% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 19,649,206.36 | 7,915,470.36 | 148.24% |
| 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） | 43.50% | 37.76% | - |
| 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） | 41.6% | 36.10% | - |
| 基本每股收益 | 2.88 | 1.45 | 98.62% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 80,777,380.20 | 40,447,030.85 | 99.71% |
| 负债总计 | 19,935,121.09 | 10,211,546.22 | 95.22% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 60,842,259.11 | 30,235,484.63 | 101.23% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 8.24 | 4.55 | 81.11% |
| 资产负债率%（母公司） | 24.68% | 25.55% | - |
| 资产负债率%（合并） | | | - |
| 流动比率 | 3.55 | 3.10 | - |
| 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 | 15,882,938.07 | 3,846,280.88 | 312.94% |
| 应收账款周转率 | 10.67 | 10.95 | - |
| 存货周转率 | 4.65 | 3.88 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|--------|------|
| 总资产增长率% | 99.71% | 19.61% | - |
| 营业收入增长率% | 79.06% | 26.00% | - |
| 净利润增长率% | 148.07% | -3.65% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|-----------|-----------|--------|
| 普通股总股本 | 7,386,887 | 6,648,198 | 11.11% |
| 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 | -673.08 |
| 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） | 550,314.24 |
| 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 | 529,860.80 |
| 其他营业外收入和支出 | -33,117.26 |
| 非经常性损益合计 | 1,046,384.70 |
| 所得税影响数 | 156,957.70 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 889,427.00 |

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

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直销给客户，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，公司在自主研发及销售渠道等方面进行整合并加强业务协同，提升产品市场竞争力，保持了持续经营能力。

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

2018年度，公司持续经营正常。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 10,468.32 万元，同比增长 79.06%，主要由于公司进一步开拓助听器市场，助听器产品销售收入增长 4,194.03 万元，同比增长 175.35%；营业成本的增加与营业收入增长正相关，营业收入同比增长 79.06%，营业成本同比增长 69.11%，扣除汇率的影响，营业成本与营业收入是正相关；管理费用 505.05 万元，同比增加 193.43 万元，主要由于支付新三板挂牌中介费及咨询费 101.24 万元所致；研发费用 463.91 万元，同比增加 213.88 万元，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；销售费用 793.77 万元，同比增加 341.64 万元，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 242.46 万元；报告期内，财务费用 7.55 万元，较上一年度减少 105.39 万元，主要由于汇率波动导致公司由汇兑损失 82.73 万元变化为汇兑收益 28.01 万元；净利润 2,053.86 万元，同比增加 1,225.93 万元，主要由于助听器产品订单增加，公司盈利能力增强所致。

(二) 行业情况

随着我国居民生活水平的提高和医疗保健意识的增强，医疗器械产品需求持续增长。受国家医疗器

械行业支持政策的影响，国内医疗器械行业整体步入高速增长阶段。

2017年，我国医疗器械行业市场规模高达5233.4亿元，过去6年来CAGR达到18.21%。然而，我国人均医疗器械费用支出远低于发达国家。发达国家人均医疗器械费用皆大于100美元，瑞士高达513美元，而我国人均医疗器械费用仅为6美元。随着人口老龄化的进展、人均可支配收入增长和政策的大力支持，未来医疗器械行业仍有广阔的成长空间。

图表1：2011-2017年中国医疗器械行业市场规模变化趋势图(单位：亿元，%)



据初步调查，目前发达国家能够生产的医疗器械，我国基本上都能够生产。但我国高端医疗器械在总体质量和技术水平上与发达国家的同类产品相比还有不小的差距，赶超发达国家高端医疗器械技术水平，还需要付出巨大努力。有些产品同质化严重，例如我国仅生产输液器、注射器的企业就有200多家，不同企业之间的产品质量和性能上没有明显的差别。也因此导致我国在高端医疗器械领域的产品国产化率较低。

因此，医疗器械国产化及进口替代是国家政策重点鼓励的方向。2015年5月，国务院印发《中国制造2025》，其中重点提出要提高医疗器械的创新能力和产业化水平，重点发展影像设备、医用机器人等高性能诊疗设备，劝降解血管支架等高值医用耗材，可穿戴、远程诊疗等移动医疗产品。此外，卫计委颁布多项政策支持我国医疗器械国产化。

目前来看，我国医疗器械行业市场中，高端医疗器械市场仅占比25%左右，且该市场的绝大部分都被国外厂商把持。我国多数企业仍处于中低端医疗器械领域，中低端市场规模在中国整个医疗器械市场中的占比高达75%左右。

众所周知，想要在高端医疗器械领域有所建树，企业必须加大研发投入水平。然而2016年我国主营业务收入前20名医疗器械企业营业收入总额503.19亿元，研发投入22.70亿元，研发投入占营业收入比例平均为4.51%。

据查阅发达国家有关上市公司资料：强生医疗公司2016年研发费用投入15.48亿美元，占当年销售额的6.2%；美敦力公司2016年投入研发费用22亿美元，占当年销售额的7.7%；飞利浦医疗公司2015年投入研发费用9.48亿美元，占当年销售额的7.9%；西门子医疗公司2015年投入研发费用18.46亿美元，占当年销售额的13%，我国医疗器械行业研发投入严重不足，整个医疗器械行业投入研发的总费用还不及一家大型跨国公司的研发投入，这影响我国医疗器械行业的创新发展。

根据使用场景划分，我国医疗器械分为医用医疗器械和家用医疗器械两大类。其中医用医疗器械在整个医疗器械市场中占据绝对主导地位，2017年该市场实现了3805亿元左右的销售收入，占比高达72.7%。而家用医疗器械则处于弱势地位，2017年实现收入在1429亿元左右，行业市场占比为27.3%。

但根据《中国医疗器械行业发展报告(2017)》预测，未来随着互联网的深入发展和人们健康意识的

提高，家用医疗器械未来几年将会加速增长。主要家用医疗器械产品包括：血压计、血糖仪、听诊器等为代表的诊断监测类仪器；家庭个人用血液透析机等为代表的治疗类设备；以提高患者生活质量的医疗床、智能工作站等为代表的康复类器械等。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 37,882,034.15 | 46.9% | 12,988,745.21 | 32.11% | 191.65% |
| 应收票据与应收账款 | 13,107,618.40 | 16.23% | 6,512,537.10 | 16.10% | 101.27% |
| 存货 | 16,970,786.18 | 21.01% | 10,485,919.81 | 25.93% | 61.84% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 1,854,205.65 | 2.3% | 1,213,069.97 | 3.00% | 52.85% |
| 在建工程 | 4,061,581.47 | 5.03% | 3,273,570.00 | 8.09% | 24.07% |
| 短期借款 | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 预付账款 | 1,389,811.90 | 1.72% | 864,122.73 | 2.14% | 60.84% |
| 其他应收款 | 1,385,310.66 | 1.71% | 714,239.95 | 1.77% | 93.96% |
| 其他流动资产 | 48,380.11 | 0.06% | 113,596.26 | 0.28% | -57.41% |
| 无形资产 | 3,886,843.15 | 4.81% | 3,997,712.89 | 9.88% | -2.77% |
| 长期待摊费用 | 85,493.56 | 0.11% | 232,053.77 | 0.57% | -63.16% |
| 递延所得税资产 | 105,314.97 | 0.13% | 51,463.16 | 0.13% | 104.64% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，公司货币资金为 3,788.20 万元，较期初增加 2,489.33 万元，主要由于新增股东投资 1,006.81 万元所致；

2、应收票据与应收账款：报告期末，公司应收账款与应收票据余额 1,310.76 万元，较期初增加 659.51 万元，主要由于报告期内公司业务规模快速扩张，应收账款随之增加。

