



# 天津九安医疗电子股份有限公司

## 2018 年年度报告

2019 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘毅、主管会计工作负责人邬彤及会计机构负责人(会计主管人员)李勤声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来发展规划等事项的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	5
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	9
第三节 公司业务概要 .....	12
第四节 经营情况讨论与分析 .....	34
第五节 重要事项.....	47
第六节 股份变动及股东情况 .....	53
第七节 优先股相关情况 .....	53
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	54
第九节 公司治理.....	59
第十节 公司债券相关情况 .....	66
第十一节 财务报告 .....	67
第十二节 备查文件目录 .....	194

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	天津九安医疗电子股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
三和公司	指	石河子三和股权投资合伙企业（有限合伙）
eDevice S.A.、eDevice	指	本公司收购的法国公司，主要从事电子、信息处理和通信设备的开发、组装和销售
iHealth 产品	指	本公司开发的与智能手机配合使用的移动互联系列医疗产品
iSmartAlarm 公司	指	销售电子产品和安防产品的美国公司，本公司的参股孙公司
元	指	人民币元
B to B to C	指	B to B to C 即 Business to Business to Consumer 的缩写，即从企业到企业
B to C	指	Business to Consumer 的缩写，即从企业到用户的商业模式
华来科技	指	天津华来科技有限公司
Essence iSeed Fund SP	指	该基金作为公司产业整合的主体，围绕公司向移动医疗领域转型的战略发展方向开展面向海外的投资、并购、整合等业务
CI、Care Innovations	指	公司通过参与设立的并购基金间接投资的美国远程健康管理解决方案提供商
iHealth 美国	指	公司在美国设立的子公司，负责 iHealth 产品在美国地区的研发和销售
iHealth 欧洲	指	公司在法国设立的子公司，负责 iHealth 产品在欧洲地区的研发和销售
iHealth 香港	指	公司在香港设立的子公司
小米投资	指	Xiaomi Ventures Limited
中科云	指	中科云健康科技（北京）有限公司
“糖尿病诊疗”O+O“新模式	指	糖尿病创新服务模式，通过”智能硬件+APP+云平台”实现软件硬件一体化、线上线下一体化、院内院外一体化。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	九安医疗	股票代码	002432
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津九安医疗电子股份有限公司		
公司的中文简称	九安医疗		
公司的外文名称（如有）	ANDON HEALTH CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ANDON HEALTH		
公司的法定代表人	刘毅		
注册地址	天津市南开区南开工业园雅安道金平路 3 号		
注册地址的邮政编码	300190		
办公地址	天津市南开区南开工业园雅安道金平路 3 号		
办公地址的邮政编码	300190		
公司网址	<a href="http://www.jiuan.com">http://www.jiuan.com</a>		
电子信箱	ir@jiuan.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邬彤	李凡
联系地址	天津市南开区南开工业园雅安道金平路 3 号	天津市南开区南开工业园雅安道金平路 3 号
电话	022-87611660-8220	022-87611660-8220
传真	022-87612379	022-87612379
电子信箱	ir@jiuan.com	ir@jiuan.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	911200006008904220
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 9 层
签字会计师姓名	叶金福、郑珊杉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入(元)	563,880,299.07	597,918,934.37	-5.69%	420,138,125.35
归属于上市公司股东的净利润(元)	12,686,755.29	-165,861,214.15	107.65%	14,497,917.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-138,626,058.90	-181,994,491.14	23.83%	-145,669,748.31
经营活动产生的现金流量净额(元)	-104,174,567.00	-91,890,066.59	-13.37%	-36,495,307.18
基本每股收益(元/股)	0.030	-0.38	107.89%	0.040
稀释每股收益(元/股)	0.030	-0.38	107.89%	0.040
加权平均净资产收益率	0.82%	-11.40%	12.22%	1.35%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产(元)	1,908,226,379.51	2,098,110,805.95	-9.05%	2,356,194,478.84
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,542,699,963.06	1,369,125,464.53	12.68%	1,541,622,053.58

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	120,867,037.89	145,683,268.50	141,593,427.12	155,736,565.56
归属于上市公司股东的净利润	-25,196,502.54	-20,568,126.74	-15,214,560.52	73,665,945.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-26,055,162.60	-28,679,008.25	-24,284,195.11	-59,607,692.94
经营活动产生的现金流量净额	-27,160,287.40	-55,384,005.42	-40,462,144.45	18,831,870.27

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
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）	98,166,526.08	-585,345.51	146,804,204.65	
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）	5,639,936.76	4,220,448.54	4,386,539.67	
委托他人投资或管理资产的损益	978,723.29	8,231,878.06		
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	13,365,107.66	-9,422,794.44	9,050,429.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,570,644.22	13,810,902.76	28,934.01	主要系少支付的股权对价款
减：所得税影响额		121,812.42	102,441.27	
少数股东权益影响额（税后）	52,408,123.82			
合计	151,312,814.19	16,133,276.99	160,167,666.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司专注家用医疗健康电子产品的研发、生产和销售以及云平台系统及服务，逐步转型成为互联网+医疗解决方案提供商。报告期内，公司的主营业务、主要产品、经营模式、业绩驱动因素均未发生重大变化。

(一) 主要硬件产品包括电子血压计、血糖仪以及血氧、心电、心率、体重、体脂等领域的个人健康管理类可穿戴设备产品，使用操作方便、设计时尚简洁。报告期内，公司在国内和法国开设小米授权店，借助小米平台迅速积累新零售方面的经验、资源和渠道，为探索B2C业务的新模式，提升销售效率打下坚实基础。

(二) 云平台系统及服务主要包括iHealth健康管理云平台系统、eDevice的医疗设备数据信息系统及相关服务，目前iHealth云服务器部署在中国、美国和欧洲三地，服务全球用户。为迎合远程医疗、远程照护市场的发展趋势，公司正在逐步建设“移动互联网+健康管理云平台”项目，给患者和医疗服务机构提供一个软硬件结合的健康管理云平台解决方案，以移动智能医疗设备（如智能血压计、智能血糖仪等）为入口，以互联网为载体和技术手段，已经探索出糖尿病诊疗“O+O”新模式，实现院内院外一体化、线上线下一体化、软件硬件服务一体化，大幅提高慢病控制率。

目前，全世界范围内都没有探索出互联网+医疗的创新医疗服务模式，苹果、谷歌、BAT等众多互联网巨头企业，从不同角度、不同方向尝试突破互联网+医疗。这场互联网浪潮下的医疗行业改革，是机会也是挑战。公司选择抓住机遇，直面挑战，逐步由一家传统医疗器械企业向基于移动互联网的个人健康管理领域转型，从“0到1”的打造具有国际影响力的互联网+医疗的创新医疗服务模式。行业发展变化情况详见第四节经营情况讨论与分析之“九、公司未来发展的展望”之“（一）行业格局和趋势”相关内容。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较去年同期下降 89.50%，主要系公司出售参股子公司所致
在建工程	较去年同期增长 271.56%，主要系欧洲小米店装修款及工厂智能化改造
货币资金	较去年同期下降 33.05%，系公司归还银行并购贷款所致
其他应收款	较去年同期增长 286.81%，系公司转让参股公司股权应收尾款及 iHealth 欧洲小米店押金
可供出售金融资产	较去年同期增长 69.96%，系公司股权投资增加所致
预付账款	较去年同期增长 60.31%，系公司预付法律服务费以及 iHealth 欧洲小米店货款
其他流动资产	较去年同期下降 91.03%，主要系购买理财金额较上期大幅减少
长期待摊费用	较去年同期增长 3457.80%，主要系欧洲小米店转让费 及装修费

开发支出	较去年同期增长 72.28%，主要系 iHealth 项目研发投入增长所致
------	---------------------------------------

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、糖尿病诊疗“0+0”新模式优势

公司依托“智能硬件+APP+云平台”软硬件一体化模式，已经与国内外多家知名专业机构展开合作。以糖尿病共同照护模式在天津代谢病医院和北大医院开诊作为里程碑时点，在互联网+医疗的模式探索上专注于糖尿病管理的新模式探索。公司搭建“智能硬件+APP+云平台”，糖尿病患者使用iHealth血糖仪测量后，数据上传至云端，医生及照护团队可以实时看到测量结果，患者也可以通过iHealth APP在线咨询。公司在为患者提供高质量的慢病管理服务的同时，医生可以全面了解患者病情、个人健康数据等、及时调整诊疗方案，医生与患者形成长期稳定的医患关系，医院也可以规范糖尿病诊疗流程、提高患者管理效率、依从性及满意度、提高患者血糖达标率，改善服务质量，形成多方共赢的模式。在互联网+医疗领域，公司从“0到1”的打造具有国际影响力的糖尿病诊疗0+0新模式，将线上互联网技术手段和线下医疗资源有机结合。

### 2、系列健康物联网和可穿戴设备产品优势

公司在医疗器械领域深耕20余年，硬件技术随市场需求不断迭代升级，研发与创新能力始终处于国内同行业领先水平。主要产品涵盖血压、血糖、血氧、心电、心率、体重、体脂、睡眠、运动等领域的较为完备的个人健康类可穿戴设备产品线。iHealth血压计、血糖仪、智能腕表、体重秤、体脂称、心电产品分别荣获德国红点、iF、美国CES多项大奖，包括CES最高荣誉的创新奖。仅仅能做是不够的，长期稳定的使用才是关键。公司拥有8年物联网IOT经验积累，贯穿“智能硬件+通讯+App+云服务”，iHealth全系列智能硬件能够通过蓝牙或WIFI与手机APP连接，测量数据实时上传至云平台。公司拥有自主闭环开发能力，在用户体验设计、应用程序开发、用户界面设计等方面的能力也在不断增强，能够实现长期稳定使用、快速技术响应、快速迭代。

### 3、品牌优势

公司实施多品牌组合战略，在不同区域以不同渠道多维度进入市场。公司的“九安”品牌继续占据传统实用市场份额、“iHealth”品牌搭载APP、云平台专攻移动医疗领域。同时，公司继续拓展ODM/OEM市场，与国外知名医疗器械企业保持了多年的业务关系，获得订单。公司致力于打造优质产品、塑造口碑品牌，通过参加各种国内外专业展会，在国内外建立多种销售渠道以及公司媒体发布和自媒体渠道，公司品牌在国内外都获得了相当的知名度和影响力。“iHealth”商标目前已经取得北美、欧洲、中东、亚洲、澳洲和南美等多国的授权，并在欧美、中东和亚太等多个国家和地区的主流渠道销售，商业、合作网络覆盖面广，形成品牌效应。

### 4、战略合作优势

公司iHealth板块继在苹果公司的支持下，推出了第一款移动互联血压计及一整套包括无线智能移动血压计、血糖仪、体脂秤等多款产品的慢病监测管理产品，成功打入国际市场后，又成为了小米公司在健康领域的合作伙伴。在业务层面，首先，公司与小米在用户体验、电商和云服务等方面开展了深入合作。在产品销售方面，依托小米庞大的用户群和成熟的渠道资源，提升iHealth产品的市场份额和品牌形象。在产品定义方面，认同小米的工匠精神，对于智能硬件产品采用手机制造标准的精工要求，实现细节的极致优化。其次，公司凭借和小米公司的战略合作中对新零售概念的深度理解，开立小米授权店，借助小米平台

迅速积累新零售方面的经验、资源和渠道，以探索公司B2C业务的新模式，将产品直达用户，提升销售效率。在资本层面，iHealth的业务模式和发展前景被小米投资认可，小米投资作为战略投资者向iHealth投资2500万美元，投资款以及股权交割在本报告期内完成。

#### 5、协同优势

iHealth是全球较早涉及移动医疗领域的企业，具备比较丰富的经验、技术积累，拥有软硬件一体化的健康管理解决方案；eDevice公司专注于移动医疗行业，致力于帮助大型医疗器械生产厂商和医疗服务机构以更加高效、稳定、安全、加密的方式解决病患体征数据的提取、传输和远程监控；公司参与投资的远程健康管理解决方案提供商CI，其服务贯通了健康系统的7个主要参与方——医疗服务付费方、医疗服务提供方、责任制医疗组织、政府、养老机构、临终关怀机构和制药企业。“iHealth+eDevice+CI”三引擎驱动，形成业务上的协同效应，联合推出适应市场需求的产品和服务，共享资源渠道。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

国家在2018年接连出台了针对互联网医疗的多项政策，内容涉及到发展纲领、执业细则、互联网医院基本标准、监督管理等方面，国内的互联网医疗行业纳入国家规划，为行业发展趋势、发展目标、规范要求指明了方向，也为互联网医疗行业的快速持续发展创造了有利环境：

4月28日，市场迎来重磅政策利好。《国务院办公厅关于促进“互联网+医疗健康”发展的意见》（国办发[2018]26号）发布，标志着我国“互联网+医疗健康”发展进入新的阶段。作为互联网医疗顶层设计，《意见》包含以下三个部分：健全“互联网+医疗健康”服务体系、完善“互联网+医疗健康”支撑体系、加强行业监管和安全保障。

6月20日，为贯彻落实上述意见，国家卫生健康委员会、财政部、国家中医药管理局公开发布了《关于做好2018年国家基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2018〕18号）。《通知》指出，年度重点工作是切实发挥电子健康档案在基本公共卫生服务和健康管理中的基础支撑和便民服务作用。根据各地基层信息化和电子健康档案建设水平以及居民健康服务实际需求，以高血压、糖尿病等慢性病患者、孕产妇、0—6岁儿童、65岁以上老年人等重点人群为突破口，通过智能客户端、电视、APP、网站等形式，在保障个人信息安全的情况下，推进电子健康档案向个人开放，方便群众查询自身健康信息，调动群众参与自我健康管理的积极性，提高群众获得感。

7月12日，国家卫生健康委员会、国家中医药管理局联合发布《关于深入开展“互联网+医疗健康”便民惠民活动的通知》。这是第一个国家级“互联网+医疗健康”落地细则，旨在落实“互联网+医疗健康”服务体系。《通知》明确加快推进智慧医院建设，运用互联网信息技术，改造优化诊疗流程，贯通诊前、诊中、诊后各环节，改善患者就医体验。

9月13日，为加强健康医疗大数据服务管理，促进“互联网+医疗健康”发展，充分发挥健康医疗大数据作为国家重要基础性战略资源的作用，国家卫生健康委员会正式发布了《关于印发国家健康医疗大数据标准、安全和服务管理办法（试行）》。《试行办法》明确健康医疗大数据的定义、内涵和外延，以及制定办法的目的依据、适用范围、遵循原则和总体思路、以及各级各类医疗卫生机构及相应应用单位的责权利，对于统筹标准管理、落实安全责任、规范数据服务管理具有重要意义。

11月8日，国家卫健委公开《进一步改善医疗服务行动计划（2018-2020年）考核指标》，首次纳入远程医疗制度，占考核比分8分。《考核指标》中提到，医疗机构为基层医疗机构或者患者提供远程服务，包括远程会诊、远程影像、远程超声、远程心电、远程病理、远程查房、远程监护、远程培训、远程健康监测、远程健康教育，每提供一项得1分，直至满分。

公司顺应行业发展趋势，继续围绕“以可穿戴设备及智能硬件为入口进入移动医疗和健康大数据领域，进而围绕用户建立健康生态系统”的战略，iHealth将传统的电子血压计、血糖仪等消费类健康产品升级为智能硬件，与移动终端APP、云平台相结合，获取海量数据，为用户提供个性化服务。报告期内，公司凭借全球化服务水平、技术品牌、产业整合等优势，持续优化市场结构、产品结构、推进转型升级。报告期实现营业收入56388.03万元，较去年同期小幅下降，主要是由于公司调整销售结构以及eDevice公司收入下降所致；公司实现归属于母公司所有者净利润1268.68万元，同比上升107.65%，主要受报告期内转让参股公司股权以及提质增效措施的影响。公司将继续推行降费增效措施，管理费用15187.85万元，同比大幅减少20.34%；研发投入13746.78万元，同比增长2.49%。

#### （一）在互联网+医疗领域积极推进糖尿病诊疗“O+O”新模式

公司与国内外专业医疗机构展开合作，积极实现“智能硬件+APP+云平台”慢病创新管理服务模式在

全球落地。随着项目的不断推进以及公司对市场的分析判断，决定率先应专注的互联网+医疗模式就是糖尿病管理。目前已经与北京大学第一医院、朝阳医院、天津医科大学代谢病医院、天津市黄河医院等合作设立糖尿病共同照护门诊,形成了完善的产品体系,取得良好的治疗效果,累积了大量数据,并且已经形成了高活跃、高粘性的“粉丝”患者群。同时,服务团队也向线上消费者提供咨询、健康辅导等高附加值服务。公司与医院共同照护平台的患者群体,其诊疗的依从性及血糖控制达标水平明显提高。

2018年,iHealth的糖尿病诊疗“O+O”新模式获得了中国设计红星奖年度服务设计类原创设计银奖,与糖系列APP和糖尿病管理系统获得国际顶级服务设计奖项——iF服务设计奖,也得到了糖尿病患者的高度认可。在全国糖尿病防控大会、中华医学会糖尿病分会CDS年会等高等级学术会议上,公司糖尿病诊疗“O+O”团队进行了专题报告、壁报展示、口头和书面交流。此外,该团队还在极具国内外影响力的学术年会中进行学术交流,科研成果形成科研论文,获得了相关专家的广泛关注。iHealth的糖尿病诊疗“O+O”新模式收案患者HbA1c平均值从基线的7.83%降到6.61%;血糖达标率从基线的35.13%提升到65%。美国、新加坡的糖尿病“O+O”诊疗新模式也开始落地。iHealth欧洲参与的欧盟政府健康管理计划POWER2DM项目也在临床研究阶段。

公司糖尿病诊疗“O+O”新模式的推进与公司丰富的硬件研发经验及APP、云平台的技术实力密不可分。公司目前已开发出多款APP应用程序,包括MyVitals、iGluco-Smart、“爱家康”、与糖等,市场主流iOS和安卓操作系统通用,并覆盖了iHealth全系列产品,可以检测并记录人体一系列健康指标。此外,公司通过SDK授权推进To B Hardware业务,与美国、欧洲多个第三方APP展开合作,个性化定制,为其用户提供血压、血糖等个人健康数据测量服务,并收取初始费和后续服务费,2018年度授权合作公司超过20家。iHealth云服务器部署在中国、美国和欧洲三地,服务全球用户,现全球用户数量已经超过380万,iHealth数据库总量突破了1.58亿条,涵盖血压、血糖、血氧、体重等重要人体指标。iHealth云平台为公司各APP提供数据底层服务,并为第三方开发者提供数据下载、数据推送服务。

## (二) 坚持极致性价比产品策略,与用户做朋友

公司坚持极致性价比产品策略,力求产品超预期,价格超预期。与用户做朋友,为用户提供感动人心、价格厚道的产品和服务。产品定义方面,深入探究用户的需求和 market 发展趋势,注重用户体验,要功能实用、要操作便捷、要物美价廉。产品销售方面,在国外,公司会继续保持全球各大营销渠道的畅通,同时通过当地子公司加紧拓展新渠道;在国内,公司与小米在用户体验、电商和云服务等方面开展了深入合作。为iHealth继续积累用户群体,充实健康大数据,打造健康云平台,并向用户提供个性化健康医疗服务奠定良好基础。

报告期内公司推出的iHealth体温计,1秒速测、精准测量,受到了用户的追捧,年销量超过100万台,京东平台保健、母婴双类目第一,综合排名、销量排名双维度第一。此外,报告期内还推出了多款消费电子产品,进一步丰富了公司产品线:颈部按摩仪主要为办公室久坐办公族的颈肩疲劳问题,提供一个比较完善的解决方案,营造沉浸式的用户体验,目前已经在小米渠道销售。ET3 红外体温计是一款采用红外测温传感器采集温度信息,快速测量耳膜温度的产品。微网式雾化器是为下呼吸道疾病患者提供的家用雾化器。多普勒胎心仪拥有高灵敏独立探头,智能降噪,数字曲线双显,两种听音方式,在家也可以轻松监测胎心,带给宝宝贴心的守护。

公司是小米在健康领域的合作伙伴,在战略合作中,公司对新零售有了较为深入的理解。公司借助小米平台迅速积累新零售方面的经验、资源和渠道,以探索公司B2C业务的新模式,将产品直达用户,提升销售效率。截至目前,在国内,公司开设6家小米授权店,6家小米专卖店,在欧洲也已经开设了5家小米授权店。

## (三) “九安智慧健康众创空间”,加速创新项目产业化

自2015年5月,公司创立“九安智慧健康众创空间”以来,逐步形成由多个行业组成的中国原创、硅谷落地、布局全球的全产业链创业团队。形成了从工业设计样机制作、知识产权和市场准入、小规模试产、大规模生产,到最后全球网络推广的全方位服务体系,致力于打造全产业链主题众创空间。入驻的初创企