3、预付款项：报告期末，公司预付款为 138.98 万元，较期初增加 52.57 万元，主要由于业务量上升，公司增加原材料采购所致。

4、其他应收款：报告期末公司其他应收款较期初增加 67.11 万元，主要由于出口应退税款较期初增加 53.62 万元所致。

5、存货：报告期末，公司存货较期初增加 648.49 万元，主要原因：1) 原材料较期初增加 333.23 万元，主要是营业收入大幅增长 79.06%，而 12 月份接到 1 月份要生产的订单很多，为了预防春节放假和长周期的物料，要提前备料，即年底备料和营收大幅增长致原材料增长；2) 库存商品较期初增长 141.20 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；3) 发出商品同比增加 63.66 万元，公司以报关截关确认收入，由于营收增加较多，海关确认报关的弹性所致；4) 委外加工物资增

加 65.99 万元，由于本厂人员有限，增加一些外发补充生产能力；5) 在产品增加 44.40 万元，生产的一线人员增加、生产的机种规格提升，产线的在产品数量相应增加，产品档次提升对应的原材料价格提升。

6、固定资产：固定资产较期初 64.11 万元，主要是公司购买一台商务车、研发设备、生产检测设备。

7、在建工程：在建工程较期初增加 78.80 万元，主要是新工业园的前期报建费，包括工程规划许可证、用地规划许可证、消防设计批复、人防、设计图纸、审图、勘探、临电。

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 | 104,683,192.10 | - | 58,464,252.45 | - | 79.06% |
| 营业成本 | 63,900,253.71 | 61.04% | 37,787,057.12 | 64.63% | 69.11% |
| 毛利率% | 38.96% | - | 35.37% | - | - |
| 管理费用 | 5,050,528.91 | 4.82% | 3,116,204.14 | 5.33% | 62.07% |
| 研发费用 | 4,639,057.22 | 4.43% | 2,500,224.87 | 4.28% | 85.55% |
| 销售费用 | 7,932,766.61 | 7.58% | 4,516,414.78 | 7.73% | 75.64% |
| 财务费用 | -75,534.86 | -0.07% | 978,389.24 | 1.67% | -107.72% |
| 资产减值损失 | 359,012.08 | 0.34% | -244,933.45 | -0.42% | -246.58% |
| 其他收益 | 547,614.24 | 0.52% | 422,272.02 | 0.72% | 29.68% |
| 投资收益 | 529,860.80 | 0.51% | 0 | 0% | 0% |
| 公允价值变动收益 | 0 | - | 0 | 0% | 0% |
| 资产处置收益 | 0 | - | -26,245.12 | 0.04% | 0% |
| 汇兑收益 | -280,082.39 | -0.27% | 827,309.38 | 0.79% | -133.85% |
| 营业利润 | 23,334,987.34 | 22.29% | 9,752,148.49 | 16.68% | 139.28% |
| 营业外收入 | 9,092.76 | 0.01% | 32,064.56 | 0.05% | -71.64% |
| 营业外支出 | 42,883.10 | 0.04% | | | |
| 净利润 | 20,538,633.36 | 19.62% | 8,279,348.10 | 14.16% | 148.07% |

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 10,468.32 万元，同比增长 79.06%，主要由于公司重点开发与拓展助听器市场，助听器同比增长 4,194.03 万元，同比增长 175.35%。

2、营业成本：营业成本的增加与营业收入增长正相关，营业收入同比增长 79.06%，营业成本同比增长 69.11%，扣除汇率的影响，营业成本与营业收入是正相关。

3、管理费用：报告期内，管理费用 505.05 万元，同比增加 193.43 万元，主要由于支付新三板挂牌中介费及咨询费 101.24 万元所致。

4、研发费用：报告期内，研发费用 463.91 万元，同比增加 213.88 万元，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。

5、销售费用：报告期内，销售费用 793.77 万元，同比增加 341.64 万元，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 242.46 万元。

6、财务费用：报告期内，财务费用 7.55 万元，较上一年度减少 105.39 万元，主要由于汇率波动导致公司由汇兑损失 82.73 万元变化为汇兑收益 28.01 万元。

7、资产减值损失：报告期内，公司资产减值损失 35.90 万元，主要由于公司计提应收账款坏账准备 34.31 万元。

8、其他收益：其他收益为 54.76 万元，较上期增加 12.53 万元，主要由于公司收到政府补贴所致。

9、净利润：报告期净利润 2,053.86 万元，同比增加 1,225.93 万元，主要由于助听器产品订单增加，公司盈利能力增强所致。

(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 | 104,683,192.1 | 58,464,252.45 | 79.06% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | 0% |
| 主营业务成本 | 63,900,253.71 | 37,787,057.12 | 69.11% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | 0% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 助听器 | 65,857,860.80 | 62.91% | 23,917,640.95 | 40.91% |
| 雾化器 | 29,050,605.02 | 27.75% | 23,833,001.71 | 40.77% |
| 气垫床 | 7,588,507.74 | 7.25% | 8,975,413.33 | 15.35% |
| 其他 | 2,186,218.54 | 2.09% | 1,738,196.46 | 2.97% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司大力拓展日本、美国、印度、德国的助听器订单，助听器产品销售收入大幅增加 4194.02 万元，导致助听器销售收入占营业收入比例由 40.91%提升至 62.91%。

(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. | 16,141,407.17 | 15.15% | 否 |
| 2 | Beurer GmbH | 10,609,689.82 | 9.96% | 否 |
| 3 | MAQSOOD BROTHERS | 7,802,504.78 | 7.32% | 否 |
| 4 | MOREPEN LABORATORIES LIMITED | 6,458,790.47 | 6.06% | 否 |
| 5 | Azad International (H. K.) Ltd | 5,837,546.68 | 5.48% | 否 |
| | 合计 | 46,849,938.92 | 43.97% | - |

(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 | 6,245,210.72 | 8.44% | 否 |
| 2 | 深圳市兆力电机有限公司 | 4,361,204.20 | 5.90% | 否 |
| 3 | 惠州市伟德高塑胶制品有限公司 | 3,183,775.24 | 4.30% | 否 |
| 4 | 惠州市进成实业有限公司 | 2,738,686.95 | 3.70% | 否 |
| 5 | 惠州市超发瓦通纸品有限公司 | 2,148,078.89 | 2.90% | 否 |
| 合计 | | 18,676,956.00 | 25.24% | - |

2.1 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 | 15,882,938.07 | 3,846,280.88 | 312.94% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,337,872.64 | -4,883,452.68 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 10,068,141.12 | 6,904,661.02 | 45.82% |

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 1203.67 万元，主要由于公司业务量大幅上升，销售商品、提供劳务收到的现金 3,851.16 万，购买购买商品、接受劳务支付的现金增加 2,576.19 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-133.79 万元，主要由于支付购买生产设备支付 186.77 万元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为 1,006.81 万元，主要由于新增股东投资流入现金 1,006.81 万元

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

2018年5月13日，参加东江义工队主办大岗敬老院献爱心活动；
2018年8月25日，参加“惠民帮办+”爱心帮帮团龙门献爱心活动；

2018年10月10日，公司成立锦好志愿服务队；
2018年10月16日，参加惠城区文明办、老龄办组织“爱在重阳 情暖社区”捐赠活动。

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10,468.32万元，同比增长79.06%；净利润2053.86万元，同比增长148.07%；期末总资产8,077.74万元，较期初增长99.7%；经营活动的现金流量增加1,588.29万元；即公司营收增长率、利润增长率、现金流量都非常良性，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；营销团队在扩编，建立内销品牌、国际电商B2C；研发团队从1个研发部增加至2个研发部，研发人员的结构也更趋合理，公司的专利数量和商标注册数量在不断增加；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、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 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。但由于股份公司成立时间较短，公司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。

应对措施：公司制定关联交易管理、对外担保、对外投资等管理制度，建立健全了三会制度，并将持续不断地完善公司内部控制体系，逐步实现以高效透明的内部治理机制促进公司持续、健康、稳定地发展。

2、实际控制人不当控制的风险

由于公司目前规模不大，共同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，并且通过直接和间接方式持有公司85.7339%的股份，且董事王伟与王敏、王芳系堂兄妹关系，高级管理人员刘玲与王敏系夫妻关系。王敏、王芳兄妹为公司实际控制人，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执行，若其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。

应对措施：公司将严格执行公司制定的各项规章制度，保障各股东的利益不受实际控制人不当控制而产生损害。

3、税收优惠风险

2016年11月，公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》(GR201644003725)，有效期三年，故2016年至2018年，公司享受15%的企业所得税优惠税率。2019年公司 will 接受高新技术企业复审，若不能通过将对公司的净利润等经营成果产生不利影响。

应对措施：公司各方面情况均达到现行的高新技术企业认定标准。公司将继续重视研发工作的投入，保证高新技术资格认定通过复审，从而继续享受相关税收优惠政策

4、出口退税政策变动风险

公司产品以海外销售为主，2017年、2018年，公司海外销售比例分别为97.88%、98.11%，适用《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税〔2002〕7号)的免抵退政策，主要产品退税率为16.00%。2017年、2018年，公司获得出口退税金额分别为662.86万元、898.62万元，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。

应对措施：未来几年，公司将加大国内业务的开拓力度，提高国内销售收入占年度销售总额的比例。通过国内市场拓展及销售模式的完善，公司有望逐步在一定程度上分散对退税政策的依赖。

5、外部市场环境变动风险

公司产品以海外销售为主，主要通过参加各类国内、外展会等方式获取意向客户及订单，同时也会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的方式获取小量业务，客户主要分布在欧洲、南亚和北美地区。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。

应对措施：近年来，公司一直在推动海外市场的全球布局，除密切联系欧洲、南亚等主要客户来源地区以外，也一直在加强与东南亚、南美、北美等地区的联系，这些地区的销售额正逐步提高。与此同时，公司未来将继续加大自主品牌的海外宣传力度，提高公司自主品牌在国际市场上的认知度和渗透率。随着公司海外市场的多元化扩展，以及自主品牌的提升，可以逐步降低外部市场环境变动给公司业绩造成的影响。

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。2017年、2018年公司整体营业收入分别为5,846.43万元、10,468.32万元，海外营业收入分别为5,722.52万元、102,706.30万元，外销占比分别为97.88%、98.11%，报告期内外销收入呈上升趋势，且预计公司未来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。

应对措施：公司将及时了解客户需求的变化，在产品的定价时更多地考虑汇率变动的因素，争取产品的定价可以及时根据人民币汇率变化作出适当调整。同时，公司将逐步拓展国内市场，提高国内市场的销售额，从而减少汇率波动对公司带来的风险。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input 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 | 58,055.31 | 58,055.31 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 0 | 0 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | 0 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 96,000.00 | 96,000.00 |
| 6. 其他 | 0 | 0 |

(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 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|-----|------|--------|------------|------------|----------|
| 王伟 | 备用金 | 71,000 | 已事后补充履行 | 2019年4月19日 | 2019-007 |
| | | | | | |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司董事、人事行政主管王伟主要负责公司日常行政活动。为确保公司行政工作正常进行，王伟于2018年度共计向公司支取备用金发生额为71,000.00元，2018年末余额为0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 | 0 | 0% | 0 | 738,689 | 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 | 100% | 0 | 6,648,198 | 90% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,000,000 | 67.69% | 0 | 5,000,000 | 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 | | 6,648,198 | - | 0 | 7,386,887 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 6 |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|-----------|---------|-----------|----------|-------------|-------------|
| 1 | 王敏 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 40.6125% | 3,000,000 | |
| 2 | 王芳 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 27.0750% | 2,000,000 | |
| 3 | 惠州市锦同创投资有限责任公司 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 13.5375% | 1,000,000 | |
| 4 | 博尔乐远东有限公司 | 0 | 738,689 | 738,689 | 10.00% | | 738,689 |
| 5 | 惠州市锦同声投资合伙企业（有限合伙） | 332,409 | 0 | 332,409 | 4.50% | 332,409 | |
| 6 | 惠州市锦同盛投资合伙企业（有限合伙） | 315,789 | 0 | 315,789 | 4.2750% | 315,789 | |
| 合计 | | 6,648,198 | 738,689 | 7,386,887 | 100% | 6,648,198 | 738,689 |

普通股前五名或持股 10%及以上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；王敏、王芳均为锦同声的有限合伙人，且均

为锦同声普通合伙人的股东；

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 40.6125%的股权，间接持有公司 10.2128%的股权，王芳直接持有公司 27.0750%的股权，间接持有公司 6.8438%的股权，二人直接或间接合计持有公司 84.7441%的股权，且报告期内合计持股比例一直未低于当前持股比例。有限公司阶段，王敏担任公司董事长、总经理，与担任公司监事、营销总监的王芳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，由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，并且报告期内未发生变化。

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。

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、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

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 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-------|----|----------|----|----|-----------|
| 王敏 | 董事长 | 男 | 1975年11月 | 大专 | 3年 | 是 |
| 王芳 | 董事 | 女 | 1982年8月 | 本科 | 3年 | 是 |
| 周灿 | 董事 | 女 | 1973年12月 | 本科 | 3年 | 是 |
| 王伟 | 董事 | 女 | 1991年5月 | 中专 | 3年 | 是 |
| 乐开康 | 董事 | 男 | 1975年2月 | 本科 | 3年 | 否 |
| 谈海霞 | 监事会主席 | 女 | 1978年4月 | 大专 | 3年 | 是 |
| 钟梅 | 监事 | 女 | 1993年1月 | 本科 | 3年 | 是 |
| 刘雪映 | 监事 | 女 | 1974年7月 | 大专 | 3年 | 是 |
| 王芳 | 总经理 | 女 | 1982年8月 | 本科 | 3年 | 是 |
| 周灿 | 副总经理 | 女 | 1973年12月 | 本科 | 3年 | 是 |
| 刘玲 | 董秘 | 女 | 1982年11月 | 大专 | 3年 | 是 |
| 彭月初 | 财务总监 | 男 | 1973年8月 | 本科 | 3年 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 4 |

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、王芳为锦同创的股东；王敏、王芳均为锦同盛、锦同声的有限合伙人，且均为锦同盛、锦同声普通合伙人的股东；锦同盛有限合伙人王伟与王敏、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 | 3,804,266 | 49,862 | 3,754,404 | 50.8253% | 0 |
| 王芳 | 董事总经理 | 2,528,809 | 23,269 | 2,505,540 | 33.9188% | 0 |
| 周灿 | 董事 | 32,579 | 0 | 32,579 | 0.4275% | 0 |
| 王伟 | 董事 | 22,105 | 0 | 22,105 | 0.2993% | 0 |
| 彭月初 | 财务总监 | 32,579 | 0 | 32,579 | 0.4275% | 0 |
| 合计 | - | 6,420,338 | 73,131 | 6,347,207 | 85.8984% | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|-------|-----------|
| 彭月初 | 副总经理 | 新任 | 财务总监 | 原财务总监刘玲离任 |
| 乐开康 | 无 | 新任 | 董事 | 原董事陈文香离任 |
| 刘玲 | 财务总监 | 离任 | 董事会秘书 | 个人原因 |
| 陈文香 | 董事 | 离任 | 销售经理 | 个人原因 |

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

乐开康，男，出生于1975年2月27日。香港特别行政区永久居民。毕业于德国罗伊特林根应用技术大学（Fachhochschule Reutlingen），硕士学历。乐开康先生有长期在跨国医疗器械公司的工作经验，在医疗器械的生产制造，品质管理，供应链管理和国内销售方面拥有丰富的管理经验。

彭月初，男，生于1973年08月08日，毕业于江西财经大学，注册税务师，CPA注册会计师。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 11 | 18 |
| 生产人员 | 42 | 119 |
| 销售人员 | 16 | 29 |
| 技术人员 | 5 | 17 |
| 财务人员 | 4 | 6 |
| 员工总计 | 78 | 189 |

| 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 | 14 | 32 |
| 专科 | 20 | 42 |
| 专科以下 | 44 | 115 |
| 员工总计 | 78 | 189 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2018年公司转型投入增加新项目，为公司未来的生产布局打下良好基础，明确各业务及生产部门的