业和团队覆盖血压、血糖、智能安防、称重、社区医疗、健康管理APP、企业信息化、智能天气、等领域。

公司凭借丰富的经验和资源，助力有潜力的中小企业创业和成长。众创空间已成功孵化的智能家居、气象大数据类企业呈现快速发展势头，在行业中亦存在非常好的发展前景。2015年9月，“九安智慧健康众创空间”被天津市科学技术委员会认定为首批“天津市众创空间”；2016年2月纳入国家级科技企业孵化器的管理服务体系；2017年12月，被科技部评为“医疗器械国家专业化众创空间”。

#### （四）转让参股公司股权

为保障公司下一阶段经营发展需要，增强资产的流动性，优化资产结构和整体经营状况，平衡和控制经营风险，报告期内，公司将所持有的华来科技17%的股权全部转让。以华来科技审计净资产为依据，经交易双方协商确定转让价格为人民币10,710万元。本次股权转让产生的投资收益将计入当期损益，对本公司当期利润产生积极影响。华来科技是公司“九安智慧健康众创空间”培育出的优秀成果，以智能摄像头入手，进入智能家居领域，追求极致性价比。本次股权转让款用于补充流动资金，有助于支持公司主营业务发展。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	563,880,299.07	100%	597,918,934.37	100%	-5.69%
分行业					
主营业务	550,380,475.78	97.61%	586,833,992.40	98.15%	-6.21%
其他业务	13,499,823.29	2.39%	11,084,941.97	1.85%	21.79%
分产品					
iHealth 系列产品	181,883,215.01	32.25%	206,682,270.56	34.57%	-12.00%
ODM/OEM 产品	185,559,994.17	32.91%	176,482,251.12	29.52%	5.14%
传统硬件产品	54,293,362.44	9.63%	59,844,713.66	10.01%	-9.28%
移动医疗通信设备销售及服务	83,492,732.17	14.81%	140,524,455.08	23.50%	-40.58%
小米授权店	45,151,171.99	8.01%	3,300,301.98	0.55%	1,268.09%
其他业务	13,499,823.29	2.39%	11,084,941.97	1.85%	21.79%
分地区					
国内销售	201,766,715.77	35.78%	209,074,273.79	34.97%	-3.50%

国外销售	362,113,583.30	64.22%	388,844,660.58	65.03%	-6.87%
------	----------------	--------	----------------	--------	--------

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
专用设备制造业	421,736,571.62	318,498,426.80	24.48%	-4.80%	-11.14%	5.39%
计算机、通信和其他电子设备制造业	83,492,732.17	28,337,001.48	66.06%	-40.58%	-38.70%	-1.05%
零售业务	45,151,171.99	35,015,986.41	22.45%	1,268.09%	1,843.52%	-22.96%
分产品						
iHealth 系列产品	181,883,215.01	117,546,417.78	35.37%	-12.00%	-27.67%	14.00%
ODM/OEM 产品	185,559,994.17	161,748,364.87	12.83%	5.14%	6.35%	-0.99%
传统硬件产品	54,293,362.44	39,203,644.15	27.79%	-9.28%	-10.57%	1.04%
移动医疗通信设备销售及服	83,492,732.17	28,337,001.48	66.06%	-40.58%	-38.70%	-1.05%
小米授权店	45,151,171.99	35,015,986.41	22.45%	1,268.09%	1,843.52%	-22.96%
分地区						
国内销售	188,266,892.48	131,749,235.09	30.02%	-4.91%	-17.03%	10.22%
国外销售	362,113,583.30	250,102,179.60	30.93%	-6.87%	0.98%	-5.37%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
医疗器械	销售量	台	4,955,607	4,154,564	19.28%

	生产量	台	3,854,865	4,027,318	-4.28%
	库存量	台	1,252,298	1,112,105	12.61%
	委托加工	台	1,240,935		

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内，公司推出了消费电子类产品，如颈部按摩仪、多普勒胎心仪、雾化器等，此类产品需对外采购。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
iHealth 系列产品	营业成本	117,546,417.78	29.76%	162,518,868.58	39.17%	-27.67%
ODM/OEM 产品	营业成本	161,748,364.87	40.96%	152,084,300.88	36.66%	6.35%
传统硬件产品	营业成本	39,203,644.15	9.93%	43,836,483.42	10.57%	-10.57%
移动医疗通信设备销售及服	营业成本	28,337,001.48	7.17%	46,223,215.75	11.14%	-38.70%
小米授权店	营业成本	35,015,986.41	8.87%	1,801,677.48	0.43%	1,843.52%
其他业务	营业成本	13,090,597.81	3.31%	8,428,737.50	2.03%	55.31%

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否



名称	变更原因
高唐县九德电子科技有限公司	2018年新设公司
德州九诚电子科技有限公司	2018年新设公司
德州九旺电子科技有限公司	2018年新设公司
宁津九诚电子科技有限公司	2018年新设公司
天津九庆电子科技有限公司	2018年新设公司
天津九旺电子科技有限公司	2018年新设公司
天津九德电子科技有限公司	2018年新设公司
天津九品电子科技有限公司	2018年新设公司
爱合健康科技（上海）有限公司	2018年新设公司
上海九安医疗器械有限公司	出售全部股权

\*1德州九诚电子科技有限公司成立于2018年7月，系九安医疗全资子公司，注册资本300万人民币，注册地山东德州。

\*2高唐县九德电子科技有限公司成立于2018年8月，系九安医疗全资子公司，注册资本50万人民币，注册地山东聊城。

\*3宁津九诚电子科技有限公司成立于2018年9月，系九安医疗全资子公司，注册资本50万人民币，注册地山东德州。

\*4德州九旺电子科技有限公司成立于2018年7月，系九安医疗全资子公司，注册资本300万人民币，注册地山东德州。

\*5天津九德电子科技有限公司成立于2018年9月，系九安医疗全资子公司，注册资本100万人民币，注册地天津。

\*6天津九庆电子科技有限公司成立于2018年10月，系九安医疗全资子公司，注册资本100万人民币，注册地天津。

\*7天津九旺电子科技有限公司成立于2018年10月，系九安医疗全资子公司，注册资本100万人民币，注册地天津。

\*8天津九品电子科技有限公司成立于2018年11月，系九安医疗全资子公司，注册资本100万人民币，注册地天津。

\*9爱合健康科技（上海）有限公司成立于2018年9月，系公司控股子公司北京爱和健康科技有限公司之全资子公司，注册资本200万人民币，注册地上海。

\*10公司于2018年2月转让持有的上海九安医疗器械有限公司100%股权，转让后不再纳入公司合并报表范围。

#### （7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### （8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	263,573,039.43
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	46.74%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一大客户	79,128,861.49	14.05%
2	第二大客户	72,688,023.82	12.91%
3	第三大客户	41,625,154.59	7.39%
4	第四大客户	41,448,583.66	7.36%
5	第五大客户	28,682,415.87	5.09%
合计	--	263,573,039.43	46.80%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	89,362,296.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	40.41%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一大供应商	64,172,451.02	16.89%
2	第二大供应商	32,049,351.98	8.43%
3	第三大供应商	21,443,918.96	5.64%
4	第四大供应商	21,594,050.98	5.68%
5	第五大供应商	14,274,974.89	3.76%
合计	--	89,362,296.80	40.41%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	62,051,264.91	70,578,178.70	-12.08%	
管理费用	151,878,477.61	190,666,925.63	-20.34%	

财务费用	-11,818,124.91	-11,059,227.75	-6.86%	
研发费用	68,863,804.70	94,064,080.66	-26.79%	
资产减值损失	105,892,365.77	3,568,270.11	2,867.61%	计提商誉、存货减值所致
投资收益	113,172,442.01	354,877.79	31,790.54%	主要系处置参股公司股权所致
公允价值变动收益	3,291,865.00	-4,661,428.44	170.62%	外汇掉期产品公允价值变动所致

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司继续秉承“以智能硬件为切入点，获取海量数据，为用户提供个性化服务”的理念，从硬件走向服务，通过公司研发生产的智能硬件，打造个人健康管理平台，带来更好的用户体验。公司的糖尿病诊疗“0+0”新模式已经逐步在国内外落地，仍需要持续稳定的研发投入。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	638	672	-5.06%
研发人员数量占比	45.60%	35.76%	9.84%
研发投入金额（元）	137,467,757.52	134,130,936.86	2.49%
研发投入占营业收入比例	24.38%	22.43%	1.95%
研发投入资本化的金额（元）	68,603,952.82	42,879,984.62	59.99%
资本化研发投入占研发投入的比例	49.91%	35.00%	14.91%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	775,318,710.50	764,678,148.26	1.39%
经营活动现金流出小计	879,493,277.50	856,568,214.85	2.68%
经营活动产生的现金流量净额	-104,174,567.00	-91,890,066.59	-13.37%
投资活动现金流入小计	77,231,030.05	599,153,280.46	-87.11%
投资活动现金流出小计	287,474,622.55	417,016,712.79	-31.06%
投资活动产生的现金流量净额	-210,243,592.50	182,136,567.67	-215.43%

筹资活动现金流入小计	433,154,698.47	70,003,881.74	518.76%
筹资活动现金流出小计	536,537,249.19	158,220,228.72	239.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-103,382,550.72	-88,216,346.98	-17.19%
现金及现金等价物净增加额	-409,271,190.10	-7,241,774.28	-5,551.53%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	438,312,837. 59	22.97%	654,688,978. 80	31.20%	-8.23%	公司归还银行并购贷款所致
应收账款	91,402,890.0 7	4.79%	103,960,558. 94	4.95%	-0.16%	
存货	239,290,019. 82	12.54%	203,816,543. 29	9.71%	2.83%	公司新零售业务导致存货增加
长期股权投资	1,082,858.20	0.06%	10,308,691.7 0	0.49%	-0.43%	
固定资产	199,027,257. 64	10.43%	202,066,166. 94	9.63%	0.80%	
在建工程	24,103,804.1 2	1.26%	6,487,189.80	0.31%	0.95%	
短期借款	150,000,000. 00	7.86%	70,000,000.0 0	3.34%	4.52%	公司银行借款增加
长期借款	72,509,052.0 0	3.80%	0.00	0.00%	3.80%	公司银行借款增加
可供出售金融	77,739,642.3	4.07%	45,739,400.0	2.18%	1.89%	公司股权投资增加所致

资产	3		0			
商誉	437,278,979.44	22.92%	522,612,323.31	24.91%	-1.99%	公司收购 eDevice 形成的商誉进行减值所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
2.衍生金融资产					3,291,865.00		3,291,865.00
金融资产小计					3,291,865.00		3,291,865.00
其他	48,871.58	281.87					49,153.45
上述合计	48,871.58	281.87			3,291,865.00		3,341,018.45
金融负债	4,661,192.66					4,661,192.66	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	109,564,570.11	履约保证金、定期存单质押，详见注释37. 长期借款
固定资产	174,003,595.20	短期借款抵押，详见注释26. 短期借款
无形资产	35,665,000.00	
合计	319,233,165.31	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
62,622,296.87	137,436,087.00	-45.56%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016 年	非公开发行股票	92,425	54,097.78	73,633.86	15,156.45	53,534.5	57.92%	17,705.06	尚未使用的募集资金拟尽快投入募投项目建设, 现存放于募集资金专户和购入理财产品。	0
合计	--	92,425	54,097.78	73,633.86	15,156.45	53,534.5	57.92%	17,705.06	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

根据《天津九安医疗电子股份有限公司募集资金管理制度》的规定，公司对募集资金进行专户管理，对募集资金的使用严格按照规定审批，保证专款专用。本报告期内，投入募集资金 5,674.23 万元用于建设“移动互联网+健康管理云平台”

项目，投入 33,423.55 万元用于变更募投项目用途之偿还收购 eDevice 公司股权的银行借款和支付第二笔收购 eDevice 股权的第二笔转让款。投入 15,000 万元用于变更募投项目用途之偿还公司向兴业银行借入的短期借款 7,000 万元和永久补充流动资金。截止报告期末，募集资金累计投入总额为 73,633.86 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
移动互联网+健康管理云平台	是	73,053	30,269.67	5,674.23	17,675.56	58.39%	2019年12月31日	0	否	否
产品体验营销门店及客户服务中心	是	11,372	620.83	0	620.83	100.00%	2017年10月31日	0	不适用	是
补充流动资金	否	6,913.92	6,913.92	0	6,913.92	100.00%		0	不适用	否
4、偿还收购 eDevice 公司股权的银行借款和支付第二笔收购 eDevice 股权的第二笔转让款	否		38,378.05	33,423.55	33,423.55	87.09%		0	不适用	否
5、偿还公司向兴业银行借入的短期借款 7,000 万元和永久补充流动资金	否		15,156.45	15,000	15,000	98.97%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	91,338.92	91,338.92	54,097.78	73,633.86	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用	否									
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--

合计	--	91,338.92	91,338.92	54,097.78	73,633.86	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“移动互联网+健康管理云平台”主要子项目“平台开发费用”中的“平台系统研发”、“智能硬件研发”资金使用率均达到 88% 以上,与预算基本相符。上述两个项目及子项目“其他费用”,公司会在后期根据项目实施进度陆续投入。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	产品体验营销门店及客户服务中心项目,由于近几年北京、天津、上海、深圳等募投项目实施地点的房价波动较大,出于谨慎考虑,为避免房地产价格变化对公司募投项目实施的不利影响,公司终止了店面购买和租赁计划。剩余募集资金变更用途的相关议案已经公司第四届董事会第十三次会议、2017 年第三次临时股东大会审议通过,具体内容详见公司《关于变更部分募集资金用途的公告》(公告编号:2017-064)。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司将募投项目“产品体验营销门店及客户服务中心”尚未使用的全部剩余募集资金 10,812.28 万元,以及募投项目“移动互联网+健康管理云平台”中的“平台营销推广费用”中尚未使用的全部剩余募集资金 27,928.95 万元,合计 38,741.23 万元及其利息收入变更用途,用于偿还收购 eDevice 公司 100% 股权的部分银行借款和支付收购 eDevice 100% 股权的第二笔股权转让款。具体内容详见公司《关于变更部分募集资金用途的公告》(公告编号:2017-064)。截至股东大会通过日,“产品体验营销门店及客户服务中心”实际变更金额为 10,751.17 万元,“移动互联网+健康管理云平台”中的“平台营销推广费用”实际变更金额为 27,626.88 万元,合计 38,378.05 万元。经公司第四届董事会第十六次会议及公司 2017 年度股东大会审议通过,公司变更“移动互联网+健康管理云平台”项目中的“平台开发费用”中尚未使用的部分剩余募集资金共计 15,156.45 万元(截至股东大会通过日募投项目余额)及其利息用途,用于偿还公司向兴业银行借入的短期借款 7,000 万元和永久补充流动资金。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2016 年 9 月 30 日,根据本公司第三届董事会第二十三次会议,同意公司使用非公开发行股票募集资金 2,689.14 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金,并于 2016 年 10 月 10 日进行了资金置换。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2017 年 6 月 29 日,本公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,决定使用闲置募集资金 15,000 万元暂时补充公司日常经营所需的流动资金,使用期限为自董事会批准之日起不超过 12 个月。公司于 2018 年 6 月 27 日归还暂时补充流动资金的募集资金 7000 万元,2018 年 6 月 28 日归还暂时补充流动资金的募集资金 8000 万元。公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金 1.5 亿元全部归还至公司募集资金专户,使用期限未超过 12 个月。具体内容详见公司于 2018 年 6 月 29 日披露的《关于归还暂时补充流动资金的募集资金的公告》(公告编号:2018-033)</p>									



项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金拟尽快投入募投项目建设，现存放于募集资金专户和购入理财产品。公司进行现金管理的具体情况详见 2018 年 8 月 28 日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）上披露的《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2018-037）。 本公司与兴业银行股份有限公司天津分行企业金融结构性存款协议，截止报告期末，不存在尚未到期的使用募集资金购买的银行理财产品。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
偿还收购 eDevice 公司股权的银行借款和支付第二笔收购 eDevice 股权的第二笔转让款	移动互联网+健康管理云平台、产品体验营销门店及客户服务中心	38,378.05	33,423.55	33,423.55	87.09%		0	不适用	否
偿还公司向兴业银行借入的短期借款 7,000 万元和永久补充流动资金	移动互联网+健康管理云平台	15,156.45	15,000	15,000	98.97%		0	不适用	否
合计	--	53,534.5	48,423.55	48,423.55	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情			2016 年 7 月，公司完成对 eDevice100%股权的收购，为支付收购所需的第一笔股权						

况说明(分具体项目)	<p>转，公司向上海浦东发展银行股份有限公司借款 4418 万美元，该借款于 2018 年 7 月到期，同时根据《股权买卖协议》，公司将于 2018 年上半年支付第二笔股权转让款 1,600 万欧元，单纯依靠公司自有可支配资金难以偿还上述银行贷款和支付第二笔股权转让款。且由于我国对外汇的兑换、出境等方面加强了监管，上述款项支付时点均在 2018 年上半年，因此公司于 2017 年 10 月完成了对募集资金用途的变更。2017 年 10 月，公司召开第四届董事会第十三次会议、2017 年第三次临时股东大会会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》；公司于 2017 年 10 月 14 日在巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>）上披露《关于变更部分募集资金用途的公告》，（公告编号：2017--064）。</p> <p>基于公司的实际经营情况和战略目标，为利于公司未来长远发展，提升公司整体盈利能力，提高募集资金使用效率，降低公司财务成本，经公司第四届董事会第十六次会议及公司 2017 年度股东大会审议通过，公司变更“移动互联网+健康管理云平台”项目中的“平台开发费用”中尚未使用的部分剩余募集资金共计 15,156.45 万元（截至股东大会通过日募投项目余额）及其利息用途，用于偿还公司向兴业银行借入的短期借款 7,000 万元和永久补充流动资金。具体内容详见公司于 2018 年 4 月 27 日披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2018-016）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公	披露日期	披露索引

				元)							司已采取的措施		
深圳市有孚创业投资企业(有限合伙)	天津华来科技有限公司	2018年12月27日	10,710	403.97	公司持有华来科技股权比较低,且其不属于公司所处的互联网+医疗领域。对公司业务连续性、管理层稳定性无重大影响。本次股权转让产生的投资收益将计入当期损益,对本公司当期利润产生	778.21%	评估报告	否	无关联关系	是	是	2018年12月03日	2018年12月03日

					积极影响。								
--	--	--	--	--	-------	--	--	--	--	--	--	--	--

### 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
柯顿（天津）电子医疗器械有限公司	子公司	开发、生产、销售电子产品，以上相关的技术咨询服	80,000,000.00	270,385,552.58	218,392,480.62	263,189,601.95	-15,215,946.49	-15,269,183.58
iHealth Inc	子公司	软件技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广等	3,150,000.00	1,209,124,968.20	-30,764,128.40	319,523,887.52	-169,130,177.69	-82,895,300.95
eDevice S.A.	子公司	电子、信息处理和通信设备的开发、组装和销售	9,779,955.61	71,036,006.69	59,995,287.59	83,594,192.84	21,588,885.71	17,832,806.18

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海九安医疗器械有限公司	转让出售	该公司为传统硬件产品销售公司，业绩亏损，交易金额对公司整体生产经营和业绩不会造成重大影响
德州九诚电子科技有限公司	新设	主营业务为通讯设备及配件、电子产品、家用电器、医疗器械、仪器仪表等产品的销售。报告期内成立时间较短，对公司整体生产经营和业绩影响较小。
高唐县九德电子科技有限公司	新设	主营业务为通讯设备及配件、电子产品、家用电器、医疗器械、仪器仪表等产品的销售。报告期内成立时间较短，对公司整体生产经营和业绩影响较小。
宁津九诚电子科技有限公司	新设	主营业务为通讯设备及配件、电子产

		品、家用电器、医疗器械、仪器仪表等产品的销售。报告期内成立时间较短，对公司整体生产经营和业绩影响较小。
德州九旺电子科技有限公司	新设	主营业务为通讯设备及配件、电子产品、家用电器、医疗器械、仪器仪表等产品的销售。报告期内成立时间较短，对公司整体生产经营和业绩影响较小。
天津九德电子科技有限公司	新设	主营业务为通讯设备及配件、电子产品、家用电器、医疗器械、仪器仪表等产品的销售。报告期内成立时间较短，对公司整体生产经营和业绩影响较小。
爱合健康科技（上海）有限公司	新设	主营业务为健康、软件科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务以及产品销售。该公司为公司子公司北京爱和健康科技有限公司全资子公司，报告期内成立时间较短，对公司整体生产经营和业绩影响较小。
天津九庆电子科技有限公司	新设	主营业务为通讯设备及配件、电子产品、家用电器、医疗器械、仪器仪表等产品的销售。报告期内成立时间较短，对公司整体生产经营和业绩影响较小。
天津九旺电子科技有限公司	新设	主营业务为通讯设备及配件、电子产品、家用电器、医疗器械、仪器仪表等产品的销售。报告期内成立时间较短，对公司整体生产经营和业绩影响较小。
天津九品电子科技有限公司	新设	主营业务为通讯设备及配件、电子产品、家用电器、医疗器械、仪器仪表等产品的销售。报告期内成立时间较短，对公司整体生产经营和业绩影响较小。

#### 主要控股参股公司情况说明

##### 柯顿（天津）电子医疗器械有限公司

公司名称：柯顿（天津）电子医疗器械有限公司；法定代表人：刘毅；注册资本：8,000万元；注册地：天津空港经济区航宇路26号；营业执照注册号：120000400044450；企业类型：有限责任公司（法人独资）；经营期限：2007年01月15日至2037年01月14日；经营范围：开发、生产、销售电子产品，以上相关的技术咨询服务。公司持有柯顿公司100%的股权。

##### iHealth Inc.

公司名称：iHealth Inc. 注册资本：50万美元；注册地：Floor 4, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands.; 营业执照注册号：00295567；成立日期：2015年1月14日；iHealth Inc.是公司为与小米公司在移动医疗领域开展战略合作而设立的公司，公司已将iHealth全球业务调整至iHealth Inc.结构之下。截至2018年3月30日，小米投资本次投资款2,500万美元已全部收到，本次增资后，公司持有其80%股权，小米投资持有iHealth Inc.20%股权。

eDevice S.A.

公司名称：eDevice S.A.;注册资本：1,039,865.04欧元;注册地：Parc Cad éra sud b âtiment P2 avenue Ariane, 33700 M égnac, Bordeaux, France;营业执照注册号：431 264 688R.C.S.Bordeaux; 成立日期：2000年5月9日；eDevice是国际领先的医疗设备数据信息系统解决方案提供商。eDevice在2000年创立之初从事于物联网产品的研发，基于自身在网络通信中硬件和软件优势，自2007年起，eDevice专注于移动医疗行业，推出了其核心产品WireX系列，为客户提供医疗设备数据系统解决方案，致力于为大型医疗器械生产商和医疗服务机构以高效、稳定、安全、加密的方式解决病患体征数据的提取、传输和远程监控，公司通过子公司iHealth Labs Europe持有eDevice公司100%股权。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 一、行业格局和趋势

随着行业发展深入，政府对互联网+医疗健康企业的鼓励规范文件依次出台，激发了更多创新创造的新生力量。互联网+医疗健康所涉及的领域非常广泛，从挂号看病到健康管理的方方面面，所以越来越多的互联网+医疗健康企业参与进来。但由于行业的特殊性，也会有越来越多的互联网+医疗健康企业被淘汰，留下真正有实力的企业。互联网+医疗企业在医疗大数据的基础上，利用现代互联网技术，大力发展医疗人工智能，让医生看病的效率大幅提升，让患者看病更加便利，同时享受到更优质的医疗服务。从目前的趋势来看，医疗机构、医生、用户逐步开始接受和认可互联网+医疗的应用。市场需求推动下，对行业内企业的要求不断提升，业务能力专业化，业务领域细分化，连接范围扩大化。互联网+医疗将从原来的以疾病为中心向以健康为中心转移，包括社区保健、公共卫生，预防科普等方面的工作。无论线上线下，基础医疗服务和健康服务，覆盖常见病、慢性病和多发病的诊疗，以及大量有健康需求人群的服务。传统医院以医疗资源和医生为中心，未来将以用户为中心，就意味着个性化服务项目将增加，而个性化服务可以通过互联网的技术提升效率、降低运营成本。

据Grand View Research发布的研究报告称，全球互联网+医疗行业在2013年至2020年期间将保持47.6%的复合增长率，其中远程监控服务将在2014年至2020年保持49.7%的复合增长率，同时预计全球互联网+医疗市场规模将在2020年达到491亿美元，癌症、心脏疾病和糖尿病等慢性疾病对互联网+医疗的需求以及由互联网+医疗为病患所带来便利是驱动市场快速增长的主要因素。在区域分布方面，北美、欧洲和亚太地区互联网+医疗市场发展较快，近年来受老龄化社会、大批计划外移民涌入和医疗设备更新，欧洲地区互联网+医疗市场规模居于全球首位，据统计市场规模接近70亿美元，亚太和北美地区紧随其后。相比与欧美发达国家，中国互联网+医疗行业起步较晚，但发展速度较快。根据前瞻产业研究院发布的《2018-2023年中国移动医疗行业市场前瞻与投资预测分析报告》，不仅移动医疗APP达到了数千款，市场规模更是从2013年的19.8亿元，增长至2017年的201亿元，年复合增长率达78.48%。根据2018年以来移动医疗的发展形势，预计2020年行业整体规模将有望突破500亿元。互联网+医疗用户数量逐年增长，2015年突破1亿，2017年达到1.92亿人。在移动互联网人口红利消失的大环境下，互联网+医疗用户数量增速趋势放缓，目前用户从移动端获取医疗服务的习惯已逐渐养成。

面对如此广阔的发展前景，无须追逐风口和概念，而是需要耐心和勇气。公司选择脚踏实地，解决用户痛点，公司坚持“以可穿戴设备及智能硬件为入口进入互联网+医疗和健康大数据领域，进而围绕用户建立健康生态系统”的战略，经过各种尝试和摸索，开始从“0到1”的打造糖尿病诊疗“0+0”新模式，希望抓住移动互联网带来的行业洗牌机会，实现弯道超车，成为全球互联网+医疗领域的开拓者。

## 二、公司2019年经营计划

2019年，公司一方面会加快天津、北京、上海、广州、深圳、沈阳互联网+医疗糖尿病诊疗“O+O”新模式的落地，加快美国、新加坡的推进速度。另一方面，公司会不断进行结构调整，打破职能的界线，化小各个核算单位，以业务为核心组建项目团队、产品公司，推出极致性价比产品。为实现公司战略转型目标，平衡投入与业绩，公司主要业务的经营计划重点围绕以下几个方面展开：

（一）iHealth 系列“以智能硬件为切入点，获取海量数据，为用户提供个性化服务”，公司正在从硬件走向服务。iHealth秉承着全球化发展策略，通过全方位的慢病管理智能硬件与云平台互联，率先从糖尿病入手，推出糖尿病诊疗“O+O”新模式。公司的糖尿病诊疗项目——基于大数据与 AI 的糖尿病临床管理系统已于2018年天津市重大专项获准立项。公司拟于2019年签约更多医生，争取天津、北京两地服务患者各达到10000人。美国团队也将继续拓展iHealth的系列硬件产品B to B销售渠道，部分已经签约的专业客户项目将提前进入采购阶段，签约的医生和首批测试用户数量超越预期。iHealth欧洲团队承担欧盟政府健康管理计划POWER2DM项目中对糖尿病患者端移动应用的开发，以及管理平台web应用的开发，采集数据进行分析并给予对应决策的算法支持等，2019年将继续在西班牙和荷兰同时进行临床研究。公司将继续与国内外专业医疗机构合作，打磨糖尿病诊疗“O+O”新模式，服务糖尿病患者。随着新模式的深入拓展，对iHealth产品、配套平台系统也将提出更高的要求，公司会继续加速智能硬件产品、APP以及云平台的技术更新。

（二）公司将继续坚持极致性价比产品策略，与用户做朋友的理念，做感动人心、价格厚道的好产品。在产品方面，将从市场需求出发，定义更加符合用户使用习惯的移动互联网健康产品，注重用户体验，操作便捷、使用方便、结果清晰易懂，做有温度的产品。在国内，作为小米生态系统中健康领域的合作伙伴，公司iHealth产品已经获得了品牌知名度和良好的口碑。2019年，公司将继续通过小米平台，推出如iHealth血压计、体温计一样，可以帮助用户更好管理自身健康水平的极致性价比产品，在血压、血糖CGM连续测量、体脂、温度等方向的新技术突破将着手布局，进一步巩固公司在互联网+医疗领域的技术优势，并在产品定义和设计方面精雕细琢，给用户带来全新的体验。公司将继续追踪市场需求，收集用户反馈，对现有产品进行迭代优化，并推出更多兼具市场和口碑的新产品。结合市场调研，公司此前通过小米渠道还推出了雾化器、颈部按摩器、耳温计、多普勒胎心仪等，兼具实用性和高性价比，2019年公司会继续考虑在消费电子领域推出1-2款极致性价比产品。

公司产品不仅局限于家用领域，还推出了适合医用的电子医疗器械，ABPM连续测量血压计，以可穿戴的24小时动态血压设备和远程智能血压计的组合，适用于家用测量和医院测量。2018年4月完成试产，根据市场结果开始调试产品，截止至2018年12月31日该产品已经取得了上市许可，2018年后期已有批量生产并开始销售。

随着公司转型的深入，“服务即产品”。公司开发的APP可以支持iHealth全系列产品，研发了SDK插件，该插件出售给第三方使用后，将公司对应硬件产品测量的数据可以传输到第三方APP软件上。为其他APP运营用户提供血压、血糖等个人健康数据测量服务，且无需进行再次开发投入。另外，OpenAPI业务可以为第三方开发者提供iHealth云平台的数据接口。终端用户使用iHealth智能硬件进行健康数据监测后，可以授权第三方APP开发者共享自己的测量数据，目前绑定用户数量达30万。SDK、OPEN API业务已经与欧洲、美国多家APP客户对接，公司将继续拓展技术服务领域的客户。

（三）为适应公司发展战略，集中力量深入攻坚更有活力和前景的领域，提升公司运营效率、降低运营成本，公司拟于2019年对公司内部结构进行调整及优化，同时重新对部门人员架构进行设计及分工，力求在岗人员的工作量饱和，严格定员从紧。董事会授权公司经营管理层评估目前公司各部门业务、人员情况，确定具体各个部门的调整、优化方案。本次公司结构调整，紧密围绕糖尿病诊疗“O+O”新模式、极致性价比产品战略，调整的核心是打破职能的界限，化小各个核算单位，形成梦想一致、价值观相同，有自我驱动力的糖尿病照护和极致性价比产品团队。上述调整符合公司既定发展战略和实际经营发展的要求，通过优化低效益项目和部门，达到减负的目标，有利于提高运营效率、降低运营成本，有利于改善公司财务状况，集中力量攻坚克难，争取早日实现转型目标。

上述计划并不代表公司对2019年度的盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 三、公司面临的各项风险

#### （一）市场竞争风险

公司制定并实施了“以可穿戴设备及智能硬件为入口进入互联网+医疗和健康大数据领域，进而围绕用户建立健康生态系统”的战略，重点发展iHealth系列产品和自主品牌产品。然而在全世界范围内，互联网+医疗产业尚未成熟，目前尚未有成熟的产品或平台可以借鉴，公司在摸索试错中不断积累宝贵的经验。个人慢病管理的产品的形态，推广的商业模式，个人健康管理平台的定义，如何提供医疗服务，医院和用户的接受度等问题都没有得到很好的解决。为解决这些问题，公司注重用户体验和用户反馈，通过充分的市场调研了解市场需求。凭借在医疗行业发展20多年的资源和经验，公司能够比较准确地把握市场动态，具备转型的实力和技术基础，在新产品的产品定义、使用场景、产品目标人群、市场定位、上市策略和计划等方面严格把关。与此同时，全球内也有其他公司正在探索这一领域，包括谷歌、亚马逊、苹果以及BAT，研发、抢占市场份额正处于争分夺秒的阶段，一旦其他公司的新的模式或技术取代了公司现有的探索方向，公司之前的投入将会成为沉没成本。

#### （二）人才风险

公司所处行业发展、技术产品创新很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员，拥有优秀的人力资源可以成为企业的一种竞争优势。人才短缺是由两方面原因造成的。从需求层面来说，企业高速增长需要扩张和更细致的分工，大幅增加了对具备专业技能的技术和管理人才的需求。从供给层面来说，人才的培养需要相当长的时间和资源投入，在行业高速发展的背景下，人才供给相对不足。现实情况往往是“懂互联网的人不懂医疗，懂医疗的人不懂互联网”，既懂互联网也懂医疗的人才比较缺乏，所以行业内对人才的争夺也比较激烈，公司面临着吸引不到专业人才并且已有的专业人才流失的风险。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力。为应对人才管理的挑战，从短期来看，公司可以通过内部培训、外部招聘和并购来找到所需人才。从长期来看，提升企业品牌、建立激励措施和实施绩效管理 and 动态调整等。此外，企业更应考虑的是搭建良好的企业文化、激励机制和工作氛围，将人才战略与公司战略相结合，更好地建立竞争优势。目前公司在硬件、应用和云端以及用户体验方向都拥有稳定的顶级核心开发人员，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。另外，公司还制定了颇具竞争力的薪酬制度和激励制度，将个人发展、个人利益与公司的发展和利益紧密结合在一起，成为研发团队稳定的有力保证。

#### （三）管理风险

公司在全球范围内积极拓展业务，参、控股子公司数量不断增加，公司的层级结构逐渐复杂。对于海外公司，可能存在管理理念、文化差异等因素，导致海外企业不能实现预期研发、销售目标，进而造成利润损失的风险。同时，公司面临着因管理不善、内部沟通不顺畅，违反公司所在地法律等原因而导致经营失败的风险。公司与引入的投资机构之间，也需要相互协调与磨合。公司面临如何有效合理的管理国内外的子公司，使其符合公司所在地法律法规，符合公司管理要求；公司内部之间信息及时有序传递，促进国内外公司协作发展等问题。公司在今后将加强企业管理，不断完善各类规章制度，将管理要求落实在文件上。继续扩大企业开放程度，组织各子公司之间多多交流业务和想法，在公司内部树立齐心向上的团队精神和攻坚克难的创业精神，将现有资源的效用发挥到最大。优化现有公司管理模式，关注控制的经济效益，注重管理的效率和效果，组织公司内部自查，避免发生管理风险。

#### （四）传统业务下滑风险

传统业务技术壁垒逐步弱化，医疗器械硬件市场竞争异常激烈，市场趋于价格战，毛利率较低。同时人工成本不断上升，传统渠道被线上业务侵蚀，如公司传统业务模式或者客户、渠道未能适应市场发展，可能导致销售费用和管理费用维持在高位，但销售收入增长缓慢的风险。公司将于2019年对公司内部业务、部门、人员进行结构调整，通过优化低效益项目和部门，达到减负的目标，有利于提高运营效率、降低运营成本，有利于改善公司财务状况。公司加紧向互联网+医疗领域转型的脚步，加快推进与专业医疗机构、



国内外合作伙伴的合作，寻找新的利润增长点。随着公司自主移动互联产品iHealth系列持续发力，收入占比的逐步提高，将慢慢取代传统业务市场份额，这也是行业发展的大势所趋。

#### （五）商誉减值的风险

公司通过收购法国eDevice公司，实现处延扩展，形成非同一控制下企业合并，在合并资产负债表形成大额商誉。根据《企业会计准则》规定，交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了时做减值测试。如果未来市场情况变化，eDevice与iHealth的协同效应未及预期或其他原因导致其未来经营状况未达预期，则公司存在商誉减值风险，从而对上市公司当期损益造成不利影响。为保护公司利益，公司在签订收购eDevice《SPA》时，约定了盈利能力支付安排，如eDevice业绩不如预期，公司可以少支付股权转让款作为补偿。公司管理层将充分整合多种渠道、资源和经验，实现最优配置，并调动各方积极性，实现1+1>2的并购效益。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2018年度，不进行现金分红，不送股，不进行股本转增。

2、2017年度，不进行现金分红，不送股，不进行股本转增。

2、2016年度，不进行现金分红，不送股，不进行股本转增。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	0.00	12,686,755.29	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	-165,861,214.15	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	14,497,917.75	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘毅、李志毅、姚凯、王任大	股份限售承诺	除 36 个月锁定期外，在本人作为公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过直接或间接持有的可转让公司股份法定额度的 25%；离职后半年内，不转让直接或间接持有的公司股份。	2010 年 06 月 10 日	任职期间内	切实履行
	石河子三和股权投资合伙企业（有限合伙）、刘毅	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1. 无论是否获得天津九安医疗电子股份有限公司（以下简称“九安医疗”）的许可，本人及本人直接或间接投资的公司、企业和其他经济组织目前没有且将来都不会以任何方式从事任何与九安医疗形成或可能形成同业竞争的业务	2015 年 10 月 22 日	长期	切实履行

			<p>或活动；</p> <p>2. 本人将不向与九安医疗形成或可能形成同业竞争的公司、企业、其他经济组织或个人提供技术、供销渠道（网络）和客户信息等商业秘密；</p> <p>3. 本人将不利用作为九安医疗董事长和实际控制人的地位从事或参与从事任何有损于九安医疗及九安医疗其他股东利益的行为；</p> <p>4. 对于不可避免的关联交易，本人将于董事会或股东大会上回避或放弃表决权并将促使该关联交易遵循“公平、公正、公开”之原则和正常的商业交易规则和条件进行；</p> <p>5. 不论故意与否，若违背上述承诺及保证，本</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			人愿意依法承担由此所引发的一切法律责任。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

适用  不适用

根据2018年6月15日财政部《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）的要求，公司对财务报表格式进行了修订，该项会计政策变更采用追溯调整法。详见第十一节财务报告五.33（1）重要会计政策变更。

**七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

**八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用  不适用

名称	变更原因
高唐县九德电子科技有限公司	2018年新设公司
德州九诚电子科技有限公司	2018年新设公司
德州九旺电子科技有限公司	2018年新设公司
宁津九诚电子科技有限公司	2018年新设公司
天津九庆电子科技有限公司	2018年新设公司
天津九旺电子科技有限公司	2018年新设公司
天津九德电子科技有限公司	2018年新设公司
天津九品电子科技有限公司	2018年新设公司
爱合健康科技（上海）有限公司	2018年新设公司
上海九安医疗器械有限公司	出售全部股权

\*1德州九诚电子科技有限公司成立于2018年7月，系九安医疗全资子公司，注册资本300万人民币，注册地山东德州。

\*2高唐县九德电子科技有限公司成立于2018年8月，系九安医疗全资子公司，注册资本50万人民币，注册地山东聊城。

\*3宁津九诚电子科技有限公司成立于2018年9月，系九安医疗全资子公司，注册资本50万人民币，注册地山东德州。

\*4德州九旺电子科技有限公司成立于2018年7月，系九安医疗全资子公司，注册资本300万人民币，注册地山东德州。

\*5天津九德电子科技有限公司成立于2018年9月，系九安医疗全资子公司，注册资本100万人民币，注册地天津。

\*6天津九庆电子科技有限公司成立于2018年10月，系九安医疗全资子公司，注册资本100万人民币，注册地天津。

\*7天津九旺电子科技有限公司成立于2018年10月，系九安医疗全资子公司，注册资本100万人民币，注册地天津。

\*8天津九品电子科技有限公司成立于2018年11月，系九安医疗全资子公司，注册资本100万人民币，注册地天津。

\*9爱合健康科技（上海）有限公司成立于2018年9月，系公司控股子公司北京爱和健康科技有限公司之全资子公司，注册资本200万人民币，注册地上海。

\*10公司于2018年2月转让持有的上海九安医疗器械有限公司100%股权，转让后不再纳入公司合并报表范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12

境内会计师事务所注册会计师姓名	叶金福、郑珊杉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	叶金福 5 年，郑珊杉 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司子公司 iHealth Labs Inc. 成立于 2010 年 11 月 9 日，注册点美国加利福尼亚州，主要负责美国地区 iHealth 系列产品研发和销售。美国市场是全球移动医疗领域发展最为迅速的市场之一，也是行业内企业争相抢占的重要市场。2010 年公司率先瞄准最为规范的市场，设立 iHealth 美国，招聘当地人才、布局当地营销网络。

iHealth 美国位于硅谷，是科技革命浪潮的发源地。为快速引进和吸纳高端人才，保障经营管理层、核心员工稳定、积极、长期投入工作，并将自身利益与公司长远发展紧密结合，iHealth 美国作为股权激励实施主体，对该公司经营管理层、核心人员进行股权激励。股权激励是硅谷公司招聘高端人才的普遍方式，这也是硅谷公司持续创新的不竭动力之一。公司子公司 iHealth 美国在与硅谷其他高科技公司抢占优秀人才资源的竞争中，对核心员工实施股权激励是非常必要的。子公司股权激励具体内容详见公司 2016 年 2 月 5 日在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn/>) 上刊登的《关于子公司员工股权激励框架方案的公告》(公告编号：2016-004)。

截至 2018 年 12 月 31 日，iHealth 美国共授予员工 57.9 万股权 (含已注销的 318,877 股)，其中已行权 77,123 股，占总股本的

7.71%，剩余可行权173.99万股。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
iSmart alarm	参股子公司	产品和服务	智能安防产品及提供必要的技术服务	按照市场原则、参照公司的定价体系	市场价	605.46	100.00%	2,500	否	货币结算	不适用	2018年04月28日	《关于2018年日常关联交易预计的补充公告》（公告编号：2018-020）
华来科技股份有限公司	参股子公司	产品和服务	智能摄像头产品及提供必要的技术服务	按照市场原则、参照公司的定价体系	市场价	552.14	100.00%	5,000	否	货币结算	不适用	2018年04月28日	《关于2018年日常关联交易预计的补充公告》（公告编号：2018-