考核办法和绩效管理办法。公司不存在需公司承担费用的离退休职工

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。能够给所有股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。但由于股份公司成立时间较晚，规范的公司治理机制运作时间不长，各项已建立的公司治理机制还需要在实践中认真贯彻执行。公司管理层应进一步加强法律法规和公司治理理念的学习，公司也将根据发展情况适时修订公司各项规章制度，健全组织架构，进一步完善公司治理机制。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部管理制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经公司董事会、监事会或股东大会的讨论，审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况，报告期内，公司各项重大事项均均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未修改公司章程。

（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 | 3 | <p>1、第一届董事会第三次会议：《关于增发股份引进投资者的议案》、《关于修改公司章程部分条款的议案》等 5 项议案。</p> <p>2、第一届董事会第四次会议：《关于惠州市锦好医疗科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理惠州市锦好医疗科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的议案》等 4 项议案。</p> <p>3、第一届董事会第五次会议：《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》等 11 项议案。</p> |
| 监事会 | 1 | <p>第一届监事会第二次会议：《关于 2017 年度监事工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》等 9 项议案</p> |
| 股东大会 | 5 | <p>1. 2018 年第一次临时股东大会：《关于利用公司自有资金购买理财产品的议案》。</p> <p>2. 2018 年第二次临时股东大会：《关于增发股份引进投资者的议案》、《关于修改公司章程部分条款的议案》等 4 项议案。</p> <p>3. 2018 年第三次临时股东大会：《关于惠州市锦好医疗科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等 3 项议案。</p> <p>4. 2017 年年度股东大会：《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》等 10 项议案</p> <p>5. 2018 年第四次临时股东大会：《关于提名乐开康先生为第一届董事会董事的议案》。</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

1、股东大会：公司严格按照公司法及公司章程规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会 5 人，董事会的人数结构符合法律法规和公司章程的要求。2018 年公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够依法行使职权，尽心尽责履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护

公司和股东权益。

3、监事会：公司监事会严格按照公司章程等有关规定选举产生监事，监事会的人数及结构符合法律法规和公司章程的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够认真履行职责，诚信、尽责对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

公司将严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关规定及公司章程、三会议事规则等内部控制制度的要求，及时履行信息披露义务，加强管理，规范运行。

（三） 公司治理改进情况

公司已经严格按照公司法、非上市公司监督管理办法等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，行程了公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需求，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步、充实和完善内部管理制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四） 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在生产经营领域稳步增长的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。在规范运作的同时，公司也受到了国内知名证券公司和投资机构的关注。在陪同有关机构进行实地调研和磋商过程中，也使公司高层对资本市场有了更深入发认识。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作。实现外部对公司经营约束的激励机制。实现股东价值最大化和保护投资者利益。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会能够独立运作，对本年度的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

监事会能够独立运作，对本年度的监督事项没有异议。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立一套较为健全、完善的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能否满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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 |
| 审计报告编号 | 大信审字[2019]第 34-00003 号 |
| 审计机构名称 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙人） |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层 |
| 审计报告日期 | 2019 年 4 月 17 日 |
| 注册会计师姓名 | 田磊、牛良文 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 审计报告正文： | |

大信审字【2019】第 34-00003 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“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：牛良文

中国·北京

中国注册会计师：田磊

二〇一九年四月十七日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 37,882,034.15 | 12,988,745.21 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 应收票据及应收账款 | 五（二） | 13,107,618.40 | 6,512,537.10 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 13,107,618.40 | |
| 预付款项 | 五（三） | 1,389,811.90 | 864,122.73 |
| 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（四） | 1,385,310.66 | 714,239.95 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（五） | 16,970,786.18 | 10,485,919.81 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（六） | 48,380.11 | 113,596.26 |
| 流动资产合计 | | 70,783,941.40 | 31,679,161.06 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（七） | 1,854,205.65 | 1,213,069.97 |
| 在建工程 | 五（八） | 4,061,581.47 | 3,273,570.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五（九） | 3,886,843.15 | 3,997,712.89 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十） | 85,493.56 | 232,053.77 |
| 递延所得税资产 | 五（十一） | 105,314.97 | 51,463.16 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 9,993,438.80 | 8,767,869.79 |
| 资产总计 | | 80,777,380.20 | 40,447,030.85 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 应付票据及应付账款 | 五（十二） | 9,957,162.01 | 5,645,623.93 |
| 其中：应付票据 | | 0 | 0 |
| 应付账款 | | 9,957,162.01 | 5,645,623.93 |
| 预收款项 | 五（十三） | 4,184,776.49 | 2,161,860.60 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（十四） | 2,286,652.00 | 806,384.17 |
| 应交税费 | 五（十五） | 2,975,829.25 | 1,528,082.22 |
| 其他应付款 | 五（十六） | 530,701.34 | 69,595.30 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 19,935,121.09 | 10,211,546.22 |
| 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 | | 19,935,121.09 | 10,211,546.22 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（十七） | 7,386,887.00 | 6,648,198.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（十八） | 30,219,893.76 | 20,890,441.64 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（十九） | 2,323,547.84 | 269,684.50 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|-------------------|-------|---------------|---------------|
| 未分配利润 | 五（二十） | 20,911,930.51 | 2,427,160.49 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 60,842,259.11 | 30,235,484.63 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 60,842,259.11 | 30,235,484.63 |
| 负债和所有者权益总计 | | 80,777,380.20 | 40,447,030.85 |

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 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|--------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五（二十一） | 104,683,192.10 | 58,464,252.45 |
| 其中：营业收入 | | 104,683,192.10 | 58,464,252.45 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 82,145,597.41 | 49,935,440.24 |
| 其中：营业成本 | 五（二十一） | 63,900,253.71 | 37,787,057.12 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五（二十二） | 619,596.13 | 454,774.16 |
| 销售费用 | 五（二十三） | 7,932,766.61 | 4,516,414.78 |
| 管理费用 | 五（二十四） | 5,050,528.91 | 3,116,204.14 |
| 研发费用 | 五（二十五） | 4,639,057.22 | 2,500,224.87 |
| 财务费用 | 五（二十六） | -75,534.86 | 978,389.24 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | 五（二十六） | 15,031.50 | 9,955.54 |
| 资产减值损失 | 五（二十七） | 359,012.08 | -244,933.45 |
| 加：其他收益 | 五（二十八） | 547,614.24 | 422,272.02 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二十九） | 529,860.80 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（三十） | | -26,245.12 |

| | | | |
|----------------------------|--------|---------------|--------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 23,334,987.34 | 9,752,148.49 |
| 加：营业外收入 | 五（三十一） | 9,092.76 | 32,064.56 |
| 减：营业外支出 | 五（三十二） | 42,883.10 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 23301197.00 | 9,784,213.05 |
| 减：所得税费用 | 五（三十三） | 2,762,563.64 | 1,504,864.95 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 20,538,633.36 | 8,279,348.10 |
| 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） | | 20,538,633.36 | 8,279,348.10 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 20,538,633.36 | 8,279,348.10 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 20,538,633.36 | 8,279,348.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| 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） | | 2.88 | 1.45 |

(二) 稀释每股收益 (元/股)

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 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 100,148,431.34 | 61,636,788.40 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 8,986,227.90 | 5,511,662.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十四) | 1,105,839.84 | 988,227.56 |
| 经营活动现金流入小计 | | 110,240,499.08 | 68,136,677.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 68,916,015.37 | 43,154,093.69 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 14,677,871.61 | 8,944,656.26 |
| 支付的各项税费 | | 1,997,321.64 | 1,816,412.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十四) | 8,766,352.39 | 10,375,234.15 |
| 经营活动现金流出小计 | | 94,357,561.01 | 64,290,397.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 15,882,938.07 | 3,846,280.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 105,520,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 529,860.80 | |
| 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 | | 106,049,860.80 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,867,733.44 | 4,883,452.68 |
| 投资支付的现金 | | 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 | | 107,387,733.44 | 4,883,452.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,337,872.64 | -4,883,452.68 |
| 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 | 6,904,661.02 |
| 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 | 6,904,661.02 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 10,068,141.12 | 6,904,661.02 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 280,082.39 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 24,893,288.94 | 5,867,489.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,988,745.21 | 7,121,255.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 37,882,034.15 | 12,988,745.21 |