													020)
CI	公司通过参股的并购基金间接投资的子公司	产品和服务	移动医疗智能硬件产品及提供必要的技术服务	按照市场原则、参照公司的定价体系	市场价	103.47	0.57%	7,000	否	货币结算	不适用	2018年04月28日	《关于2018年日常关联交易预计的补充公告》（公告编号：2018-020)
合计				--	--	1,261.07	--	14,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
Andon Holdings Co., Ltd (BVI)	2016 年 06 月 28	40,000	2016 年 07 月 26 日	30,321.62	连带责任保证	2 年	是	否

	日							
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			0		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
iHealth Labs Europe	2018 年 10 月 29 日	20,000	2018 年 11 月 13 日	8,713	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)			8,713		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)			8,713		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		20,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			8,713		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		20,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			8,713		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例						5.65%		
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)						0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)						8,713		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)						0		
上述三项担保金额合计 (D+E+F)						8,713		
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)					无			
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					无			

采用复合方式担保的具体情况说明

**(2) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	兴业银行股份有限公司	18,500	0	0
合计		18,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

不适用

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

不适用

#### (2) 年度精准扶贫概要

不适用

**(3) 精准扶贫成效**

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

**(4) 后续精准扶贫计划**

不适用

**3、环境保护相关的情况**

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

不适用

**十九、其他重大事项的说明**

√ 适用 □ 不适用

**增加公司经营范围**

结合公司实际业务需求，报告期内公司经营范围新增部分业务。修订经营范围的同时，对公司章程中经营范围相关内容进行修订。修订后的经营范围为：经公司登记机关核准登记，公司的经营范围为：开发、生产、销售电子产品，医疗器械（以医疗器械生产企业许可证核准产品范围为准），仪器仪表，电气机械和器材，通信设备，智能消费设备，电声器件及零件及相关的技术咨询服务等；计算机软件及信息技术的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，互联网相关服务；日用百货，环保设备，空气净化器设备，美容仪器，家庭用品，医疗用品及器材，机械设备、五金产品，家用电器及电子产品的零售及批发\*\*\*

上述事项已经公司董事会、股东大会审议通过。2018年12月28日，公司办理完毕工商变更登记手续，并

取得了天津市市场和质量监督管理委员会换发统一社会信用代码为911200006008904220的《营业执照》。具体内容详见2018年12月3日在指定信息披露媒体发布的相关公告。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

上海九安医疗器械有限公司为销售公司，目前经营状况不能达到公司的盈利要求，公司管理层召开总经理办公会审议通过了《关于对外转让上海九安医疗器械有限公司100%股权的议案》。本次转让业绩亏损的子公司，对公司未来业绩有一定积极影响，有利于公司转型目标的实现。

本次股权转让不涉及关联交易，审议程序符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	432,805	100.00						432,805	100.00
	,921	%						,921	%
1、人民币普通股	432,805	100.00						432,805	100.00
	,921	%						,921	%
三、股份总数	432,805	100.00						432,805	100.00
	,921	%						,921	%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	67,846	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	64,327	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
石河子三和股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	37.28%	161,338,702	0	0	161,338,702	质押	85,200,000
HEDDINGTON LTD.	境外法人	2.24%	9,693,800	-506,200	0	9,693,800		
厦门国际信托有限公司－厦门信托－鲲凌 11 号集合资金信托计划	其他	1.47%	6,348,710	6,348,710	0	6,348,710		
范魁	境内自然人	0.79%	3,414,8	3,414,8	0	3,414,8		



			00	00		00		
车卫真	境内自然人	0.63%	2,721,510	2,721,510	0	2,721,510		
财通基金－工商银行－国海证券股份有限公司	其他	0.61%	2,631,579	0	0	2,631,579		
恒天中岩投资管理有限公司－恒天中岩星河资本事件策略私募投资基金 10 期	其他	0.48%	2,063,274	2,063,274	0	2,063,274		
王雄	境外自然人	0.40%	1,739,307	154,700	0	1,739,307		
恒天中岩投资管理有限公司－恒天中岩星河资本事件策略私募投资基金 11 期	其他	0.36%	1,569,568	1,569,568	0	1,569,568		
刘敏	境内自然人	0.34%	1,474,861	1,474,861	0	1,474,861		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
石河子三和股权投资合伙企业（有限合伙）	161,338,702	人民币普通股	161,338,702					
HEDDINGTON LTD.	9,693,800	人民币普通股	9,693,800					
厦门国际信托有限公司－厦门信托－鲲凌 11 号集合资金信托计划	6,348,710	人民币普通股	6,348,710					
范魁	3,414,800	人民币普通股	3,414,800					
车卫真	2,721,510	人民币普通股	2,721,510					
财通基金－工商银行－国海证券	2,631,579	人民币普通股	2,631,579					

股份有限公司			
恒天中岩投资管理有限公司－恒天中岩星河资本事件策略私募投资基金 10 期	2,063,274	人民币普通股	2,063,274
王雄	1,739,307	人民币普通股	1,739,307
恒天中岩投资管理有限公司－恒天中岩星河资本事件策略私募投资基金 11 期	1,569,568	人民币普通股	1,569,568
刘敏	1,474,861	人民币普通股	1,474,861
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
石河子三和股权投资合伙企业（有限合伙）	刘毅	1995 年 05 月 08 日	916590016006876432	从事对非上市企业的股权投资，通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份以及相关咨询服务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘毅	本人	否	否
主要职业及职务	1995 年至 2007 年担任公司前身柯顿（天津）电工电器有限公司董事长，2007 年至今担任公司董事长。现为公司控股股东三和公司执行事务合伙人，公司子公司柯顿电子执行董事，北京爱和健康科技有限公司执行董事兼总经理，九安控股、iCess Labs, Inc、iHealth Inc.、iHealth Lab Inc.、iHeal (Hong Kong) Labs Limited、iHealth Labs Europe、eDevice 董事，公司参股公司中科云健康科技（北京）有限公司、iSmart Alarm, Inc.董事、天津市第十六届人民代表大会代表，天津市医疗器械商会副会长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
刘毅	董事长	现任	男	52	2007年 06月 16日	2019年 12月 08日	0	0	0	0	0
李志毅	董事、 总经理	现任	男	52	2007年 06月 16日	2019年 12月 08日	0	0	0	0	0
王任大	董事、 总工程师	现任	男	52	2016年 12月 08日	2019年 12月 08日	0	0	0	0	0
刘军宁	独立董事	现任	男	58	2013年 12月 27日	2019年 12月 08日	0	0	0	0	0
张俊民	独立董事	现任	男	59	2015年 05月 06日	2019年 12月 08日	0	0	0	0	0
陈建国	独立董事	现任	男	54	2017年 11月30 日	2019年 12月 08日	0	0	0	0	0
姚凯	监事会 主席	现任	男	51	2007年 12月11 日	2019年 12月 08日	0	0	0	0	0
何伟	监事	现任	男	42	2013年 12月 27日	2019年 12月 08日	0	0	0	0	0
刘志青	监事	现任	女	40	2013年 12月 27日	2019年 12月 08日	0	0	0	0	0
邬彤	董事会 秘书、 财务总 监	现任	男	36	2017年 10月 30日	2019年 12月 08日	0	0	0	0	0

合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0
----	----	----	----	----	----	----	---	---	---	---	---

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事主要经历

刘毅：1967年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2007年至今担任公司董事长。刘毅先生现为公司控股股东三和公司普通合伙人及公司子公司柯顿电子执行董事，北京爱和健康科技有限公司执行董事兼总经理，九安控股、iCess Labs, Inc、iHealth Inc.、iHealth Lab Inc.、iHealth(Hong Kong)Labs Limited、iHealth Labs Europe、eDevice 董事，公司参股公司中科云健康科技（北京）有限公司、iSmart Alarm, Inc. 董事。

李志毅：1967年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2002年至2004年担任柯顿（天津）电工电器有限公司副总经理；2004年至今担任本公司总经理，2007年至今担任本公司董事。

王任大：本公司总工程师，1967年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历。曾任天大天财股份有限公司研发中心硬件部经理，天大新纵横技术有限公司技术总监；2005年2月至今任公司总工程师。

刘军宁：1961年11月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，法学博士学位，现任中国文化研究所研究员。

张俊民：1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学（会计学）博士学位，天津财经大学会计学教授，博士生导师，从事和主管教学科研工作；担任瑞普生物技术股份有限公司独立董事、天津汽车模具股份有限公司独立董事。

陈建国：1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，博士学位，教授、博士生导师。现任南开大学国际经济研究所教授。兼任天津百利特精电气股份有限公司独立董事。

### 2、监事主要经历

姚凯：本公司监事会主席，1968年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，EMBA学历。曾任天津市一商局针棉织品公司任职部门经理；广东太阳神集团有限公司任山东区经理；柯顿（天津）电工电器有限公司任副总经理；1999年至今担任天津新技术产业园区博来科技发展有限公司总经理。2007年12月起任公司监事会主席。

何伟，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2003年6月至2007年1月在天津三星电子股份有限公司开发二部任回路开发主管，2007年1月至今，在公司任生化事业部经理。

刘志青，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年8月入职天津九安医疗电子有限公司外销部，担任外销业务员。2009年6月至今担任外销部经理。

### 3、高级管理人员主要经历

李志毅：现任本公司总经理，详见董事主要工作经历。

王任大：现任本公司总工程师，详见董事主要工作经历。

邬彤：本公司董事会秘书，财务总监，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历。2011年8月至2012年6月，在融创中国控股有限公司集团融资管理部负责投融资工作。2012年7月至今，担任 iHealthLabs Europe SARL（天津九安医疗电子股份有限公司子公司）董事及财务总监。2017年10月至今，担任天津九安医疗电子股份有限公司董事会秘书、公司财务总监、财务负责人。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘毅	石河子三和股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2012年12月20日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张俊民	瑞普生物技术股份有限公司	独立董事	2015年01月22日		是
张俊民	天津汽车模具股份有限公司	独立董事	2014年01月10日		是
刘毅	iHealth inc	董事	2015年01月14日		否
刘毅	iSmartAlarm 公司	董事	2013年12月01日		否
刘毅	中科云健康科技(北京)有限公司	董事	2013年11月25日		否
姚凯	天津新技术产业园区博来科技发展有限公司	总经理	1998年09月01日		是
陈建国	天津百利特精电气股份有限公司	独立董事	2015年03月20日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- 1、报告期内，在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其岗位职责，根据公司现行的薪酬制度和业绩考核规定获取薪酬，依据风险、责任、利益相一致的原则，年底根据经营业绩和个人绩效考核结果确定薪酬。公司严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据支付薪酬。
- 2、独立董事津贴为6万元/年，其履行职务发生的差旅费、办公费等费用由公司承担。
- 3、外部监事未在公司领取薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元



姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
刘毅	董事长	男	52	现任	36.82	否
李志毅	董事、总经理	男	52	现任	34.87	否
王任大	技术总监	男	52	现任	34.56	否
刘军宁	独立董事	男	58	现任	6	否
张俊民	独立董事	男	59	现任	6	否
姚凯	监事会主席	男	51	现任	0	否
何伟	监事	男	42	现任	30.93	否
刘志青	监事	女	40	现任	35.93	否
陈建国	独立董事	男	54	现任	6	否
邬彤	财务总监、董 事会秘书	男	36	现任	16.82	否
合计	--	--	--	--	207.93	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	629
主要子公司在职员工的数量（人）	770
在职员工的数量合计（人）	1,399
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,399
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	23
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	249
销售人员	254
技术人员	638
财务人员	27
行政人员	166
其他人员	65
合计	1,399
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	175
本科	519
大专	281
大专以下	424
合计	1,399

## 2、薪酬政策

公司已按照《中华人民共和国劳动法》或海外地区相关法律建立了公司与职工的劳动用工制度，实行劳动合同制度。坚持“按劳分配、效率优先、兼顾公平”的分配原则，实行基本工资、绩效工资、津贴福利、奖励相结合的薪酬体系。个人收入与岗位职责、职工技术技能水平以及公司经济效益直接挂钩，体现了以人为本的企业管理原则。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳社保。

## 3、培训计划

公司管理层对于员工素质提升非常重视，已建立了从入职培训到后续教育的员工培训管理制度，由行政部门负责培训计划的制定和执行。培训计划包括，新员工入职培训，帮助新员工了解企业历史文化、熟悉公司制度、了解岗位要求的职能等，要求覆盖率达到100%；后续教育培训内容涵盖公司管理制度、岗位相关业务知识、质量方针、安全生产、知识讲座等；同时注重管理人员素质水平提升，至少每月举行一次学习例会，交流经营管理经验和心得。员工的培训学习情况将作为年终绩效奖励及岗位或职务调整的依据。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和其他有关法律法规的要求，进一步完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作。报告期内公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务，公司股东大会均采用现场投票与网络投票相结合的方式召开，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司股东大会提案审议符合程序，股东大会就会议通知所列明的议案依次进行审议。同时，公司聘请律师见证，保证股东大会会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策能按照规范的程序由股东大会和董事会作出。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司现有董事6名，其中独立董事3名，其中会计专业1名，经济专业1名，管理专业1名。董事会人数和人员构成符合法律法规要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等相关制度开展工作，认真出席董事会和股东大会，参加相关知识的培训，熟悉有关法律、法规。公司独立董事严格遵守《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《独立董事制度》等规定，积极参与公司决策，对重大事项发表了独立意见。董事会下设各专门委员会各尽其责，加强了公司董事会工作的规范运作。报告期公司共计召开董事会会议5次，审议通过了公司章程修订、使用募集资金进行现金管理、关联交易、接受控股股东无偿担保、申请银行授信、转让参股子公司股权等事项，为公司重大经营事项提供了决策依据。

#### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序选举监事，监事会有3名监事，其中职工监事2名，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，本着对股东负责的态度，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。报告期公司共计召开监事会会议4次，良好的监督了公司重大事项。

#### 5、关于绩效评价和激励约束机制

公司董事、监事、高级管理人员的任免程序公开、透明，依照法律、法规及《公司章程》的有关规定进行，公司薪酬考核方案对经营班子的考核进行明确约定。公司将不断完善董事、监事、高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，董事会指定以董事会秘书为核心的信息披露团队负责日常信息披露工作、接待股东来访及咨询，指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 为公司信息披露的报纸和网站，确保所有投资者公平获取公司信息。除了按照监管要求披露信息外，公司通过投资者互动平台、投

投资者专线等形式加强与投资者的沟通，力求提高信息披露的透明度，同时，公司进一步加强与监管部门的经常性联系和主动沟通，积极向监管部门报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规章制度的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有完全独立完整的业务及自主经营能力。

### （一）业务方面

公司所有业务均独立于控股股东及其下属企业，拥有完整、独立的研发、供应、生产和销售系统，具有面向市场独立开展业务的能力，不依赖股东或者其他任何关联方，与控股股东、实际控制人之间无同业竞争。

### （二）人员方面

公司全员实行劳动合同制，独立于控股股东单位及其控股的企业。公司董事、监事及高级管理人员的选聘，均符合《公司法》、《公司章程》的规定，不存在控股股东、实际控制人干涉人事任免决定的现象。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员等均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取薪酬。

### （三）资产方面

公司拥有独立于控股股东、实际控制人的生产经营场所，拥有完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权、专利等资产权属。公司与控股股东产权关系清晰，合法拥有与经营相关的资产，公司股东及其控制的企业法人不存在非经营性占用公司资金、资产和其他资源的情况。

### （四）机构方面

公司建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。董事会、监事会及其他内部机构独立运作，具有决策和经营管理的独立性。

### （五）财务方面

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务会计部门和财务负责人。本公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其它企业兼职的情况。公司开设了独立的银行账户，并依法独立纳税。公司独立支配自有资金和资产，不存在控股股东干预公司财务决策和资金使用的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东	年度股东大会	39.63%	2018 年 05 月 17	2018 年 05 月 18	巨潮资讯网

大会			日	日	( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2017年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-025)
2018年第一次临时股东大会	临时股东大会	25.79%	2018年09月12日	2018年09月13日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2018年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-040)
2018年第二次临时股东大会	临时股东大会	39.74%	2018年11月13日	2018年11月14日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2018年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-046)
2018年第三次临时股东大会	临时股东大会	39.74%	2018年12月18日	2018年12月19日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2018年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-052)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张俊民	5	3	2	0	0	否	3
刘军宁	5	3	2	0	0	否	3

陈建国	5	3	2	0	0	否	3
-----	---	---	---	---	---	---	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事认真勤勉地履行职责，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，对公司关联交易事项、内部控制、募集资金使用、对外担保、转让参股公司股权等重大事项发表了独立意见，并利用参加董事会、股东大会的机会及其他时间，与公司管理层进行充分沟通，对公司经营状况、内部控制以及董事会、股东大会决议执行情况进行深入了解并持续跟踪关注，利用自身的专业知识为公司的经营和发展提出了指导性意见与合理化建议。独立董事在工作中始终保持独立性，切实维护公司和中小投资者的合法权益。

独立董事在听取审计会计师关于2018年度审计工作计划时，提出要重点关注公司商誉减值、资产转让、募集资金存放与使用、存货、关联交易等情况的意见，均予以采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。2018年各专门委员会按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作。报告期内，各专门委员会履职情况如下：

### 1、董事会审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责。报告期内，审计委员会召开了4次会议，审议了公司审计部提交的各项内部审计报告，听取了审计部年度工作总结和工作计划安排，并对审计部的工作开展给予了一定的指导。对公司年度报告审计及聘任外部审计机构等事项给予合理的建议。

### 2、董事会战略委员会履职情况

报告期内，董事会战略委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，战略委员会召开了1次会议，讨论了公司年度生产经营计划、融资、未来发展和投资计划，同时重点讨论了公司面临的市场环境和自身经营状况，制定了切实可行的工作举措，为公司下一步发展提出了很好的意见和建议。

### 3、董事会提名委员会履职情况

报告期内，董事会提名委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，提名委员会召开了1次会议。提名委员会审查了公司董监高的任职资格，对其任职情况、履职能力进行了综合评估。同时，由于公司审计部负责人辞职，公司提名委员会要求公司尽快聘任审计部负责人，与会委员也将推荐合适的人选。

### 4、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，薪酬与考核委员会召开了1次会议，对公司现行的董事、监事及高级管理人员的2018年度实际发放薪酬进行了审核，认为公司现行董事、监事、高级管理人员的薪酬相对合理，符合公司发展现状。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评。报告期内，公司加强绩效管理，根据发展战略和年度经营目标，确定公司年度经营重点工作，并从财务、业务、基础管理及能力等维度，以经营管理工作及相关能力表现相结合的形式进行考评。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月30日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn/）《内部控制自我评价报告及自查表》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		99.60%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		99.36%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；③审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。 财务报告重要缺陷的迹象包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②对于非常规或特殊交易的账务处理没	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺

	有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。	陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 3%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 3%但小于 6%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 6%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但小于 2%，则认为重要缺陷；如果超过资产总额的 2%，则认为重大缺陷。	非财务报告内部控制缺陷的定量标准以实际损失总额及负面影响程度作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的负面影响较大，且直接财产损失金额达到 1000 万元以上，则认定为重大缺陷；该缺陷单独或连同其他缺陷导致的直接财产损失金额达到 100 万元以上且不超过 1000 万元，且未对公司产生负面影响，则认定为重要缺陷；该缺陷导致的直接财产损失金额不足 100 万元，且未对公司产生负面影响，则认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，天津九安医疗电子股份有限公司按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》和相关规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 30 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）刊登的《天津九安医疗电子股份有限公司 2018 年度内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告



是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 26 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2019]006468 号
注册会计师姓名	叶金福、郑珊杉

审计报告正文

#### 天津九安医疗电子股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了天津九安医疗电子股份有限公司（以下简称九安医疗公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九安医疗公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九安医疗公司，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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1、开发支出资本化
- 2、收入确认
- 3、商誉减值
- 4、转让参股子公司股权

##### （一）开发支出资本化

##### 1. 关键审计事项描述

如财务报表附注六、注释（13）开发支出所述，2018 年九安医疗公司将研究开发过程中产生的研发费用支出人民币 6,892.46 万元予以资本化，计入“开发支出”项目，该事项对财务报表具有重要性。开发支出只有同时满足财务报表附注四、（十八）无形资产与开发支出所述“开发阶段支出符合资本化的具体标准”的所有条件时才能予以资本化。由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计估计及判断，为此我们认定开发支出资本化为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们就开发支出资本化执行的审计程序包括但不限于：

- (1) 评估管理层资本化会计政策是否符合企业会计准则的要求及是否一贯应用；
- (2) 了解、评估与开发支出资本化有关的内部控制的设计，并测试了关键控制运行的有效性；
- (3) 询问负责项目研究和开发的关键管理人员了解内部治理和批准流程。访谈相关研发人员，了解相关项目技术上的可行性、预期产生经济利益的方式及项目开发进度和预计未来获益情况；
- (4) 获取并核对与研发项目进度相关的批文或证书以及管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性报告、立项审批文件等资料；
- (5) 关注对开发支出资本化披露的充分性。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对于开发支出资本化的认定可以被我们获取的证据所支持。

### (二) 收入确认

#### 1. 关键审计事项描述

2018年度，九安医疗公司合并口径主营业务收入为人民币约5.50亿元。由于营业收入是九安医疗的关键绩效指标之一，且其涉及各种不同的销售模式、各个国家的客户、各种不同类别的产品及服务，以及管理层的判断，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险。因此，我们将九安医疗收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对收入确认这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- (1) 对于主营业务收入，我们了解、评估了管理层在销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；
- (2) 我们通过抽样检查各种销售模式下主要客户的销售合同以及对管理层和相关人员的访谈，对与各类销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点等进行了分析评估，进而评估九安医疗营业收入的确认政策；
- (3) 对重大、新增主要客户和与关联方的业务发生情况实施函证程序，并对这些客户进行关注，检查相关业务的真实性及交易的合理性；
- (4) 对营业收入有关的重要指标执行分析程序，通过前后年度、不同月度、客户对比等维度识别异常波动的项目；
- (5) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、订单、出库单、发票、运输单、签收单以及外销模式下的报关单、提单等重要单据；
- (6) 针对资产负债表日前后一定期间内的营业收入抽取样本进行检查，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- (7) 评价管理层对营业收入的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计程序，我们认为管理层在收入确认方面不存在重大错报风险。

### (三) 商誉减值

#### 1. 事项描述

九安医疗公司账面商誉为非同一控制下收购eDevice产生的，原值为52,095万元，截止2018年12月31日已计提商誉减值准备8,367万元，具体情况请参见财务报表附注四、(十九)长期资产减值和附注六、注释14. 商誉所披露内容。

管理层在每年年终对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大

判断。该等估计均存在固有不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。由于商誉对财务报表具有重要性，且商誉减值涉及管理重大的会计估计和判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

(3) 与九安医疗公司管理层以及管理层聘请的外部评估专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；关注现金流量预测中的未来收入和经营成果，比照资产组的历史表现进而评价管理层对未来经营计划的合理性；

(4) 将九安医疗公司管理层在收购时以及以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

(5) 结合同行业标准、宏观经济和所属行业的发展趋势等，评估商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数的合理性；

(6) 取得管理层在商誉减值测试过程中对所采用的关键假设准备的敏感性分析，并考虑由此对本年度减值数额所产生的影响以及是否存在管理层偏向的迹象；

(7) 充分利用第三方估值专家的工作。评价由九安医疗公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；取得评估机构出具的商誉减值测试报告，进一步评估评估报告中选择的估值方法和采用的主要假设的合理性，并测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

(8) 评估管理层对商誉及其减值的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中采用的假设和方法是可接受的、管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

## (四) 转让参股公司股权事项

### 1. 事项描述

如财务报表附注四、注释10. 长期股权投资和注释45. 投资收益所示，本年度九安医疗公司处置参股公司天津华来科技有限公司，上述活动产生投资收益9,873.02万元，对九安医疗公司合并财务报表利润具有重大影响，我们将其作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 检查股权出售协议、工商手续变更、股权价款的支付情况等，并就此复核了管理层对长期股权投资终止确认的判断；

(2) 就处置参股公司股权的账务处理，复核会计处理是否正确；

(3) 评价企业聘请的第三方评估的客观性、独立性及专业胜任能力，并对评估所使用的方法和关键假设进行了复核；

(4) 对股权收购方进行访谈，了解交易的目的，评价是否存在通过不公允的关联方交易进行利益输送；

(5) 复核财务报表附注中与上述股权转让有关的披露是否充分。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对转让参股公司股权中采用的假设和方法可接受，对相关事项的处理是正确的。

## 四、其他信息

九安医疗公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

九安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，管理层负责评估九安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九安医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九安医疗公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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，就可能导致对九安医疗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告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九安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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就九安医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构

成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：天津九安医疗电子股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	438,312,837.59	654,688,978.80
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	3,341,018.45	48,871.58
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	91,402,890.07	103,960,558.94
其中：应收票据		
应收账款	91,402,890.07	103,960,558.94
预付款项	14,031,228.57	8,752,470.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	92,375,334.87	23,881,532.97
其中：应收利息	18,022,100.45	12,757,751.14
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	239,290,019.82	203,816,543.29
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,974,735.32	144,573,235.97
流动资产合计	891,728,064.69	1,139,722,192.09

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	77,739,642.33	45,739,400.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,082,858.20	10,308,691.70
投资性房地产		
固定资产	199,027,257.64	202,066,166.94
在建工程	24,103,804.12	6,487,189.80
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	136,604,729.38	128,957,681.06
开发支出	41,398,617.34	24,029,673.21
商誉	437,278,979.44	522,612,323.31
长期待摊费用	84,810,789.65	2,383,795.63
递延所得税资产	14,451,636.72	15,803,692.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,016,498,314.82	958,388,613.86
资产总计	1,908,226,379.51	2,098,110,805.95
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4,661,192.66
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	77,790,586.81	51,920,990.95
预收款项	20,731,961.46	14,404,549.13
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	21,938,167.30	29,067,241.88
应交税费	14,040,721.26	6,281,879.68
其他应付款	19,239,775.61	250,308,489.73



其中：应付利息	735,962.72	109,958.34
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		289,424,616.62
其他流动负债		
流动负债合计	303,741,212.44	716,068,960.65
非流动负债：		
长期借款	72,509,052.00	0.00
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	2,000,000.00	6,640,000.00
递延所得税负债	3,660,203.15	6,351,798.51
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	78,169,255.15	12,991,798.51
负债合计	381,910,467.59	729,060,759.16
所有者权益：		
股本	432,805,921.00	432,805,921.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,298,535,296.99	1,160,959,645.64
减：库存股		
其他综合收益	20,757,433.68	-2,554,658.21
专项储备		
盈余公积		0.00
一般风险准备		

未分配利润	-209,398,688.61	-222,085,443.90
归属于母公司所有者权益合计	1,542,699,963.06	1,369,125,464.53
少数股东权益	-16,384,051.14	-75,417.74
所有者权益合计	1,526,315,911.92	1,369,050,046.79
负债和所有者权益总计	1,908,226,379.51	2,098,110,805.95

法定代表人：刘毅

主管会计工作负责人：郭彤

会计机构负责人：李勤

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	284,972,377.20	548,095,807.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,291,865.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	223,527,497.48	222,027,856.80
其中：应收票据		
应收账款	223,527,497.48	222,027,856.80
预付款项	1,151,635.73	5,006,530.56
其他应收款	532,031,598.29	111,509,457.73
其中：应收利息	17,296,767.12	12,757,751.14
应收股利		
存货	93,250,342.52	98,295,056.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,309,072.16	143,084,760.99
流动资产合计	1,141,534,388.38	1,128,019,470.06
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	423,721,140.74	429,704,853.97
投资性房地产		
固定资产	58,473,282.49	63,399,125.94

在建工程	18,152,141.23	6,487,189.80
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	90,984,686.86	78,615,963.83
开发支出	20,265,132.27	14,373,376.83
商誉		
长期待摊费用	257,458.84	385,835.21
递延所得税资产	3,665,543.02	1,952,511.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	615,519,385.45	594,918,856.86
资产总计	1,757,053,773.83	1,722,938,326.92
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4,661,192.66
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	4,976,468.99	12,406,741.15
预收款项	35,301,307.65	45,529,370.14
应付职工薪酬	5,219,482.55	12,770,100.21
应交税费	534,538.14	1,525,134.12
其他应付款	3,686,487.79	84,065,893.33
其中：应付利息	354,217.71	109,958.34
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	199,718,285.12	230,958,431.61
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	2,000,000.00	6,640,000.00
递延所得税负债		581,020.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,000,000.00	7,221,020.50
负债合计	201,718,285.12	238,179,452.11
所有者权益：		
股本	432,805,921.00	432,805,921.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,159,353,838.45	1,160,733,787.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-36,824,270.74	-108,780,834.15
所有者权益合计	1,555,335,488.71	1,484,758,874.81
负债和所有者权益总计	1,757,053,773.83	1,722,938,326.92

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	563,880,299.07	597,918,934.37
其中：营业收入	563,880,299.07	597,918,934.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	776,446,149.89	768,568,800.07
其中：营业成本	394,942,012.50	414,893,283.61
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	4,636,349.31	5,857,289.11
销售费用	62,051,264.91	70,578,178.70
管理费用	151,878,477.61	190,666,925.63
研发费用	68,863,804.70	94,064,080.66
财务费用	-11,818,124.91	-11,059,227.75
其中：利息费用	6,933,649.48	11,438,709.57
利息收入	14,786,741.16	4,629,531.03
资产减值损失	105,892,365.77	3,568,270.11
加：其他收益	4,212,155.76	4,220,448.54
投资收益（损失以“-”号填列）	113,172,442.01	354,877.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,914,693.88	-3,115,634.27
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,291,865.00	-4,661,428.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-32,508.29	-585,345.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-91,921,896.34	-171,321,313.32
加：营业外收入	87,305,149.37	14,544,025.82
减：营业外支出	313,471.96	733,123.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,930,218.93	-157,510,410.56
减：所得税费用	-2,070,972.74	8,361,433.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,859,246.19	-165,871,844.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,859,246.19	-165,871,844.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	12,686,755.29	-165,861,214.15

少数股东损益	-15,546,001.48	-10,630.20
六、其他综合收益的税后净额	4,245,124.64	-8,011,390.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	23,312,091.89	-8,015,324.41
（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	23,312,091.89	-8,015,324.41
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	-6,323,826.30	
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	29,635,918.19	-8,015,324.41
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-19,066,967.25	3,934.16
七、综合收益总额	1,385,878.45	-173,883,234.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,998,847.18	-173,876,538.56
归属于少数股东的综合收益总额	-34,612,968.73	-6,696.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.030	-0.38
（二）稀释每股收益	0.030	-0.38

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘毅

主管会计工作负责人：邬彤

会计机构负责人：李勤

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	381,565,087.61	459,782,915.80
减：营业成本	327,983,614.33	397,619,134.66
税金及附加	1,863,643.00	2,919,832.92
销售费用	17,126,569.00	24,731,526.29
管理费用	46,669,688.12	52,630,980.38
研发费用	45,531,748.95	59,154,208.26
财务费用	-33,026,101.46	6,532,088.01
其中：利息费用	6,055,207.09	1,913,275.00
利息收入	13,857,617.11	4,349,856.27
资产减值损失	16,181,245.90	2,814,507.38
加：其他收益	2,416,631.90	3,052,559.00
投资收益（损失以“-”号填列）	103,839,010.42	-181,271.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,276,834.09	-3,651,783.83
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,291,865.00	-4,661,192.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-19,008.77	-171,141.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	68,763,178.32	-88,580,409.46
加：营业外收入	1,439,422.51	130,521.00
减：营业外支出	296,569.15	654,156.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,906,031.68	-89,104,044.74
减：所得税费用	-2,050,531.73	25,583.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,956,563.41	-89,129,627.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	71,956,563.41	-89,129,627.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	71,956,563.41	-89,129,627.81
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	616,974,187.09	642,238,566.79
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	67,705,823.25	36,690,704.66
收到其他与经营活动有关的现金	90,638,700.16	85,748,876.81
经营活动现金流入小计	775,318,710.50	764,678,148.26
购买商品、接受劳务支付的现金	404,788,976.79	393,919,198.16
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	190,436,889.97	210,353,688.51
支付的各项税费	40,346,166.20	37,421,436.18
支付其他与经营活动有关的现金	243,921,244.54	214,873,892.00
经营活动现金流出小计	879,493,277.50	856,568,214.85
经营活动产生的现金流量净额	-104,174,567.00	-91,890,066.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		504,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,390,826.03	11,344,515.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,203.02	21,303.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	54,650,001.00	74,877,462.00
收到其他与投资活动有关的现	16,120,000.00	8,910,000.00

金		
投资活动现金流入小计	77,231,030.05	599,153,280.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,693,616.70	56,499,038.79
投资支付的现金	33,300,631.51	301,262,600.00
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	71,580,374.34	3,910,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,900,000.00	55,345,074.00
投资活动现金流出小计	287,474,622.55	417,016,712.79
投资活动产生的现金流量净额	-210,243,592.50	182,136,567.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	131,853,984.42	3,881.74
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	131,853,984.42	3,881.74
取得借款收到的现金	301,300,714.05	70,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	433,154,698.47	70,003,881.74
偿还债务支付的现金	442,356,732.00	146,501,760.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,306,730.65	10,956,506.96
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	87,873,786.54	761,961.76
筹资活动现金流出小计	536,537,249.19	158,220,228.72
筹资活动产生的现金流量净额	-103,382,550.72	-88,216,346.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,529,520.12	-9,271,928.38
五、现金及现金等价物净增加额	-409,271,190.10	-7,241,774.28
加：期初现金及现金等价物余额	738,019,457.58	745,261,231.86
六、期末现金及现金等价物余额	328,748,267.48	738,019,457.58

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	373,634,640.96	358,913,995.74
收到的税费返还	30,196,471.47	30,704,190.96
收到其他与经营活动有关的现金	14,460,975.82	20,073,843.88
经营活动现金流入小计	418,292,088.25	409,692,030.58
购买商品、接受劳务支付的现金	466,594,920.10	349,861,548.85
支付给职工以及为职工支付的现金	71,591,089.99	70,245,940.50
支付的各项税费	2,390,561.29	10,902,942.98
支付其他与经营活动有关的现金	365,023,105.18	107,199,267.20
经营活动现金流出小计	905,599,676.56	538,209,699.53
经营活动产生的现金流量净额	-487,307,588.31	-128,517,668.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		504,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,390,826.03	11,344,515.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,605.61	1,315,562.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	54,650,001.00	
收到其他与投资活动有关的现金	16,120,000.00	8,910,000.00
投资活动现金流入小计	77,185,432.64	525,570,077.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,604,586.22	43,083,796.01
投资支付的现金		254,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	13,100,000.00	73,877,520.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,900,000.00	17,193,574.00

投资活动现金流出小计	54,604,586.22	388,154,890.01
投资活动产生的现金流量净额	22,580,846.42	137,415,187.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	230,000,000.00	70,000,000.00
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	230,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,810,340.15	1,803,316.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	155,810,340.15	1,803,316.66
筹资活动产生的现金流量净额	74,189,659.85	68,196,683.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	633,651.86	-2,125,679.21
五、现金及现金等价物净增加额	-389,903,430.18	74,968,522.49
加：期初现金及现金等价物余额	671,775,807.38	596,807,284.89
六、期末现金及现金等价物余额	281,872,377.20	671,775,807.38

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	432,805,921.00				1,160,959,645.64		-2,554,658.21				-222,085,443.90	-75,417.74	1,369,050,046.79

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	432,805,921.00				1,160,959,645.64		-2,554,658.21				-222,085,443.90	-75,417.74	1,369,050,046.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					137,575,651.35		23,312,091.89				12,686,755.29	-16,308,633.40	157,265,865.13
（一）综合收益总额							23,312,091.89				12,686,755.29	-34,612,968.73	1,385,878.45
（二）所有者投入和减少资本					138,955,600.86							18,304,335.33	157,259,936.19
1. 所有者投入的普通股					138,955,600.86							18,304,335.33	157,259,936.19
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
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					-1,379,949.51								-1,379,949.51	
四、本期期末余额	432,805,921.00				1,298,535,296.99		20,757,433.68					-209,398,688.61	-16,384,051.14	1,526,315,911.92

上期金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	432,805,921.00				1,159,579,696.13		5,460,666.20		17,377,087.71			-73,601,317.46		1,541,622,053.58
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	432,805,921.00				1,159,579,696.13	5,460,666.20		17,377,087.71		-73,601,317.46		1,541,622,053.58	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,379,949.51	-8,015,324.41		-17,377,087.71		-148,484,126.44	-75,417.74	-172,572,006.79	
(一)综合收益总额						-8,015,324.41				-165,861,214.15	-6,696.04	-173,883,234.60	
(二)所有者投入和减少资本											-68,721.70	-68,721.70	
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本											-68,721.70	-68,721.70	
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
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								-17,377,087.71		17,377,087.71			
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									-17,377,087.71		17,377,087.71		
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					1,379,949.51								1,379,949.51
四、本期期末余额	432,805,921.00				1,160,959,645.64		-2,554,658.21				-222,085,443.90	-75,417.74	1,369,050,046.79

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	432,805,921.00				1,160,733,787.96						-108,780,834.15	1,484,758,874.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	432,805,921.00				1,160,733,787.96						-108,780,834.15	1,484,758,874.81



额	05,92 1.00				33,787. 96					780,8 34.15	58,874. 81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,379, 949.51					71,95 6,563. 41	70,576, 613.90
（一）综合收益总额										71,95 6,563. 41	71,956, 563.41
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-1,379,949.51						-1,379,949.51
四、本期期末余额	432,805,921.00				1,159,353,838.45					-36,824,270.74	1,555,335,488.71

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	432,805,921.00				1,159,353,838.45				17,377,087.71	-37,028,294.05	1,572,508,553.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	432,805,921.00				1,159,353,838.45				17,377,087.71	-37,028,294.05	1,572,508,553.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,379,949.51				-17,377,087.71	-71,752,540.10	-87,749,678.30
（一）综合收益总额										-89,129,627.81	-89,129,627.81
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转									-17,377,087.71	17,377,087.71	
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									-17,377,087.71	17,377,087.71	
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						1,379,949.51					1,379,949.51
四、本期期末余额	432,805.92					1,160,733,787.96				-108,780.83	1,484,758,874.81

### 三、公司基本情况

#### 公司注册地、组织形式和总部地址

天津九安医疗电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经中华人民共和国商务部于2007

年11月21日以商资批[2007]1928号文批准，由本公司前身柯顿（天津）电工电器有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司注册资本人民币9300万元，公司发起人以其各自拥有的柯顿（天津）电工电器有限公司截至2007年7月31日止经审计的净资产93,840,917.72元作为出资，折合股本总额为人民币9300万元。公司于2007年11月26日取得中华人民共和国商务部商外资资审字[2007]0442号中华人民共和国外商投资企业批准证书，并于2007年12月27日领取了天津市工商行政管理局颁发的注册号为120000400004825的企业法人营业执照。2015年12月，公司按照登记机关规定办理了三证合一，统一社会信用代码：911200006008904220。

根据本公司2008年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2010]651号文《关于核准天津九安医疗电子股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于2010年5月公开发行人民币普通股（A股）3100万股，每股面值1元，发行后的股本变更为12400万股。本次注册资本变更事项业经天津市商务委员会于2010年8月27日以津商务资管审[2010]144号文批准，2010年9月6日，本公司换领了变更后的企业法人营业执照。

本公司股票于2010年6月10日在深圳证券交易所挂牌交易（股票简称：九安医疗，股票代码：002432）。

根据本公司2010年度股东大会通过的利润分配决议，本公司以2010年12月31日公司总股本12,400万股为基数，向全体股东每10股转增10股，共计转增股本12,400万股。经上述转增后，本公司总股本增至24,800万股。

根据本公司2012年度股东大会通过的资本公积转增股本决议，本公司以2012年12月31日股本24,800万股为基数，按每10股由资本公积金转增5股，共计转增12,400股，并于2013年5月实施。转增后，总股本增至人民币37,200万元。

2015年10月9日，本公司召开2015年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司非公开发行股票预案（修正案）〉的议案》等议案，同意向特定投资者发行不超过7,300万股人民币普通股，拟募集资金总额不超过92,425万元（含）。

经中国证监会证监许可[2016]810号文审核批准，本公司于2016年6月向4名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）60,805,921股。此次发行后，本公司总股本增至人民币432,805,921元。

本公司法定代表人：刘毅；本公司注册地址：天津市南开区雅安道金平路3号；本公司总部地址：天津市南开区雅安道金平路3号。

## 2. 公司业务性质和主要经营活动

主要经营范围：开发、生产、销售电子产品，医疗器械（以医疗器械生产企业许可证核准产品范围为准），仪器仪表，电气机械和器材，通信设备，可穿戴智能设备，智能车载设备，服务消费机器人，电声器件及零件及相关的技术咨询服务等；计算机软件及信息技术的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，互联网数据服务；日用百货，环保设备，空气净化器设备，美容仪器，医疗用品及器材，机械设备、家用视听设备，五金产品，灯具，家用电器及电子产品的零售及批发\*\*\*

本公司是移动医疗解决方案提供商，主要产品为电子血压计、血糖仪等电子医疗设备，并提供移动医疗相关服务。

## 3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年4月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共26户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
柯顿（天津）电子医疗器械有限公司（简称“柯顿公司”）	全资	二级	100	100
北京九安博康医疗器械有限公司	全资	二级	100	100
上海九安医疗器械有限公司	全资	二级	100	100
广州九九平安医疗电子有限公司	全资	二级	100	100