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 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|---------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 6,648,198.00 | | | | 20,890,441.64 | | | | 269,684.50 | | 2,427,160.49 | | 30,235,484.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 6,648,198.00 | | | | 20,890,441.64 | | | | 269,684.50 | | 2,427,160.49 | | 30,235,484.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 738,689.00 | | | | 9,329,452.12 | | | | 2,053,863.34 | | 18,484,770.02 | | 30,606,774.48 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 20,538,633.36 | | 20,538,633.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 738,689.00 | | | | 9,329,452.12 | | | | | | | | 10,068,141.12 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 2,053,863.34 | | -2,053,863.34 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,053,863.34 | | -2,053,863.34 | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| (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 | | | | 30,219,893.76 | | | | 2,323,547.84 | | 20,911,930.51 | | 60,842,259.11 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股 | 所有者权益 |
|----|-------------|--------|----|--|------|------|------|------|------|----|-------|-----|-------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存 | 其他综合 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 | | |
| 优先 | | 永续 | 其他 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | | 股 | 收益 | | | 风险准备 | | 东权益 | |
|-----------------------|--------------|---|---|--|---------------|---|----|--|--------------|------|---------------|-----|---------------|
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | | | | | 1,005,147.55 | | 9,046,327.96 | | 15,051,475.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | | | | | | | | 1,005,147.55 | | 9,046,327.96 | | 15,051,475.51 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 1,648,198.00 | | | | 20,890,441.64 | | | | -735,463.05 | | -6,619,167.47 | | 15,184,009.12 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 8,279,348.10 | | 8,279,348.10 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 1,648,198.00 | | | | 5,256,463.02 | | | | | | | | 6,904,661.02 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,648,198.00 | | | | 5,256,463.02 | | | | | | | | 6,904,661.02 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 827,934.81 | | -827,934.81 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 827,934.81 | | -827,934.81 | | |
| 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 | | | | 15,633,978.62 | | | | -1,563,397.86 | | -14,070,580.76 | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | 1,563,397.86 | | | | -1,563,397.86 | | | | |
| 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 | | | | 14,070,580.76 | | | | | | -14,070,580.76 | | |
| （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 | 6,648,198.00 | | | 20,890,441.64 | | | | 269,684.50 | | 2,427,160.49 | | 30,235,484.63 |

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

惠州市锦好医疗科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司简介

惠州市锦好医疗科技股份有限公司原名惠州市锦好电子有限公司（以下简称为“公司”或“本公司”），于2017年11月24日经公司全体发起人召开股份公司创立大会暨第一次股东大会批准整体改制变更为股份有限公司。于2017年12月29日，惠州市工商行政管理局核准公司本次变更登记并向其核发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：91441300581432767X）。

（二）企业注册地：惠州市仲恺高新区惠风东二路9号惠成工业大厦六楼。

（三）企业注册资本：人民币7,386,887.00元；实收资本人民币7,386,887.00元。

（四）企业的业务性质和主要经营活动：生产、加工、销售：电子产品：听觉检查音叉、听力计、耳声发射仪、耳声阻抗测量仪、植入式骨导助听器、人工耳蜗声音处理器、骨桥声音处理器、骨导声音处理器、听觉康复训练仪、耳背式、耳内式、盒式、骨导式助听器；便携式氧气呼吸器、便携式制氧机、医用呼吸道湿化器、医用氧气湿化器、雾化管、雾化吸入管、雾化面罩、医用超声雾化器、压缩式雾化器、医用雾化器、喷雾器、雾化组件；玻璃体温计、体温计、电子体温计、脉搏血氧仪、血压计、血糖仪；电动轮椅车、手动轮椅车、医用拐、肘拐、助行器、站立架电热毯、医用防褥床气垫、胎心仪、吸奶器、拔火罐、干燥剂、理疗仪、脉搏器；货物及技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：本财务报告于2019年4月17日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营：本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

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

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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

2. 金融工具的计量

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足

终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备，计入当期损益，发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

| | |
|-----------------------|---|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准 | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。 |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌。 |
| 成本的计算方法 | 取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。 |
| 期末公允价值的确定方法 | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。 |
| 持续下跌期间的确定依据 | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。 |

(八) 应收款项

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|------------------|---------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项并且风险明显异常 |
|------------------|---------------------------------|

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，计入当期损益。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备 |
|----------------------|--|

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|--------------------------|
| 确定组合的依据 | 款项性质及风险特征 |
| 组合 1 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 组合 2 | 应收的备用金、保证金、押金具有类似信用风险特征 |
| 组合 3 | 应收的员工借款、为员工代垫款具有类似信用风险特征 |
| 组合 4 | 应收的出口退税款具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 不计提坏账准备 |
| 组合 3 | 不计提坏账准备 |
| 组合 4 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 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 |

(十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段相对于研究阶段而言，是在已完成研究阶段工作的基础上，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

开发阶段的支出，在同时满足下列条件的情况下可以确认为无形资产：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；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计量。

研究阶段的支出在发生时应当费用化计入当期损益；开发阶段的支出，仅在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出可以资本化，对于开发阶段中达到资本化条件之前的支出费用化；确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，应将其所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

(十三) 长期资产减值

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四) 长期待摊费用

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

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 收入

报告期内公司收入类型主要为商品销售收入，商品销售有内销和出口外销两种形式。本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

1. 销售商品收入的确认条件

将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 销售商品收入具体时点的确认

(1) 国内销售

公司国内销售以货物发出、取得购货方签收的送货单日期作为收入确认时点。

(2) 国外销售

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。

(十七) 政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

| 会计政策变更内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 本期受影响的报表项目金额 | 上期重述金额 | 上期列报的报表项目及金额 |
|-------------|------------|--------------|--------|--------------|
| | | | | |

| | | | | |
|------------------------|---------------|-----------------|----------------|---------------------|
| 1.应收票据和应收账款合并列示 | 应收票据及 应收账款 | 13,120,658.48 元 | 6,512,537.10 元 | 应收账款：6,512,537.10 元 |
| 2.应收利息、应收股利并其他应收款项列示 | 其他应收款 | 1,452,310.66 元 | 714,239.95 元 | 其他应收款：714,239.95 元 |
| 5.应付票据和应付账款合并列示 | 应付票据及 应付账款 | 9,865,444.10 元 | 5,645,623.93 元 | 应付账款：5,645,623.93 元 |
| 6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示 | 其他应付款 | 544,427.74 元 | 69,595.30 元 | 其他应付款：69,595.30 元 |
| 8.管理费用列报调整 | 管理费用 | 4,956,333.03 元 | 3,116,204.14 元 | 5,616,429.01 元 |
| 9.研发费用单独列示 | 研发费用 | 4,639,057.22 元 | 2,500,224.87 元 | — |

四、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------|---------------|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 | 17.00%、16.00% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7.00% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00% |

(二) 重要税收优惠及批文

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》，有效期为3年。本公司自2016年度起享受高新技术企业税收优惠税率，即享受15.00%的企业所得税优惠税率。

2018年3月28日的国务院常务会议确定将增值税税率由17%、11%、6%调整为16%、10%、6%。4月4日，关于税率调整的文件《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）正式下发，5月1号起执行：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 现金 | 56,049.15 | 63,387.91 |
| 银行存款 | 37,747,743.95 | 12,925,357.30 |
| 其他货币资金 | 78,241.05 | |
| 合 计 | 37,882,034.15 | 12,988,745.21 |