泰安九德电子科技有限公司	全资	二级	100	100
德州九德电子科技有限公司	全资	二级	100	100
枣庄九德电子科技有限公司	全资	二级	100	100
昌邑九德电子科技有限公司	全资	二级	100	100
高唐县九德电子科技有限公司	全资	二级	100	100
德州九诚电子科技有限公司	全资	二级	100	100
德州九旺电子科技有限公司	全资	二级	100	100
宁津九诚电子科技有限公司	全资	二级	100	100
天津九庆电子科技有限公司	全资	二级	100	100
天津九旺电子科技有限公司	全资	二级	100	100
天津九德电子科技有限公司	全资	二级	100	100
天津九品电子科技有限公司	全资	二级	100	100
Andon Holdings Co., Ltd (BVI)	全资	二级	100	100
iCess Labs Inc	全资	三级	100	100
iHealth Inc.	全资	三级	80	80
iHealth lab., inc.*	全资	四级	74.27	74.27
iHealth (Singapore) Labs Pte.Ltd.	全资	四级	80	80
IHealth (Hong Kong) labs.Limited	全资	四级	80	80
iHealthLabs Europe	全资	五级	80	80
eDevice	全资	六级	80	80
北京爱和健康科技有限公司	全资	五级	80	80
天津爱健康技术开发有限公司	全资	六级	80	80
爱合健康科技(上海)有限公司	全资	六级	80	80

\*因本年度员工入股事项，本公司对美国子公司iHealth lab., inc. 间接持股比例下降为74.27%。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加9户，减少1户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
高唐县九德电子科技有限公司	2018年新设公司
德州九诚电子科技有限公司	2018年新设公司
德州九旺电子科技有限公司	2018年新设公司
宁津九诚电子科技有限公司	2018年新设公司
天津九庆电子科技有限公司	2018年新设公司
天津九旺电子科技有限公司	2018年新设公司
天津九德电子科技有限公司	2018年新设公司
天津九品电子科技有限公司	2018年新设公司
爱合健康科技(上海)有限公司	2018年新设公司

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
----	------

上海九安医疗器械有限公司	出售全部股权
--------------	--------

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五、（12））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五、（16）附注（21））、收入的确认时点（附注五、（28））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，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。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（2）长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债。

（5）所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出

上述最终认定期间的税金金额产生影响。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(一) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(二) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(三) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （四）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （一）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （二）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初



至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （一）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （二）共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建

符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## （二）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **(四) 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **(五) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **(六) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**(七) 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

**11、应收票据及应收账款**

**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 300 万元以上（含）。
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
出口外销	账龄分析法
境外销售	账龄分析法
境内销售	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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%	
出口外销：信用期内	0.00%	
逾期 3 个月以内	50.00%	
逾期 3 个月以上	100.00%	
1—2 年	30.00%	
2—3 年	50.00%	
3 年以上	100.00%	
备用金、押金（1 年以内）		5.00%
其他往来（1 年以内）		10.00%
备用金、押金（1-2 年）		30.00%
其他往来（1-2 年）		50.00%
备用金、押金（2 年以上）		100.00%
其他往来（2 年以上）		100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （一）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、委托加工物资、低值易耗品、在产品、产成品、在途物资等。

### （二）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### （四）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法；
- （3）其他周转材料采用分次摊销法摊销。

## 13、持有待售资产

### （一）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### （二）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关



会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 14、长期股权投资

### （一）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / （5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （二）后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （三）长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

### （四）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **(五) 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；

(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **15、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

## **16、固定资产**

### **(1) 确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10%	4.5%
机器设备	年限平均法	5、10	10%	18%、9%
运输设备	年限平均法	5、10	10%	18%、9%
其他设备	年限平均法	5	10%	18%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (一) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### (二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18、借款费用

### （一）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### （二）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

### （三）暂停资本化期间

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

### （四）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、办公软件、专有技术。

#### (一) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

#### (二) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	38、50	产权证剩余年限
办公软件	5	估计使用寿命
专有技术	5	估计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### (一) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (二) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，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，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。



## 25、预计负债

### （一）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

### （一）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （二）权益工具公允价值的确定方法

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （三）确定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，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与实际可行权数量一致。

### （四）会计处理方法

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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （一）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### （二）确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （三）提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的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，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部

分全部作为销售商品处理。

#### （四）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。**（五）本公司收入确认的具体方法**

公司主要收入分为以下几类：

（1）血压计、血糖仪等产品销售，根据销售渠道不同分为出口外销、境内销售和境外销售：

##### 1) 出口外销

出口外销主要采用FOB的贸易条款，“货物越过船舷”即标志着已将产品所有权的主要风险和报酬转移给购货方，货物装船后货运公司即出具提单。对于外销收入，公司在货物报关出口，且取得船运公司出具的提单后，于提单日期确认收入的实现。

##### 2) 境内销售

境内销售分为买断模式销售、代销模式销售和直营专卖销售三种模式：

##### A) 买断模式销售

买断模式销售，由本公司负责送货至客户仓库或客户自提，以客户签收作为产品所有权的主要风险和报酬转移时点，公司在货物送达或自提且客户签收后，于签收日确认收入；

##### B) 代理模式销售

在产品已销售给最终客户，且取得代理方提供的销售清单后，于产品销售日期确认收入的实现。

##### C) 直营专卖店销售

直营专卖店由本公司自行经营销售，主要为个人零散客户，现款现货，公司在每笔业务实际销售时确认收入。

##### 3) 境外销售

本公司境外销售全部为买断模式，由公司委托第三方物流送货至客户仓库，出货完成后，公司开具invoice并传至客户，业务完成。公司以出货完成并开具invoice确认收入的实现。

（2）移动医疗通信设备（主要为WireX系列产品），根据销售内容不同分为产品销售及增值服务：

##### 1) 产品销售

移动医疗通信设备产品销售主要采用FOB Supplier's Facility，“货物离开供应商仓库”即标志着已将产品所有权的主要风险和报酬转移给购货方，购货方指定的货运公司即出具货运单。对于产品销售，公司在货物出库时且取得货运单后，于货运单日期确认收入的实现。

##### 2) 通信服务

销售产品后提供配套的通信服务，即产品传输医疗机构与病人之间信号的服务费用，公司可监测已销售产品的激活情况，每月根据实际产生的基本服务加超出基本服务的传输数据流量服务计算确认收入。对于通信服务，公司在月末取得当月数据流量经双方确认后开票给购货方，于开票结算日期确认收入的实现。

##### （3）受托代销业务

产品已销售给最终客户，且给委托方提供销售清单经双方确认后，凭双方确认的销售清单确认收入的实现。

##### （4）小米授权店零售业务

产品已销售给终端消费者，其所有权的主要风险和报酬转移时确认收入的实现。

## 29、政府补助

### （一）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对

象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### （二）政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （三）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

### （一）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

### （二）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### 1) 经营租入资产

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

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

##### 2) 经营租出资产

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

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / (16) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表	2019 年 4 月 26 日召开的公司第四届董事会第二十三次会议审议通过	

格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。		
--	--	--

### 财务报表列报项目变更说明

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之 前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重 列后金额	备注
应收账款	103,960,558.94	-103,960,558.94	-	
应收票据及应收账款		103,960,558.94	103,960,558.94	
应收利息	12,757,751.14	-	-	
其他应收款	11,123,781.83	12,757,751.14	23,881,532.97	
应付账款	51,920,990.95	-51,920,990.95	-	
应付票据及应付账款		51,920,990.95	51,920,990.95	
应付利息	109,958.34	-109,958.34	-	
其他应付款	250,198,531.39	109,958.34	250,308,489.73	
管理费用	284,731,006.29	-94,064,080.66	190,666,925.63	
研发费用		94,064,080.66	94,064,080.66	

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	中国境内销售货物收入	17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
法国增值税	法国境内销售收入	20%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70% 为纳税基准	1.2%
房产税	以租金收入为纳税基准	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天津九安医疗电子股份有限公司	15%
柯顿（天津）电子医疗器械有限公司	25%
北京爱和健康科技有限公司	15%
其余境内公司	20%
Andon holdings Co.,Ltd(BVI)	-
iHealth Inc.	-
iCess Labs Inc	联邦所得税：21%；加利福尼亚州州立企业所得税率：8.84%
iHealth（Singapore）Labs Pte.Ltd.	17%
iHealth（Hong Kong）labs.Limited	16.5%
iHealthLabs Europe	-
eDevice	-

## 2、税收优惠

\*1、2017年10月10日，本公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局共同核发的编号为GR201712000055的高新技术企业证书,证书有效期三年。本公司在有效期内享受15%的企业所得税税率。

\*2、2018年9月10日，北京爱和健康科技有限公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局共同核发的编号为GR201811003604的高新技术企业证书,证书有效期三年。本公司在有效期内享受15%的企业所得税税率。

\*3、本公司其余境内子公司目前均属于小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

\*4、Andon holdings Co.,Ltd(BVI)注册地为维京群岛，iHealth Inc.注册地为开曼群岛，根据上述当地税收法规，企业所得税为0。

\*5、美国联邦税率原采用超额累进税率，2018年1月1日起，统一为21%。

\*6、法国企业所得税标准税率为33.33%。若税前营业额低于7,630,000欧元，税率取决于的资本的构成：如企业资本中超过75%（包括75%）由合伙人或自然人控制，应纳税所得额中38,120欧元（含）以下按15%纳税，剩余按33.33%纳税；若税前营业额不低于7,630,000欧元,全部应纳税所得额适用税率33.33%，应纳税额中超过763,000欧元的部分再缴纳3.3%的附加税。法国可选择同一集团下的母公司与与其控股95%以上子公司“各自申报、汇总缴纳”方式纳税，母、子公司自行申报，并由母公司按照合并后的营业利润（若有一方亏损，可盈亏相抵）纳税。本公司之子公司iHealth Labs Europe与其子公司eDevice实行合并纳税。

### 3、其他

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起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%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	129,538.50	99,875.53
银行存款	415,164,208.91	594,526,457.07
其他货币资金	23,019,090.18	60,062,646.20
合计	438,312,837.59	654,688,978.80
其中：存放在境外的款项总额	58,614,069.68	99,625,342.48

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定存质押	87,130,000.00	
履约保证金	22,434,570.11	17,658,021.22
监管账户资金		39,011,500.00
合计	109,564,570.11	56,669,521.22

截止2018年12月31日，本公司以人民币 8,713万元银行定期存单为质押，取得兴业银行天津分行欧元924万元长期借款，期限为3年，参见附注七、注释37.长期借款。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	3,341,018.45	48,871.58
衍生金融资产	3,291,865.00	
其他	49,153.45	48,871.58
合计	3,341,018.45	48,871.58

其他说明：

\*系本公司自兴业银行天津分行购买的货币掉期产品。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用



#### 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	91,402,890.07	103,960,558.94
合计	91,402,890.07	103,960,558.94

##### (1) 应收票据

###### 1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

###### 2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

###### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

###### 4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

不适用

##### (2) 应收账款

###### 1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,417,606.41	100.00%	14,014,716.34	13.29%	91,402,890.07	114,278,704.84	100.00%	10,318,145.90	9.03%	103,960,558.94
合计	105,417,606.41	100.00%	14,014,716.34	13.29%	91,402,890.07	114,278,704.84	100.00%	10,318,145.90	9.03%	103,960,558.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
出口外销：	19,820,413.06	2,250,106.95	11.35%
境外销售：	15,642,829.19	782,141.39	5.00%
境内销售：	55,186,400.09	2,759,320.01	5.00%
1 年以内小计	90,649,642.34	5,791,568.35	6.39%
1 至 2 年	8,259,403.55	2,477,821.07	30.00%
2 至 3 年	1,526,467.22	763,233.62	50.00%
3 年以上	4,982,093.30	4,982,093.30	100.00%
合计	105,417,606.41	14,014,716.34	13.29%

确定该组合依据的说明：

按照公司业务类型划分组合：境内销售、境外销售和出口外销。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 3,696,570.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

期末余额前五名应收账款汇总	48,057,021.75	45.59	3,757,453.78
---------------	---------------	-------	--------------

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

应收账款中应收关联方款项详见附注十二、关联方及关联交易（5）关联交易情况。”

## 5、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,031,228.57	100.00%	4,946,709.42	56.52%
1 至 2 年			3,805,761.12	43.48%
合计	14,031,228.57	--	8,752,470.54	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

不适用

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	5,903,602.31	42.07

其他说明:

预付款项中预付关联方款项详见附注十二、关联方及关联交易（5）关联交易情况。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	18,022,100.45	12,757,751.14
其他应收款	74,353,234.42	11,123,781.83
合计	92,375,334.87	23,881,532.97

### （1）应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	18,022,100.45	12,757,751.14
合计	18,022,100.45	12,757,751.14

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

(2) 应收股利

1)应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	52,450,000.00	67.21%			52,450,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,587,569.40	32.79%	3,684,334.98	14.40%	21,903,234.42	13,113,314.29	100.00%	1,989,532.46	15.17%	11,123,781.83
合计	78,037,569.40	100.00%	3,684,334.98	4.72%	74,353,234.42	13,113,314.29	100.00%	1,989,532.46	15.17%	11,123,781.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
备用金、押金：	19,977,435.20	998,871.76	5.00%
其他往来：	333,837.87	33,383.77	10.00%
1 年以内小计	20,311,273.07	1,032,255.53	5.08%
1 至 2 年	4,155,340.93	1,531,124.07	36.85%
2 年以上	1,120,955.40	1,120,955.38	100.00%
合计	25,587,569.40	3,684,334.98	14.40%

确定该组合依据的说明：

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款系本公司处置天津华来科技有限公司股权转让尾款5,245万元，作为单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款，因尚在约定付款期限内未计提坏账准备。

该款项已于2019年4月19日全部收回。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

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 1,694,802.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
3)本期实际核销的其他应收款情况		

单位：元

项目	核销金额
其中重要的其他应收款核销情况：	

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他应收款核销说明：					

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

股权转让款	52,450,000.00	
备用金、押金	23,805,296.88	12,877,285.44
其他往来款	1,782,272.52	236,028.85
合计	78,037,569.40	13,113,314.29

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	52,450,000.00	1 年以内	67.21%	
第二名	保证金	8,200,000.00	1 年以内： 6,540,000.00, 1-2 年：1,660,000.00	10.51%	825,000.00
第三名	房租押金	5,800,309.04	1 年以内	7.43%	290,015.45
第四名	房租押金	3,138,920.00	1 年以内	4.02%	156,946.00
第五名	房租押金	1,520,414.38	1 年以内	1.95%	76,020.72
合计	--	71,109,643.42	--	91.12%	1,347,982.17

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

其他应收款中应收关联方款项详见附注十二、关联方及关联交易（5）关联交易情况。

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### （1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,919,736.00	3,067,579.45	63,852,156.55	68,898,551.85		68,898,551.85
在产品	16,847,286.43		16,847,286.43	12,054,471.01		12,054,471.01

库存商品	149,204,263.36	7,468,144.59	141,736,118.77	100,101,758.66	2,961,901.01	97,139,857.65
周转材料	3,324,839.56		3,324,839.56	3,717,315.04		3,717,315.04
委托加工物资	13,529,618.51		13,529,618.51	22,006,347.74		22,006,347.74
合计	249,825,743.86	10,535,724.04	239,290,019.82	206,778,444.30	2,961,901.01	203,816,543.29

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		3,067,579.45				3,067,579.45
库存商品	2,961,901.01	5,758,798.59	437,832.12	1,690,387.13		7,468,144.59
合计	2,961,901.01	8,826,378.04	437,832.12	1,690,387.13		10,535,724.04

\*其他系外币报表折算差额形成。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	8,496,835.51	1,155,487.71
应收出口退税	3,813,565.37	3,079,483.00
银行理财产品		140,000,000.00
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		2,508.88
其他*	664,334.44	335,756.38
合计	12,974,735.32	144,573,235.97

其他说明：

\*其他系境外子公司应收的税收抵减返还等。

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	77,739,642.33		77,739,642.33	45,739,400.00		45,739,400.00
按公允价值计量的	26,003,117.29		26,003,117.29			
按成本计量的	51,736,525.04		51,736,525.04	45,739,400.00		45,739,400.00
合计	77,739,642.33		77,739,642.33	45,739,400.00		45,739,400.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	34,215,308.62			34,215,308.62
公允价值	26,003,117.29			26,003,117.29



累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-8,212,191.33			-8,212,191.33
---------------------	---------------	--	--	---------------

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
Essence iSeed Fund SP*1	45,739,400.00	2,303,000.00		48,042,400.00					31.82%	
HealthBeats PTE. LTD.*2		3,694,125.04		3,694,125.04					5.00%	
合计	45,739,400.00	5,997,125.04		51,736,525.04					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

\*1本公司之子公司Andon Holdings Co.,Ltd(BVI)持有Essence iSeed Fund SP公司31.82%股权，但未在对方单位的董事会中派有代表，且无投资决策权，不具有重大影响。本期增加系外币报表折算所致。

\*2系本公司之子公司iHealth (Singapore) Labs Pte.Ltd.本期以公司内部研发形成的无形资产-专有技术对HealthBeats PTE. LTD.投资，持有其5%股权，未在对方单位的董事会中派有代表，且无投资决策权，不具有重大影响。

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 13、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 14、长期股权投资

单位：元

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

天津华来科技有限公司*1	5,953,548.55		9,993,260.63	4,039,712.08							
中科云健康科技(北京)有限公司*2	4,355,143.15			-124,998.26				3,147,286.69		1,082,858.20	3,147,286.69
iSmart Alarm, Inc.											
小计	10,308,691.70		9,993,260.63	3,914,713.82				3,147,286.69		1,082,858.20	3,147,286.69
合计	10,308,691.70		9,993,260.63	3,914,713.82				3,147,286.69		1,082,858.20	3,147,286.69

其他说明

\*1本公司对天津华来科技有限公司(以下简称“华来科技”)原持股比例为17%。2018年11月30日,本公司第四届董事会第二十次会议审议通过《关于转让参股公司股权的议案》,本公司与深圳市有孚创业投资企业(有限合伙)签订不可撤销的转让协议,将本公司持有的华来科技17%的股权以10,710万元转让予深圳市有孚创业投资企业(有限合伙)。上述议案已于2018年12月18日经本公司2018年第三次临时股东大会审议通过。

截至2018年12月31日止,已完成股权交割和工商变更手续,收回股权转让款5,465万元。截至本报告日止,剩余股权转让款已全部收回。

\*2本公司根据中科云健康科技(北京)有限公司实际经营情况计算长期股权投资可收回金额,并在期末对长期股权投资进行减值测试,对可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。

## 15、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

**16、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	199,027,257.64	202,066,166.94
合计	199,027,257.64	202,066,166.94

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	181,079,354.76	64,248,941.59	6,529,956.81	33,632,903.19	285,491,156.35
2.本期增加金额		3,348,066.46		17,003,659.19	20,351,725.65
(1) 购置		1,549,259.75		5,742,637.60	7,291,897.35
(2) 在建工程转入		1,691,182.74		11,019,827.80	12,711,010.54
(3) 企业合并增加					
(4) 重分类		107,623.97			107,623.97
(5) 外币报表折算差额				241,193.79	241,193.79
3.本期减少金额		468,606.58	107,623.97	453,488.56	1,029,719.11
(1) 处置或报废		468,606.58		453,488.56	922,095.14
(2) 重分类			107,623.97		107,623.97
4.期末余额	181,079,354.76	67,128,401.47	6,422,332.84	50,183,073.82	304,813,162.89
二、累计折旧					
1.期初余额	37,988,919.90	24,070,398.04	3,868,492.10	17,497,179.37	83,424,989.41
2.本期增加金额	8,598,958.68	8,610,081.82	791,591.48	4,779,939.03	22,780,571.01
(1) 计提	8,598,958.68	8,545,873.88	791,591.48	4,717,269.54	22,653,693.58
(2) 重分类		64,207.94			64,207.94
(3) 外币报表折				62,669.49	62,669.49

算差额					
3.本期减少金额		80,772.92	64,207.94	274,674.31	419,655.17
(1) 处置或报废		80,772.92		274,674.31	355,447.23
(2) 重分类			64,207.94		64,207.94
4.期末余额	46,587,878.58	32,599,706.94	4,595,875.64	22,002,444.09	105,785,905.25
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	134,491,476.18	34,528,694.53	1,826,457.20	28,180,629.73	199,027,257.64
2.期初账面价值	143,090,434.86	40,178,543.55	2,661,464.71	16,135,723.82	202,066,166.94

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,245,362.91	企业自行建造的办公楼及变电站,尚未办妥

其他说明

\*重分类系资产用途变化导致的运输设备与机器设备类别之间的调整。

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

本期计提折旧额 22,653,693.58 元。

本期由在建工程转入固定资产原值为 12,711,010.54 元。

截止期末本公司用于抵押的固定资产情况详见注释26、短期借款、注释70. 所有权或使用权受到限制的资产。

**17、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,103,804.12	6,487,189.80
合计	24,103,804.12	6,487,189.80

**(1) 在建工程情况**

单位：元

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
智能工厂改造*	18,152,141.23		18,152,141.23			
欧洲小米店装修	5,951,662.89		5,951,662.89			
其他零星项目				6,487,189.80		6,487,189.80
合计	24,103,804.12		24,103,804.12	6,487,189.80		6,487,189.80