(二) 应收票据及应收账款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 13,809,718.24 | 6,855,624.86 |
| 减：坏账准备 | 702,099.84 | 343,087.76 |
| 合 计 | 13,107,618.40 | 6,512,537.10 |

1. 应收账款

| 类 别 | 期末数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 13,809,718.24 | 100.00 | 702,099.84 | 5.08 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 13,809,718.24 | 100.00 | 702,099.84 | 5.08 |

| 类 别 | 期初数 | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,855,624.86 | 100.00 | 343,087.76 | 5.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 6,855,624.86 | 100.00 | 343,087.76 | 5.00 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|----------|------------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 13,596,590.08 | 5 | 679,829.50 | 6,849,494.12 | 5 | 342,474.69 |
| 1 至 2 年 | 208,340.54 | 10 | 20,834.05 | 6,130.74 | 10 | 613.07 |
| 2 至 3 年 | 4,787.62 | 30 | 1,436.29 | | | |

| | | | | | | |
|-----|---------------|--|------------|--------------|--|------------|
| 合 计 | 13,809,718.24 | | 702,099.84 | 6,855,624.86 | | 343,087.76 |
|-----|---------------|--|------------|--------------|--|------------|

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 359,012.08 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|------------------------------|---------------|----------------|------------|
| MAQSOOD BROTHERS | 4,888,521.13 | 35.40 | 244,426.06 |
| MOREPEN LABORATORIES LIMITED | 3,943,677.08 | 28.56 | 197,183.85 |
| Oak Lawn Marketing, Inc. | 1,111,838.40 | 8.05 | 55,591.92 |
| Pearl. GmbH | 388,509.28 | 2.81 | 19,425.46 |
| Ocean Med medical Company | 384,723.54 | 2.79 | 19,236.18 |
| 合 计 | 10,717,269.43 | 77.61 | 535,863.47 |

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,170,760.03 | 84.24 | 833,645.13 | 96.47 |
| 1 至 2 年 | 204,051.87 | 14.68 | 30,477.60 | 3.53 |
| 2 至 3 年 | 15,000.00 | 1.08 | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 1,389,811.90 | 100.00 | 864,122.73 | 100.00 |

1. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例 (%) |
|--------------------|--------------|----------------|
| 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司 | 813,713.38 | 58.55 |
| 惠州市惠辉煌餐饮管理有限公司 | 150,000.00 | 10.79 |
| 惠州市广明电力安装工程有限公司 | 50,000.00 | 3.60 |
| 广东建筑艺术设计院有限公司 | 48,800.00 | 3.51 |
| 深圳市瑞恩尼医疗器械管理咨询有限公司 | 33,500.00 | 2.41 |
| 合 计 | 1,096,013.38 | 78.86 |

(四) 其他应收款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 1,385,310.66 | 714,239.95 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 1,385,310.66 | 714,239.95 |

1. 其他应收款项

| 类别 | 期末数 | | | |
|--------------------------|--------------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,385,310.66 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 合计 | 1,385,310.66 | 100.00 | | |

| 类别 | 期初数 | | | |
|--------------------------|------------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 714,239.95 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 合计 | 714,239.95 | 100.00 | | |

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 应收出口退税款 | 1,164,040.66 | 627,839.95 |
| 保证金及押金 | 213,400.00 | 86,400.00 |
| 其他 | 7,870.00 | |
| 合计 | 1,385,310.66 | 714,239.95 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-------------|-------|--------------|---------------|-----------------------|--------|
| 应收出口退税 | 出口退税款 | 1,164,040.66 | 1 年以内 | 84.03 | |
| 惠州市利伟实业有限公司 | 押金 | 87,900.00 | 1 年以内、2 至 3 年 | 6.35 | |
| 速卖通保证金 | 押金 | 63,000.00 | 1 年以内 | 4.55 | |
| 合计 | | 1,314,940.66 | | 94.93 | |

(五) 存货

1. 存货的分类

| 存货类别 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 8,556,512.96 | | 8,556,512.96 | 5,224,170.64 | | 5,224,170.64 |
| 在产品 | 1,106,278.15 | | 1,106,278.15 | 662,284.16 | | 662,284.16 |
| 库存商品 | 3,674,975.01 | | 3,674,975.01 | 2,262,944.36 | | 2,262,944.36 |
| 发出商品 | 2,703,614.75 | | 2,703,614.75 | 2,067,029.87 | | 2,067,029.87 |
| 委托加工物资 | 929,405.31 | | 929,405.31 | 269,490.78 | | 269,490.78 |
| 合计 | 16,970,786.18 | | 16,970,786.18 | 10,485,919.81 | | 10,485,919.81 |

(六)其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 留抵进项税 | 48,380.11 | 113,596.26 |
| 合计 | 48,380.11 | 113,596.26 |

(七)固定资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 1,854,205.65 | 1,213,069.97 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 1,854,205.65 | 1,213,069.97 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 439,591.46 | 1,100,702.39 | 420,579.35 | 60,730.00 | 2,021,603.20 |
| 2.本期增加金额 | 501,947.72 | 259,041.38 | 227,615.19 | 37,341.82 | 1,025,946.11 |
| (1) 购置 | 501,947.72 | 259,041.38 | 227,615.19 | 37,341.82 | 1,025,946.11 |
| 3.本期减少金额 | | | 13,461.54 | | 13,461.54 |
| (1) 处置或报废 | | | 13,461.54 | | 13,461.54 |
| 4.期末余额 | 941,539.18 | 1,359,743.77 | 634,733.00 | 98,071.82 | 3,034,087.77 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 78,558.27 | 458,004.12 | 236,863.43 | 35,107.41 | 808,533.23 |
| 2.本期增加金额 | 67,571.18 | 221,437.92 | 81,893.20 | 13,235.05 | 384,137.35 |
| (1) 计提 | 67,571.18 | 221,437.92 | 81,893.20 | 13,235.05 | 384,137.35 |
| 3.本期减少金额 | | | 12,788.46 | | 12,788.46 |
| (1) 处置或报废 | | | 12,788.46 | | 12,788.46 |
| 4.期末余额 | 146,129.45 | 679,442.04 | 305,968.17 | 48,342.46 | 1,179,882.12 |
| 三、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 795,409.73 | 680,301.73 | 328,764.83 | 49,729.36 | 1,854,205.65 |

| | | | | | |
|----------|------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 2.期初账面价值 | 361,033.19 | 642,698.27 | 183,715.92 | 25,622.59 | 1,213,069.97 |
|----------|------------|------------|------------|-----------|--------------|

(八) 在建工程

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 在建工程项目 | 4,061,581.47 | 3,273,570.00 |
| 工程物资 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合 计 | 4,061,581.47 | 3,273,570.00 |

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新厂房前期工程 | 4,061,581.47 | | 4,061,581.47 | 3,273,570.00 | | 3,273,570.00 |
| 合 计 | 4,061,581.47 | | 4,061,581.47 | 3,273,570.00 | | 3,273,570.00 |

(九) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 4,057,091.93 | 60,000.00 | 4,117,091.93 |
| 2. 本期增加金额 | | 53,775.86 | 53,775.86 |
| (1) 购置 | | 53,775.86 | 53,775.86 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 4,057,091.93 | 113,775.86 | 4,170,867.79 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 105,379.04 | 14,000.00 | 119,379.04 |
| 2. 本期增加金额 | 148,189.21 | 16,456.39 | 164,645.60 |
| (1) 计提 | 148,189.21 | 16,456.39 | 164,645.60 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 253,568.25 | 30,456.39 | 284,024.64 |
| 三、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,803,523.68 | 83,319.47 | 3,886,843.15 |
| 2. 期初账面价值 | 3,951,712.89 | 46,000.00 | 3,997,712.89 |

(十) 长期待摊费用

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|----------|------------|-------|------------|-------|-----------|
| 惠成大厦厂房装修 | 232,053.77 | | 146,560.21 | | 85,493.56 |
| 合 计 | 232,053.77 | | 146,560.21 | | 85,493.56 |