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智能工厂改造*	22,000,000.00		18,152,141.23			18,152,141.23	82.51%	82.51%	0.00	0.00	0.00%	其他
欧洲小米店装修	30,000,000.00		16,971,490.69	11,019,827.80		5,951,662.89	56.57%	56.57%	0.00	0.00	0.00%	其他
其他零星项目		6,487,189.80	73,493.60	1,691,182.74	4,869,500.66				0.00	0.00	0.00%	其他
合计	52,000,000.00	6,487,189.80	35,197,125.52	12,711,010.54	4,869,500.66	24,103,804.12	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

\*系本公司之子公司柯顿（天津）电子医疗器械有限公司进行的智能化工厂改造工程。

## (4) 工程物资

单位：元

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
其他说明：						

其他说明：

## 18、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 19、油气资产

适用  不适用

## 20、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	35,665,000.00	139,427,254.89	25,747,487.07		200,839,741.96
2.本期增加金额		49,196,409.15	750,673.00		49,947,082.15
(1) 购置			693,218.60		693,218.60
(2) 内部研发		49,038,973.87			49,038,973.87
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额		157,435.28	57,454.40		214,889.68
3.本期减少金额		4,694,163.87	295,040.20		4,989,204.07
(1) 处置		4,694,163.87			4,694,163.87
(2) 其他原因减少			295,040.20		295,040.20
4.期末余额	35,665,000.00	183,929,500.17	26,203,119.87		245,797,620.04
二、累计摊销					
1.期初余额	8,228,647.17	58,400,028.50	5,253,385.23		71,882,060.90
2.本期增加	903,489.00	25,879,557.94	4,986,468.88		31,769,515.82



金额					
(1) 计提	903,489.00	26,454,674.83	4,956,060.65		32,314,224.48
(2) 外币报表折算差额		-575,116.89	30,408.23		-544,708.66
3.本期减少金额			7,402.01		7,402.01
(1) 处置					
(2) 其他原因减少			7,402.01		7,402.01
4.期末余额	9,132,136.17	84,279,586.44	10,232,452.10		103,644,174.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		5,548,715.95			5,548,715.95
(1) 计提		5,548,715.95			5,548,715.95
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		5,548,715.95			5,548,715.95
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,532,863.83	94,101,197.78	15,970,667.77		136,604,729.38
2.期初账面价值	27,436,352.83	81,027,226.39	20,494,101.84		128,957,681.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 82.45%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

- (1) 其他减少系研发失败转入当期损益。
- (2) 截止本报告期末，期末余额中用于抵押或担保的无形资产详见注释26、短期借款、注释70. 所有权或使用权受到限制的资产。

## 21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
iHealth 项目	24,029,673.21	60,080,312.76			49,038,973.87	2,196,034.82		32,874,977.28
智能工厂管理系统		6,930,362.25						6,930,362.25
其他软件*		1,593,277.81						1,593,277.81
合计	24,029,673.21	68,603,952.82			49,038,973.87	2,196,034.82		41,398,617.34

其他说明

iHealth项目系本公司开发的基于移动互联网应用的新产品、与新产品配套使用的各类软件以及医疗管理平台；

本公司于确定拟开发项目的主要功能、市场定位、并且完成研究阶段时开始开发支出资本化；

硬件产品于新产品样机完成并取得境内外食品和药物管理局的核准上市文件时点终止开发支出资本化，并结转至无形资产；软件及平台类项目于可上线使用并产生稳定用户数据时终止开发支出资本化，并结转至无形资产。

无法取得产品上市核准文件的硬件产品开发支出及无法通过测试的软件、平台类开发支出直接确认当期损益。

\*其他软件系本公司境外子公司eDevice自行研发的移动医疗通信服务软件。

## 22、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	汇率变动	
eDevice	522,612,323.31				1,662,869.78	520,949,453.53
合计	522,612,323.31				1,662,869.78	520,949,453.53

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
eDevice		83,670,474.09		83,670,474.09

合计		83,670,474.09				83,670,474.09
----	--	---------------	--	--	--	---------------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。北京天健兴业资产评估有限公司评估时确定的资产组为与公司经营直接相关的长期资产，包括电子设备、软件、专有技术等，与购买日评估确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

北京天健兴业资产评估有限公司对商誉减值测试涉及的资产组评估基于未来现金流量现值，采用收益法评估。假设资产组在现有管理经营模式下，得出在主要资产简单维护下的剩余经济年限内可产生的经营现金流现值。

本次收益法评估采用现金流量折现法，选取的现金流量口径为税前现金流。具体计算方法为：对相关资产组未来若干年度内带来的税前现金流采用适当折现率折现，将折现值加总计算得出资产组价值。因营运资金未包含在评估范围内，但资产组的持续经营需要这部分资金的存在，因此在收益法的评估模型内假设这部分资金是存在的，在资产组的整体价值计算得出后，再将这部分营运资金扣除。

#### 1. 计算模型

$$V = P - F \quad \text{公式一}$$

V：商誉相关资产组整体价值

P：商誉相关资产组经营性资产价值(含营运资金)

F：基准日未纳入评估范围的营运资金价值

$$P = \sum_{t=1}^n \left[ R_t \times (1+r)^{-t} \right] + \frac{R_{n+1}}{(r-g)} \times (1+r)^{-n} \quad \text{公式二}$$

上式前半部分为明确预测期价值，后半部分为永续期价值（终值）

公式中：

：明确预测期的第t期的资产组相关现金流

t：明确预测期期数1，2，3，…，n；

r：折现率；

：永续期资产组相关现金流；

g：永续期的增长率，本次评估g = 0；

n：明确预测期第末年。

#### 2. 模型中关键参数的确定

##### 1) 预期收益的确定

本次将商誉相关资产组税前现金流量作为资产组预期收益的量化指标。

其计算公式为：

税前现金流量=利润总额+折旧与摊销-资本性支出-营运资金变动。

##### 2) 收益期的确定

本次评估的对象为商誉相关的资产组，因商誉没有特定使用期限，因此本次评估采用永续年期作为收益期。评估人员基于对eDevice公司的业务分析，将企业的收益期限划分为明确预测期间和明确预测期后两个阶段。其中，第一阶段为2019年1月1日至2028年12月31日，在此阶段根据产权持有者的经营情况及产品生命周期其收益状况处于变化中；第二阶段2029年1月1日起为永续经营，在此阶段产权持有者产品结构及收入状况趋于稳定，因此产权持有单位也将保持稳定的盈利水平。

##### 3) 折现率的确定

本次评估收益额口径为税前现金流量，则折现率选取税前折现率。

税前折现率的计算方法为：权益资本成本 $K_e / (1 - \text{所得税率})$

权益资本成本 $K_e$ 按照国际惯常作法采用资本资产定价模型（CAPM）估算，计算公式如下：

$$K_e = R_f + \beta \times MRP + R_c$$

式中：

$K_e$ ：权益资本成本；

$R_f$ ：无风险收益率；

$\beta$ ：权益系统风险系数；

MRP：市场风险溢价；

$R_c$ ：企业特定风险调整系数；

评估依照2018年12月相关参数计算得出eDevice公司税前折现率12.21%。

基于以上假设评估师计算得出相关资产组的未来现金流量现值。本公司根据评估师结果，低于相关资产组的账面价值和商誉账面价值合计数的差额计提商誉减值准备。

北京天健兴业资产评估有限公司评估测试过程所采用的基本信息、经验数据及外部信息与形成商誉时及以前年度商誉减值测试未发生重大变化。

商誉减值测试的影响

根据收购时签订的协议，基于eDevice公司截至2018年12月31日过去连续12个财务月份实现的经调整的净利润总额，iHealthlabs Europe应向主要交易对方支付一笔基于盈利能力的调整对价。双方同意并认可如果本公司截止2018年12月31日过去连续12个财务月份实现的经调整的净利润金额等于2,000万欧元，第二次盈利能力支付金额等于1,225万欧元。eDevice公司2018年度实现净利润229万欧，根据协议第二次盈利能力款需支付129.25万欧元。

北京天健兴业资产评估有限公司以《天兴评报字（2019）第0226号》对eDevice公司资产组组合在2018年12月31日的未来现金流量的现值进行了评估确认，本公司根据评估结果5,790.32万欧元与账面商誉资产组的合计数6,856.56万欧元的差额，计提商誉减值准备1,066.23万欧元，折合人民币8,367.05万元。

其他说明

### 23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
欧洲小米店转让费		84,420,196.11	2,152,321.28		82,267,874.83
装修费	1,864,748.17	1,891,769.69	1,471,061.88		2,285,455.98
其他费用*	519,047.46		207,393.73	54,194.89	257,458.84
合计	2,383,795.63	86,311,965.80	3,830,776.89	54,194.89	84,810,789.65

其他说明

\*其他系厂院整修及网络信息服务费。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,930,041.43	4,188,551.23	13,830,745.13	2,640,054.20
内部交易未实现利润	28,334,199.20	4,250,129.88	31,719,752.63	5,382,295.49
可抵扣亏损	40,086,370.74	6,012,955.61	28,606,626.28	7,151,656.57
无形资产摊销暂时性差异			3,891,531.64	629,685.95
合计	105,350,611.37	14,451,636.72	78,048,655.68	15,803,692.21

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,981,707.63	3,660,203.15	16,378,100.28	5,458,820.83
长期股权投资暂时性差异*			3,873,470.01	581,020.50
固定资产折旧暂时性差异			663,055.54	220,996.41
无形资产摊销暂时性差异			272,909.60	90,960.77
合计	10,981,707.63	3,660,203.15	21,187,535.43	6,351,798.51

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		14,451,636.72		15,803,692.21
递延所得税负债		3,660,203.15		6,351,798.51

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	186,770,888.21	220,352,563.65
资产减值准备	9,797,084.50	1,834,053.32
合计	196,567,972.71	222,186,616.97

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异主要是本公司部分子公司由于亏损金额较大，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，且部分海外子公司未来适用的税率无法估计，因此没有就其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

**25、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**26、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	150,000,000.00	70,000,000.00
合计	150,000,000.00	70,000,000.00

短期借款分类的说明：

2018年6月，本公司与兴业银行股份有限公司天津分行签订《最高额抵押合同》，将本公司位于天津空港经济区航宇路26号的房地产（权证编号分别为：津字第115011200770号）进行抵押，实际取得借款人民币8,000万元。

2018年9月，本公司与兴业银行股份有限公司天津分行签订《最高额抵押合同》，将本公司位于天津市南开区雅安道金平路3号的房地产（权证编号分别为：津字104020903866号）进行抵押；石河子三和股权投资合伙企业（有限合伙）与兴业银行股份有限公司天津分行签订《上市公司股票最高额质押合同》，将其持有的本公司1100万股股票进行质押。本公司实际取得借款人民币7,000万元。

上述所有抵押、质押事项及借款均于2019年6月到期。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		4,661,192.66
衍生金融负债		4,661,192.66
合计		4,661,192.66

其他说明：

**28、衍生金融负债**

适用  不适用

**29、应付票据及应付账款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	77,790,586.81	51,920,990.95
合计	77,790,586.81	51,920,990.95

**(1) 应付票据分类列示**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**(2) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	77,001,904.23	50,997,856.50
1-2 年	581,796.30	217,888.24
2-3 年	114,091.53	614,255.41

3 年以上	92,794.75	90,990.80
合计	77,790,586.81	51,920,990.95

**(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无账龄超过一年的重要应付账款。

应付账款中应付关联方款项详见附注十二、关联方及关联交易（5）关联交易情况。

**30、预收款项**

**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	19,132,479.95	12,979,414.32
1-2 年	811,688.65	1,068,493.38
2-3 年	530,850.06	65,463.47
3 年以上	256,942.80	291,177.96
合计	20,731,961.46	14,404,549.13

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

预收账款中预收关联方款项详见附注十二、关联方及关联交易（5）关联交易情况。

**31、应付职工薪酬**

**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,130,128.60	235,751,727.92	243,032,713.44	20,849,143.08
二、离职后福利-设定提存计划	937,113.28	26,898,696.74	26,746,785.80	1,089,024.22
合计	29,067,241.88	262,650,424.66	269,779,499.24	21,938,167.30

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,535,685.51	195,250,848.54	202,835,797.14	18,950,736.91
2、职工福利费		4,498,617.49	4,498,617.49	
3、社会保险费	981,068.53	23,517,357.91	23,326,465.98	1,171,960.46
其中：医疗保险费	923,508.12	22,428,881.18	22,235,792.83	1,116,596.46
工伤保险费	46,008.25	539,976.42	542,870.08	43,114.59
生育保险费	11,552.16	548,500.31	547,803.07	12,249.40
4、住房公积金	4,666.00	9,888,477.53	9,893,143.53	
5、工会经费和职工教育经费	608,708.56	2,341,176.45	2,239,939.30	709,945.71
其他短期薪酬		255,250.00	238,750.00	16,500.00
合计	28,130,128.60	235,751,727.92	243,032,713.44	20,849,143.08

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	472,789.11	23,503,672.24	23,418,032.84	558,428.50
2、失业保险费	13,150.84	564,453.76	563,809.77	13,794.83
3、企业年金缴费	331,560.40	1,236,813.78	1,166,914.16	401,460.02
退休后医疗保险费	119,612.93	1,593,756.96	1,598,029.03	115,340.87
合计	937,113.28	26,898,696.74	26,746,785.80	1,089,024.22

其他说明：

本公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额，应付职工薪酬于次月发放。

**32、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,915,736.24	2,673,416.80
企业所得税	8,238,122.60	1,730,224.26
个人所得税	237,958.77	1,584,392.03
城市维护建设税	117,225.36	47,956.19
欧洲其他税费*	1,349,225.53	175,536.30
教育费附加	83,732.40	34,254.42
防洪费	13,562.75	6,074.44
境外流转税		5,829.55
其他	85,157.61	24,195.69
合计	14,040,721.26	6,281,879.68

其他说明：

\*欧洲其他税费主要系本公司之子公司iHealthLabs Europe因2018年开设小米授权店采购和使用电子产品需要缴纳的软件版权税。

**33、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	735,962.72	109,958.34
其他应付款	18,503,812.89	250,198,531.39
合计	19,239,775.61	250,308,489.73

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	735,962.72	109,958.34
合计	735,962.72	109,958.34

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款**

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,501,304.70	6,593,513.92
1-2 年	514,334.96	210,259,971.98
2-3 年	11,870,737.49	81,046.55
3 年以上	617,435.74	33,263,998.94
合计	18,503,812.89	250,198,531.39

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
eDevice 原股东	10,142,313.49	尚未到约定期限
合计	10,142,313.49	--

其他说明

根据收购时签订的协议，基于eDevice公司2018年度实现的净利润，本公司之欧洲子公司iHealthLabs Europe需支付eDevice原股东第二次盈利能力款项金额129.25万欧元，折合人民币1014.23万元。该款项已于2019年完成支付。

**34、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		288,680,956.00
1 年内到期的 Bpifrance Financement 资金资助		743,660.62

合计		289,424,616.62
----	--	----------------

其他说明：

### 36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

### 37、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	72,509,052.00	197,470,541.73
抵押借款		91,210,414.27
一年内到期的长期借款		-288,680,956.00
合计	72,509,052.00	0.00

长期借款分类的说明：

本公司之子公司柯顿（天津）电子医疗器械有限公司分别于2018年9月及11月与兴业银行股份有限公司天津分行签订《定期存单质押合同》，将其拥有的8500万及213万定期存单质押，为本公司之欧洲子公司iHealthLabs Europe取得900万欧元及24万欧元的三年期长期借款，其中：900万欧元借款期限为2018年9月至2021年9月，24万欧元借款期限为2018年11月至2021年11月。

其他说明，包括利率区间：

### 38、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

40、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,640,000.00	1,000,000.00	5,640,000.00	2,000,000.00	项目尚未完成或资产尚未购入
合计	6,640,000.00	1,000,000.00	5,640,000.00	2,000,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天津大学海洋探测项目	5,640,000.00		1,900,000.00			3,740,000.00		与收益相关
九安智慧健康众创空间专业化众创服务平台项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
海外研发		1,000,000.					1,000,000.	与收益相

项目补助		00					00	关
合计	6,640,000.00	1,000,000.00	1,900,000.00			3,740,000.00	2,000,000.00	

其他说明：

\*其他变动系支付给项目合作方天津大学款项。

#### 43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

#### 44、股本

单位：元

	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	432,805,921.00						432,805,921.00

其他说明：

#### 45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

#### 46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,152,290,190.00	138,955,600.86		1,291,245,790.86

其他资本公积	8,669,455.64		1,379,949.51	7,289,506.13
合计	1,160,959,645.64	138,955,600.86	1,379,949.51	1,298,535,296.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2014年，公司及附属子公司与Xiaomi Ventures Limited（以下简称“小米投资”）签订投资协议，小米投资增资2,500万美元对公司之子公司iHealth inc持股20%。该事项已经2014年第三届董事会第七次会议审议通过。

截至2018年3月31日，上述投资款全部收到，且工商注册变更手续完成。小米投资持有iHealth inc 20%的股权。公司按此次交易完成后的股权比例计算确定应享有子公司iHealth inc可辨认净资产份额与原享有份额的差额调增资本公积-股本溢价折合人民币12,610.91万元。

(2) 公司之美国子公司iHealth lab., inc. 本期因少数股东增资调增资本公积-股本溢价折合人民币1,284.65万元。

(3) 公司本期因出售持有华来科技17%的股权，将持有期间因被投资单位其他权益变动确认的其他资本公积137.99万元转为当期投资收益。

#### 47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,554,658.21	4,245,124.64			23,312,091.89	-19,066,967.25	20,757,433.68
可供出售金融资产公允价值变动损益		-7,904,782.88			-6,323,826.30		-6,323,826.30
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						-1,580,956.58	
外币财务报表折算差额	-2,554,658.21	12,149,907.52			29,635,918.19	-17,486,010.67	27,081,259.98
其他综合收益合计	-2,554,658.21	4,245,124.64			23,312,091.89	-19,066,967.25	20,757,433.68

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：



#### 49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-222,085,443.90	
调整后期初未分配利润	-222,085,443.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,686,755.29	
期末未分配利润	-209,398,688.61	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

#### 52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	550,380,475.78	381,851,414.69	586,833,992.40	406,464,546.11
其他业务	13,499,823.29	13,090,597.81	11,084,941.97	8,428,737.50
合计	563,880,299.07	394,942,012.50	597,918,934.37	414,893,283.61

## 53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,251,330.44	1,450,375.15
教育费附加	893,410.02	1,035,982.28
房产税	1,820,652.58	2,706,044.70
土地使用税	104,548.36	113,806.16
车船使用税	11,769.20	10,761.80
印花税	375,449.38	341,481.99
防洪费	142,440.52	196,932.11
环境保护税	33,274.28	
其他	3,474.53	1,904.92
合计	4,636,349.31	5,857,289.11

其他说明：

## 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪资	22,212,260.34	21,518,564.92
欧洲小米店费用*	8,238,270.80	
促销费	7,329,225.96	13,868,433.55
运输港杂费	5,995,117.49	6,744,190.80
广告宣传费	5,915,385.31	12,229,460.20
差旅费	4,241,079.02	4,267,718.05
佣金	2,480,509.65	3,254,482.19
办公费、车辆费	1,752,542.45	2,938,641.61
租赁费	1,654,902.09	4,233,816.02
交际应酬费	555,286.71	976,266.11
许可费	195,766.91	40,902.40
其他	1,480,918.18	505,702.85
合计	62,051,264.91	70,578,178.70

其他说明：

\*系本期欧洲小米授权店发生的租金、物业等所有门店费用。

**55、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪资	52,426,005.53	73,947,360.53
各项摊销	23,949,864.61	21,196,205.49
服务咨询费	14,850,214.24	17,279,285.04
折旧	14,405,674.14	13,732,599.25
员工保险费	13,494,665.70	18,670,940.02
租金	10,835,342.75	9,077,680.99
办公费	9,618,654.73	14,537,496.18
税费	2,933,328.79	3,861,202.16
工会经费、职工教育经费	2,471,065.44	3,085,375.25
差旅费	934,118.17	2,183,732.92
交际应酬费	733,531.87	1,395,353.39
存货报废损失*	369,875.41	7,323,907.54
其他	4,856,136.23	4,375,786.87
合计	151,878,477.61	190,666,925.63

其他说明：

本期存货报废损失较上期下降94.95%，主要系本公司加强存货管理，对存在质量等问题的产品进行检测、返修，对出现减值迹象的产品实行促销政策并计提减值准备，降低了产品报废率。

**56、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,192,320.55	65,006,299.90
物料投入	3,509,454.41	9,801,447.50
折旧摊销	11,560,437.99	8,726,472.00
外协费用	1,057,464.92	5,189,877.43
其他费用	3,544,126.83	5,339,983.83
合计	68,863,804.70	94,064,080.66

其他说明：

**57、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,933,649.48	11,438,709.57
减：利息收入	14,786,741.16	4,629,531.03
汇兑损益	-5,686,973.32	-24,691,417.61
银行手续费及其他	1,721,940.09	6,823,011.32
合计	-11,818,124.91	-11,059,227.75

其他说明：

## 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,341,018.07	766,372.39
二、存货跌价损失	8,826,378.04	2,801,897.72
五、长期股权投资减值损失	3,147,286.69	
十二、无形资产减值损失	5,394,477.20	
十三、商誉减值损失	83,183,205.77	
合计	105,892,365.77	3,568,270.11