(十一) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 递延所得税资产 | 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 | 105,314.97 | 702,099.84 | 51,463.16 | 343,087.76 |
| 小 计 | 105,314.97 | 702,099.84 | 51,463.16 | 343,087.76 |

(十二) 应付票据及应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 9,957,162.01 | 5,645,623.93 |
| 合 计 | 9,957,162.01 | 5,645,623.93 |

1. 应付账款

(1) 应付账款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 9,796,927.60 | 5,448,876.40 |
| 1 年以上 | 160,234.41 | 196,747.53 |
| 合 计 | 9,957,162.01 | 5,645,623.93 |

(十三) 预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,141,671.95 | 2,133,740.26 |
| 1 年以上 | 43,104.54 | 28,120.34 |
| 合 计 | 4,184,776.49 | 2,161,860.60 |

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 806,384.17 | 15,391,357.25 | 13,911,089.42 | 2,286,652.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 773,229.28 | 773,229.28 | |
| 合 计 | 806,384.17 | 16,164,586.53 | 14,684,318.70 | 2,286,652.00 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 803,774.17 | 13,911,784.88 | 12,428,907.05 | 2,286,652.00 |
| 职工福利费 | | 1,047,230.41 | 1,047,230.41 | |

| | | | | |
|----------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 社会保险费 | | 394,786.96 | 394,786.96 | |
| 其中：医疗保险费 | | 374,672.98 | 374,672.98 | |
| 工伤保险费 | | 20,113.98 | 20,113.98 | |
| 住房公积金 | 2,610.00 | 37,555.00 | 40,165.00 | |
| 合计 | 806,384.17 | 15,391,357.25 | 13,911,089.42 | 2,286,652.00 |

3. 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 749,399.15 | 749,399.15 | |
| 失业保险费 | | 23,830.13 | 23,830.13 | |
| 合计 | | 773,229.28 | 773,229.28 | |

(十五) 应交税费

| 税 种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 2,832,004.20 | 1,411,480.12 |
| 城市维护建设税 | 51,533.75 | 26,438.53 |
| 个人所得税 | 50,943.11 | 41,886.02 |
| 教育费附加 | 36,809.82 | 18,884.67 |
| 印花税 | 4,538.37 | |
| 土地使用税 | | 29,392.88 |
| 合 计 | 2,975,829.25 | 1,528,082.22 |

(十六) 其他应付款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|-----------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 530,701.34 | 69,595.30 |
| 合 计 | 530,701.34 | 69,595.30 |

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|-----------|
| 往来款 | 446,594.11 | |
| 预提费用 | 84,107.23 | |
| 其他 | | 69,595.30 |
| 合 计 | 530,701.34 | 69,595.30 |

(十七) 股本

| 项 目 | 期初余额 | 本次变动增减 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|-----|------|--------------|----|-------|----|----|------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | |
|------|--------------|------------|--|--|--|--------------|
| 股份总数 | 6,648,198.00 | 738,689.00 | | | | 7,386,887.00 |
|------|--------------|------------|--|--|--|--------------|

股本变动说明：

2018年2月26日，公司召开2018年第二次临时股东大会并一致通过决议，同意通过增发股份的方式引进博尔乐远东有限公司（英文名：BEURER FAR EAST LIMITED）之投资。

2018年2月28日，公司全体股东与博尔乐远东有限公司签订了《惠州市锦好医疗科技股份有限公司增资协议》，根据协议规定本次增发的股份数量为738,689股，每股面值1元，博尔乐远东有限公司约定向公司投资人民币10,000,000.00元整，其中：人民币73.8689万元计入股本，人民币9,261,311.00元计入资本公积-股本溢价。

2018年3月23日，公司取得惠州市商务局出具的《外商投资企业设立备案回执》（编号：粤惠外资备201800660），对外资增资事项予以备案。

2018年3月30日，公司取得引入外资股东后惠州市工商行政管理局颁发的《营业执照》。

2018年4月4日，公司实际收到博尔乐远东有限公司缴纳的增资款合计1,599,997.00美元，根据当天折算汇率6.2926折算成人民币合计10,068,141.12元，其中：68,141.12元汇兑损益根据增资协议规定不予退回增资方，计入公司资本公积-股本溢价。本次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大信验字[2018]第34-00007号”验资报告审验。

（十八）资本公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 股本溢价 | 20,890,441.64 | 9,329,452.12 | | 30,219,893.76 |
| 合 计 | 20,890,441.64 | 9,329,452.12 | | 30,219,893.76 |

资本公积变化说明：详见本附注“五、（十八）”

（十九）盈余公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 269,684.50 | 2,053,863.34 | | 2,323,547.84 |
| 合 计 | 269,684.50 | 2,053,863.34 | | 2,323,547.84 |

盈余公积变化说明：报告期内盈余公积增加均为按照当年净利润10%计提的法定盈余公积；报告期内盈余公积减少由公司本年净资产折股账务处理产生。

（二十）未分配利润

| 项 目 | 期末余额 | |
|-----------------------|--------------|---------|
| | 金 额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | 2,427,160.49 | |
| 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 | 2,427,160.49 | |

| | | |
|------------------|---------------|--------|
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 20,538,633.36 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,053,863.34 | 10.00% |
| 期末未分配利润 | 20,911,930.51 | |

(二十一) 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 |
| 一、主营业务小计 | 104,683,192.10 | 63,900,253.71 | 58,464,252.45 | 37,787,057.12 |
| 助听器 | 65,857,860.80 | 33,888,659.64 | 23,917,640.95 | 12,728,338.30 |
| 雾化器 | 29,050,605.02 | 22,546,969.42 | 23,833,001.71 | 17,556,414.66 |
| 气垫床 | 7,588,507.74 | 5,771,654.73 | 8,975,413.33 | 6,197,847.07 |
| 其他 | 2,186,218.54 | 1,692,969.92 | 1,738,196.46 | 1,304,457.09 |
| 合 计 | 104,683,192.10 | 63,900,253.71 | 58,464,252.45 | 37,787,057.12 |

(二十二) 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城建税 | 325,002.63 | 236,503.85 |
| 教育费附加 | 139,286.84 | 101,358.80 |
| 地方教育费附加 | 92,857.89 | 67,572.53 |
| 印花税 | 36,576.77 | 19,946.10 |
| 土地使用税 | 25,652.00 | 29,392.88 |
| 车船使用税 | 220.00 | |
| 合 计 | 619,596.13 | 454,774.16 |

(二十三) 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,461,462.78 | 2,036,822.79 |
| 运杂费 | 1,225,398.22 | 1,019,363.10 |
| 业务宣传费 | 1,027,453.45 | 477,945.00 |
| 差旅费 | 481,224.39 | 205,436.49 |
| 办公费 | 220,599.98 | 340,163.99 |
| 租赁费 | 200,335.90 | 178,948.58 |
| 保险费 | 173,467.17 | 117,331.32 |
| 业务招待费 | 96,329.01 | 101,466.22 |
| 折旧及摊销 | 23,831.77 | 19,213.82 |
| 其他 | 22,663.94 | 19,723.47 |
| 合 计 | 7,932,766.61 | 4,516,414.78 |

(二十四) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,215,096.12 | 1,380,703.16 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 中介费及咨询费 | 1,359,367.39 | 347,008.50 |
| 折旧及摊销 | 425,343.60 | 399,472.98 |
| 差旅费 | 285,078.12 | 153,172.36 |
| 办公费 | 255,322.59 | 216,605.34 |
| 业务招待费 | 123,800.41 | 75,211.86 |
| 存货盘亏及损毁 | 94,195.88 | 398,929.32 |
| 其他 | 292,324.80 | 145,100.62 |
| 合 计 | 5,050,528.91 | 3,116,204.14 |

(二十五) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 直接投入 | 1,402,881.96 | 805,091.59 |
| 直接人工 | 2,031,949.37 | 1,361,676.91 |
| 折旧费与长期费用摊销 | 70,934.34 | 12,554.09 |
| 其他费用 | 487,617.40 | 296,199.99 |
| 委托外部研究开发费 | 645,674.15 | 24,702.29 |
| 合 计 | 4,639,057.22 | 2,500,224.87 |

(二十六) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|------------|
| 手续费支出 | 219,579.03 | 161,035.40 |
| 减：利息收入 | 15,031.50 | 9,955.54 |
| 汇兑差额 | -280,082.39 | 827,309.38 |
| 合 计 | -75,534.86 | 978,389.24 |

(二十七) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-------------|
| 坏账损失 | 359,012.08 | -244,933.45 |
| 合 计 | 359,012.08 | -244,933.45 |

(二十八) 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------------|------------|-------------|
| 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 |
| 第六届创新创业新锐工作资助经费 | 180,000.00 | | 与收益相关 |
| 中小企业发展专项资金 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 外经贸发展专项资金 | 20,343.00 | | 与收益相关 |
| 出口信用保险专项资金 | 18,771.24 | 101,159.20 | 与收益相关 |

| | | | |
|----------------------------|------------|------------|-------|
| 2017 年度知识产权补助 | 10,800.00 | | 与收益相关 |
| 开拓国际市场境外展览会专项资金 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 2017-2018 年度“恺旋人才计划”工作资助经费 | 5,000.00 | | 与收益相关 |
| 仲恺财政局创新局专利代理费资助 | | 24,000.00 | 与收益相关 |
| 仲恺科技创新局补助科技发展专项资金 | | 187,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 10,112.82 | 与收益相关 |
| 高新技术企业认定经费 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 547,614.24 | 422,272.02 | |

(二十九) 投资收益

| 类 别 | 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 | 529,860.80 | |
| 合 计 | 529,860.80 | |

(三十) 资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|------------|
| 固定资产处置损失 | | -26,245.12 |
| 合 计 | | -26,245.12 |

(三十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 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 |
|--------------|----------|-----------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 2,700.00 | 3,000.00 | 2,700.00 |
| 罚款收入 | 6,392.76 | 4,974.11 | 6,392.76 |
| 其他 | | 24,090.45 | |
| 合 计 | 9,092.76 | 32,064.56 | 9,092.76 |

2. 计入营业外收入的政府补助

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|----------|----------|-------------|
| “两新”组织党建工作补助资金 | 2,700.00 | 3,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 2,700.00 | 3,000.00 | |

(三十二) 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 |
|------|-----------|-------|---------------|
| 罚没支出 | 28,835.54 | | 28,835.54 |

| | | | |
|-------------|-----------|--|-----------|
| 捐赠支出 | 13,373.88 | | 13,373.88 |
| 非流动资产损坏报废损失 | 673.08 | | 673.08 |
| 其他 | 0.60 | | 0.60 |
| 合 计 | 42,883.10 | | 42,883.10 |

(三十三) 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费用 | 2,816,415.45 | 1,468,124.93 |
| 递延所得税费用 | -53,851.81 | 36,740.02 |
| 合 计 | 2,762,563.64 | 1,504,864.95 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 金 额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 23,301,197.00 |
| 适用税率计算的所得税费用 | 3,495,179.55 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -263,275.25 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 19,539.18 |
| 加计扣除 | -488,879.84 |
| 所得税费用 | 2,762,563.64 |

(三十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,105,839.84 | 988,227.56 |
| 其中：政府补助 | 550,314.24 | 425,272.02 |
| 存款利息 | 15,031.50 | 9,955.54 |
| 往来款 | 534,101.34 | 553,000.00 |
| 营业外收入-其他 | 6,392.76 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,766,352.39 | 10,375,234.15 |
| 其中：销售费用 | 3,447,472.06 | 2,440,654.70 |
| 管理费用 | 2,410,089.19 | 946,028.61 |
| 研发费用 | 2,441,746.79 | |
| 银行手续费 | 219,579.03 | 161,035.40 |
| 往来款 | 205,255.30 | 6,827,515.44 |
| 营业外支出 | 42,210.02 | |

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 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 | 20,538,633.36 | 8,279,348.10 |
| 加：资产减值准备 | 359,012.08 | -244,933.45 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 384,137.35 | 328,893.07 |
| 无形资产摊销 | 164,645.60 | 111,612.37 |
| 长期待摊费用摊销 | 146,560.21 | 146,560.28 |
| 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） | | 26,245.12 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 673.08 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -280,082.39 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -529,860.80 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -53,851.81 | 36,740.02 |
| 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） | -6,484,866.37 | -2,025,380.40 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -8,085,637.11 | 5,742,154.44 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 9,723,574.87 | -8,554,958.67 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,882,938.07 | 3,846,280.88 |
| 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 | 37,882,034.15 | 12,988,745.21 |
| 减：现金的期初余额 | 12,988,745.21 | 7,121,255.99 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 24,893,288.94 | 5,867,489.22 |

2. 现金及现金等价物

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 37,882,034.15 | 12,988,745.21 |
| 其中：库存现金 | 56,049.15 | 63,387.91 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 37,747,743.95 | 12,925,357.30 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 78,241.05 | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 37,882,034.15 | 12,988,745.21 |

六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东

| 控股股东名称 | 对本公司直接持股比例(%) | 对本公司间接持股比例(%) | 对本公司表决权比例(%) |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 王敏 | 40.61 | 10.21 | 50.82 |
| 王芳 | 27.08 | 6.84 | 33.92 |
| 合 计 | 67.69 | 17.05 | 84.74 |

(二) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|--|
| 惠州市锦同创投资有限责任公司 | 持股 13.54% 股东，共同实际控制人设立的企业 |
| 博尔乐远东有限公司 | 持股 10% 股东，境外投资者 |
| 惠州市锦同声投资合伙企业（有限合伙） | 持股 4.50% 股东 |
| 惠州市锦同盛投资合伙企业（有限合伙） | 持股 4.28% 股东，共同实际控制人设立的企业 |
| 刘玲 | 实际控制人配偶、高级管理人员 |
| 郭庆 | 公司员工，间接持股股东，系股东、共同实际控制人、副董事长兼总经理王芳配偶的兄弟。 |
| 王伟 | 董事、人事主管，间接持股股东，系股东、共同实际控制人堂妹 |

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|--------|--------|---------------|-----------|----------------|-------|----------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 采购商品、接受劳务： | | | | | | | |
| 博尔乐远东有限公司 | 采购材料 | 采购原材料 | 市场价 | 58,055.31 | 0.08 | | |

2. 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁费用 | 上期确认的租赁费用 |
|-------|-----------------|----------|-----------|------------|
| 刘玲 | 惠州市锦好医疗科技股份有限公司 | 业务部办公室租赁 | 96,000.00 | 116,040.00 |

3. 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 拆入/拆出 | 金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|-------|-----------|-----------|-------------|----------|
| 王伟 | 拆出 | 71,000.00 | 2018年1月1日 | 2018年12月31日 | 垫付费用，无利息 |

4. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,943,779.00 | 1,147,159.06 |

(四) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----|------|-----------|
| 应付账款 | 刘玲 | | 24,000.00 |

七、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

(一) 其他

1. 代管资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日，其他应付款-往来款 446,594.11 元，其中：246,761.90 元为公司代收代付客户模具款。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 备注 |
|---|------------|----|
| 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 | -673.08 | |
| 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） | 550,314.24 | |
| 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 | 529,860.80 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -33,117.26 | |
| 减：所得税影响额 | 156,957.71 | |
| 合 计 | 889,427.00 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 | 每股收益 |
|-------|---------|------|
|-------|---------|------|

| | 收益率 (%) | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------|--------|------|--------|------|
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 43.50 | 37.76 | 2.88 | 1.45 | 2.88 | 1.45 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 41.61 | 36.10 | 2.75 | 1.38 | 2.75 | 1.38 |

惠州市锦好医疗科技股份有限公司

二〇一九年四月十七日

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。