其他说明：

\*1详见附注七、注释22商誉说明

\*2由于部分产品出现减值迹象，本公司通过对存货资产可变现净值进行合理评估，按账面价值与可变现净值之间的差异计提减值损失。

\*3本公司在资产负债表日对内部研发形成的无形资产-专有技术进行减值。根据对应产品实际销售情况，部分专有技术出现减值迹象，已根据资产可收回金额与账面价值之间的差额对其计提资产减值损失。

\*4详见附注七、注释14.长期股权投资说明

## 59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,212,155.76	4,220,448.54
合计	4,212,155.76	4,220,448.54

## 60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	3,914,693.88	-3,115,634.27
处置长期股权投资产生的投资收益	98,205,782.18	
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	10,073,242.66	-7,011,366.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,250,000.00
银行理财收益	978,723.29	8,231,878.06
合计	113,172,442.01	354,877.79

其他说明：

\*系本公司2018年度处置子公司上海九安医疗器械有限公司和参股公司华来科技产生的投资收益，其中：

(1) 2018年1月，本公司与王世良签订《股权转让协议》，将持有的上海九安医疗器械有限公司100%股权以人民币1元转让，将长期股权投资账面价值与实际取得价款之间的差额-52.44万元计入投资收益。

(2) 本公司2018年度处置持有华来科技17%股权产生的投资收益9,873.02万元，详见附注七、注释14.长期股权投资。

## 61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,291,865.00	-235.78
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,291,865.00	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-4,661,192.66
合计	3,291,865.00	-4,661,428.44

其他说明：

## 62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-32,508.29	-547,728.13
无形资产处置利得或损失		-37,617.38
合计	-32,508.29	-585,345.51

## 63、营业外收入

单位：元

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	1,427,781.00		1,427,781.00
无需支付的股权收购款*	85,486,351.87	13,924,618.40	85,486,351.87
其他	391,016.50	619,407.42	391,016.50
合计	87,305,149.37	14,544,025.82	87,305,149.37

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
众创空间 种子基金	天津市科 学技术委 员会	补助	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的 补助	是	是	1,427,781. 00		与收益相 关

其他说明：

\*本公司之子公司iHealthLabs Europe于2016年收购eDevice公司，根据当时与eDevice四名主要股东签订的《主要股东SPA 协议》，交易对价分三次支付，第一、二笔款项已于2016-2018年完成支付。在业绩刚好达标的情况下，第三次款项需要支付1225万欧元。

基于eDevice 公司截至2018年12 月31 日过去连续12 个财务月份实现的经调整的净利润总额，本公司实际需要支付给eDevice原股东的款项金额为129.25万欧元，差额1,095.75万欧元确认营业外收入。

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	229,752.00	298,672.70	229,752.00
赔偿支出	68,078.05		68,078.05
非流动资产毁损报废损失	6,747.81		6,747.81
其他	8,894.10	434,450.36	8,894.10
合计	313,471.96	733,123.06	313,471.96

其他说明：

## 65、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,491.84	10,921,109.44
递延所得税费用	-2,084,464.58	-2,559,675.65
合计	-2,070,972.74	8,361,433.79

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-4,930,218.93
所得税费用	-2,070,972.74

其他说明

## 66、其他综合收益

详见附注 48。

## 67、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受托代销款	68,248,717.75	68,790,186.33
利息收入*	9,577,443.11	993,403.80
资金往来	8,686,626.96	10,237,457.65
政府（行业）补助	3,312,155.76	5,307,283.39
其他	813,756.58	420,545.64
合计	90,638,700.16	85,748,876.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受托代销款	67,137,343.43	70,817,078.03
各类押金保证金*	50,844,328.06	8,983,174.10
场地使用及水电费*	24,239,599.22	13,632,437.25
办公费	15,632,474.33	17,357,812.19
技术开发费	11,023,841.40	18,622,132.85
运杂费	14,701,783.48	7,582,794.47
咨询服务费	10,967,752.40	20,383,406.38
差旅费	7,948,699.44	11,411,572.66
促销费	6,835,924.23	5,967,314.21
广告费	6,278,325.43	5,716,282.21
业务招待费	3,826,346.87	4,708,754.35
销售佣金	2,480,509.65	3,176,738.91
展销会费	2,480,367.91	1,772,781.28
手续费	3,623,494.20	5,966,342.17
其他	15,900,454.49	18,775,270.94
合计	243,921,244.54	214,873,892.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

\*本期各类押金保证金、场地使用及水电费合计较上期增长232%，主要系欧洲开设小米授权店所致。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期权保证金退回	16,120,000.00	8,910,000.00
合计	16,120,000.00	8,910,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行衍生产品保证金	2,900,000.00	16,120,000.00
期权到期差额交割款		1,073,574.00
其他		38,151,500.00



合计	2,900,000.00	55,345,074.00
----	--------------	---------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单质押	87,130,000.00	
资金拆借	743,786.54	761,961.76
合计	87,873,786.54	761,961.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**68、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-2,859,246.19	-165,871,844.35
加：资产减值准备	105,892,365.77	3,568,270.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,653,693.58	21,714,918.09
无形资产摊销	32,314,224.48	24,919,241.79
长期待摊费用摊销	3,830,776.89	620,411.25
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）	-32,508.29	-585,345.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,747.81	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,291,865.00	-4,661,428.44

财务费用（收益以“-”号填列）	-12,916,944.67	-16,894,787.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-113,172,442.01	-354,877.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,352,055.49	-1,209,294.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,691,595.36	-711,240.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,047,299.56	27,377,282.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,293,414.06	-230,806.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,919,115.88	20,429,434.52
经营活动产生的现金流量净额	-104,174,567.00	-91,890,066.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	328,748,267.48	738,019,457.58
减：现金的期初余额	738,019,457.58	745,261,231.86
现金及现金等价物净增加额	-409,271,190.10	-7,241,774.28

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	71,580,374.34
其中：	--
eDevice 公司	71,580,374.34
取得子公司支付的现金净额	71,580,374.34

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	54,650,001.00
其中：	--

天津华来科技有限公司	54,650,000.00
上海九安医疗器械有限公司	1.00
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	54,650,001.00

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	328,748,267.48	738,019,457.58
其中：库存现金	129,538.50	99,875.53
可随时用于支付的银行存款	328,034,208.91	594,526,457.07
可随时用于支付的其他货币资金	584,520.07	3,393,124.98
其中：三个月内到期的债券投资		140,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	328,748,267.48	738,019,457.58

其他说明：

#### 69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 70、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	109,564,570.11	履约保证金、定期存单质押，详见注释 37.长期借款
固定资产	174,003,595.20	短期借款抵押，详见注释 26.短期借款
无形资产	35,665,000.00	
合计	319,233,165.31	--

其他说明：

#### 71、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	83,740,298.59
其中：美元	5,866,282.85	6.8632	40,261,472.46
欧元	5,505,899.41	7.8473	43,206,444.44
港币	237,439.99	0.8762	208,044.92
新加坡	9,832.43	5.0062	49,223.11
英镑	141.91	8.6762	1,231.24
其他币种	7,141.16	1.9440	13,882.42
应收账款	--	--	44,988,850.50
其中：美元	5,069,027.64	6.8632	34,789,750.49
欧元	1,278,413.98	7.8473	10,032,098.03
港币			
新加坡	33,359.03	5.0062	167,001.98
其他应收款			12,137,194.10
其中：美元	29,719.56	6.8632	203,971.28
欧元	1,462,116.10	7.8473	11,473,663.67
新加坡	91,798.00	5.0062	459,559.15
应付账款			40,728,475.66
其中：美元	1,436,583.09	6.8632	9,859,557.06
欧元	3,933,699.31	7.8473	30,868,918.60
其他应付款			13,396,432.86
其中：美元	110,350.26	6.8632	757,355.90
欧元	1,342,272.69	7.8473	10,533,216.48
港币	356,554.28	0.8762	312,412.86
新加坡	358,245.30	5.0062	1,793,447.62
长期借款	--	--	72,509,052.00
其中：美元			
欧元	9,240,000.00	7.8473	72,509,052.00
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
Andon Holdings Co., Ltd (BVI)	美元	资产负债类	资产负债表日即期汇率	-
		所有者权益类 (除未分配利润)	发生时即期汇率	-
		损益类	发生时即期汇率的近似汇率	年度平均汇率
iHealth inc	美元	资产负债类	资产负债表日即期汇率	-
		所有者权益类 (除未分配利润)	发生时即期汇率	-
		损益类	发生时即期汇率的近似汇率	年度平均汇率
iCess Labs Inc	美元	资产负债类	资产负债表日即期汇率	-
		所有者权益类 (除未分配利润)	发生时即期汇率	-
		损益类	发生时即期汇率的近似汇率	年度平均汇率
iHealth Lab, Inc	美元	资产负债类	资产负债表日即期汇率	-
		所有者权益类 (除未分配利润)	发生时即期汇率	-
		损益类	发生时即期汇率的近似汇率	年度平均汇率
iHealth (Hong Kong) labs. Limited	美元	资产负债类	资产负债表日即期汇率	-
		所有者权益类 (除未分配利润)	发生时即期汇率	-
		损益类	发生时即期汇率的近似汇率	年度平均汇率
iHealth Labs Europe	欧元	资产负债类	资产负债表日即期汇率	-
		所有者权益类 (除未分配利润)	发生时即期汇率	-
		损益类	发生时即期汇率的近似汇率	年度平均汇率
eDevice	欧元	资产负债类	资产负债表日即期汇率	-
		所有者权益类 (除未分配利润)	发生时即期汇率	-
		损益类	发生时即期汇率的近似汇率	年度平均汇率
iHealth (Singapore) Labs Pte. Ltd.	新加坡元	资产负债类	资产负债表日即期汇率	-
		所有者权益类 (除未分配利润)	发生时即期汇率	-
		损益类	发生时即期汇率的近似汇率	年度平均汇率

## 72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 73、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,000,000.00	递延收益	1,900,000.00
计入营业外收入的政府补助	1,427,781.00	营业外收入	1,427,781.00
计入其他收益的政府补助	2,312,155.76	其他收益	2,312,155.76

合计	4,739,936.76	--	5,639,936.76
----	--------------	----	--------------

**(2) 政府补助退回情况**

适用  不适用

其他说明：

**74、其他**

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海九安医疗器械有限公司	1.00	100.00 %	全部出售	2018年02月28日	工商变更完成、收到股权对价款	-524.427.20	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

名称	变更原因
高唐县九德电子科技有限公司	2018年新设立
德州九诚电子科技有限公司	2018年新设立
德州九旺电子科技有限公司	2018年新设立
宁津九诚电子科技有限公司	2018年新设立
天津九庆电子科技有限公司	2018年新设立
天津九旺电子科技有限公司	2018年新设立
天津九德电子科技有限公司	2018年新设立
天津九品电子科技有限公司	2018年新设立
爱合健康科技（上海）有限公司	2018年新设立



## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
柯顿（天津） 电子医疗器械 有限公司	天津	天津	制造业	100.00%		同一控制下企 业合并
北京九安博康 医疗器械有限 公司	北京	北京	贸易	100.00%		投资设立
广州九九平安 医疗电子有限 公司	广州	广州	贸易	100.00%		投资设立
泰安九德电子 科技有限公司	泰安	泰安	贸易	100.00%		投资设立
德州九德电子 科技有限公司	德州	德州	贸易	100.00%		投资设立
枣庄九德电子 科技有限公司	枣庄	枣庄	贸易	100.00%		投资设立
昌邑九德电子 科技有限公司	潍坊	潍坊	贸易	100.00%		投资设立
高唐县九德电 子科技有限公 司	聊城	聊城	贸易	100.00%		投资设立
德州九诚电子 科技有限公司	德州	德州	贸易	100.00%		投资设立
德州九旺电子 科技有限公司	德州	德州	贸易	100.00%		投资设立
宁津九诚电子 科技有限公司	德州	德州	贸易	100.00%		投资设立
天津九庆电子 科技有限公司	天津	天津	贸易	100.00%		投资设立

天津九旺电子科技有限公司	天津	天津	贸易	100.00%		投资设立
天津九德电子科技有限公司	天津	天津	贸易	100.00%		投资设立
天津九品电子科技有限公司	天津	天津	贸易	100.00%		投资设立
Andon Holdings Co., Ltd (BVI)	-	英属维尔京群岛	控股公司	100.00%		投资设立
iCess Labs Inc	美国	美国加利福尼亚州	贸易		100.00%	投资设立
iHealth Inc.	-	开曼群岛	控股公司		80.00%	投资设立
iHealth lab.,inc.	美国	美国加利福尼亚州	贸易		74.27%	投资设立
iHealth (Singapore) Labs Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	贸易		80.00%	投资设立
iHealth (Hong Kong) labs.Limited	香港	香港	贸易		80.00%	投资设立
iHealth Labs Europe	欧洲	法国	贸易		80.00%	投资设立
eDevice	欧洲	法国	贸易		80.00%	非同一控制下企业合并
北京爱和健康科技有限公司	北京	北京	贸易		80.00%	投资设立
天津爱健康技术开发有限公司	天津	天津	贸易		80.00%	投资设立
爱合健康科技(上海)有限公司	上海	上海	贸易		80.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
iHealth Inc.	20.00%	-15,785,782.61		-28,511,764.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
iHealth Inc.	561,961,930.16	647,163,038.04	1,209,124,968.20	1,163,719,841.45	76,169,255.15	1,239,889,096.60	368,403,689.37	595,716,869.71	964,125,786.08	1,059,118,654.07	5,770,778.01	1,064,889,432.08

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
iHealth Inc.	319,523,887.52	-82,895,300.95	-75,472,898.05	-28,910,906.20	305,707,759.23	-52,545,978.26	-47,663,379.24	1,117,361.03

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额		
	中科云健康科技(北京)有限公司	iSmart Alarm,Inc.	中科云健康科技(北京)有限公司	iSmart Alarm,Inc.	天津华来科技有限公司
流动资产	6,319,953.29	40,954,296.30	8,312,922.61	45,336,812.19	51,764,193.82
非流动资产	12,055.16	48,797.49	30,033.14	71,848.11	987,077.09
资产合计	6,332,008.45	41,003,093.79	8,342,955.75	45,408,660.30	52,751,270.91
流动负债	936,601.35	70,857,331.52	2,324,737.19	68,063,951.10	62,943,231.57
负债合计	936,601.35	70,857,331.52	2,324,737.19	68,063,951.10	62,943,231.57
归属于母公司股	5,395,407.10	-29,854,237.73	6,018,218.56	-22,655,290.80	-10,191,960.66

东权益					
按持股比例计算的净资产份额	1,082,858.20	-8,956,271.32	1,207,856.46	-6,796,587.24	-1,732,633.31
--商誉			3,147,286.69	6,796,587.24	7,686,181.86
--其他		8,956,271.32			
对联营企业权益投资的账面价值	1,082,858.20		4,355,143.15		5,953,548.55
营业收入	641,140.93	19,156,146.33	1,492,271.45	34,291,443.84	153,109,601.95
净利润	-622,811.46	-5,459,599.12	-6,406,142.55	-1,787,165.21	
综合收益总额	-622,811.46	-5,459,599.12	-6,406,142.55	-1,787,165.21	-18,993,343.09

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）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。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据及应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

截止2018年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额45.22% (2017年：27.28%)。

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(包括衍生金融工具)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。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

截止2018年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	438,312,837.59	438,312,837.59	351,182,837.59		87,130,000.00	*
以公允价值计量且其变动计入当期损益的	3,341,018.45	3,341,018.45	3,341,018.45			

金融资产						
应收账款	91,402,890.07	105,417,606.41	105,417,606.41			
应收利息	18,022,100.45	18,022,100.45	18,022,100.45			
其他应收款	74,353,234.42	78,037,569.40	78,037,569.40			
其他流动资产	12,974,735.32	12,974,735.32	12,974,735.32			
金融资产小计	638,406,816.30	656,105,867.62	568,975,867.62		87,130,000.00	
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00			
应付账款	77,790,586.81	77,790,586.81	77,790,586.81			
应付利息	735,962.72	735,962.72	735,962.72			
其他应付款	18,503,812.89	18,503,812.89	18,503,812.89			
长期借款	72,509,052.00	72,509,052.00	-		72,509,052.00	
金融负债小计	319,539,414.42	319,539,414.42	247,030,362.42		72,509,052.00	

\*系本公司为取得长期借款质押的定期存单。

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	654,688,978.80	654,688,978.80	654,688,978.80			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,871.58	48,871.58	48,871.58			
应收账款	103,960,558.94	114,278,704.84	114,278,704.84			
应收利息	12,757,751.14	12,757,751.14	12,757,751.14			
其他应收款	11,123,781.83	13,113,314.29	13,113,314.29			
其他流动资产	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00			
小计	922,579,942.29	934,887,620.65	934,887,620.65			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,661,192.66	4,661,192.66	4,661,192.66			
应付账款	51,920,990.95	51,920,990.95	51,920,990.95			
应付利息	109,958.34	109,958.34	109,958.34			
其他应付款	250,198,531.39	250,198,531.39	250,198,531.39			

			9		
一年内到期的非流动 负债	289,424,616.62	289,424,616.62	289,424,616.62		
小计	666,315,289.96	666,315,289.96	666,315,289.96		

### (三) 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要生产加工位于中国境内，产品销售已遍布美洲、欧洲、澳洲等世界各地，境内业务以人民币结算，出口销售主要以美元结算，欧洲市场以欧元结算，存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

1) 本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：2018年5月，本公司与兴业银行天津分行签订了衍生产品交易协议书，分别以价格6.3475远期结汇美元445万、价格6.3647远期结汇美元200万，均于2019年5月到期。

2) 截止2018年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见注释71. 外币货币性项目。

#### 3) 敏感性分析：

截止2018年12月31日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约-142.32元（2017年度约3,434.13万元）。

### (四) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前还款的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	49,153.45	3,291,865.00		3,341,018.45



1.交易性金融资产	49,153.45	3,291,865.00		3,341,018.45
(3) 衍生金融资产		3,291,865.00		3,291,865.00
(二) 可供出售金融资产	26,003,117.29			26,003,117.29
(2) 权益工具投资	26,003,117.29			26,003,117.29
(4) 其他	49,153.45			49,153.45
持续以公允价值计量的资产总额	26,052,270.74	3,291,865.00		29,344,135.74
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价按证券交易所2018年12月31日相应股票的收盘价确定。

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

本公司与金融机构签订了衍生产品交易合约，衍生金融工具主要包括货币掉期产品，年末公允价值按金融机构出具的估值确定。估值技术系市场法，重要参数的定量信息为资产负债表日银行远期外汇汇率报价。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
石河子三和股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“石河子三和企业”)	石河子开发区	(国家法律、行政法规有专项审批的项目除外)从事对非上市企业的股权投资,通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份以及相关咨询服务。	20.84	37.28%	37.28%

本企业的母公司情况的说明

截至2018年12月31日止,刘毅持有石河子三和企业91.81%的合伙份额,是其执行合伙人。刘毅通过石河子三和企业间接持有本公司股份16,133.87万股,占本公司总股本比例为37.28%,系本公司实际控制人。本企业最终控制方是刘毅。

其他说明:

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九(1)在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
iSmart Alarm., Inc	本公司联营企业
中科云健康科技(北京)有限公司	本公司联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津华来科技有限公司	2018年度本公司联营企业,2018年12月将对其持有的

	全部股份予以转让
Essence iSeed Fund SP	本公司参与设立的并购基金
Care Innovations	Essence iSeed Fund SP 间接投资的公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
iSmart Alarm., Inc	采购货物	0.00	0.00	否	861,010.68
天津华来科技有限公司	采购货物	289,693.05	3,000.00	否	54,578,173.60

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
iSmart Alarm., Inc	销售货物	5,561,628.18	12,637,720.57
iSmart Alarm., Inc	技术服务		114,473.84
天津华来科技有限公司	销售原材料和货物	1,130.97	22,752,821.96
天津华来科技有限公司	技术服务	5,230,578.00	16,836.65
Care Innovations	销售货物	1,034,735.78	1,812,441.85

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
iSmart Alarm., Inc	公司经营租入的办公地点	492,973.87	364,391.20

本公司作为承租方：

单位：元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石河子三和股权投资合伙企业（有限合伙）	15,000.00	2018年09月01日	2019年06月19日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,899,200.00	3,050,400.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	iSmart Alarm, Inc	8,901,170.58	1,197,586.82	9,399,388.41	469,969.42
	Care Innovations			130,684.00	6,534.20
	天津华来科技有限公司	5,546,606.55	277,330.33	490,778.09	47,099.85
预付账款	天津华来科技有限公司	11,605.75	0.00	174,848.69	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	Care Innovations	28,013.59	1,705,172.67
应付账款	天津华来科技有限公司	4,521.00	4,521.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (一) 利润分配情况

2019年4月25日，经第四届董事会第二十三次会议决议通过年度利润分配预案，2018年度利润分配预案为：2018年度不进行利润分配，不以公积金转增股本，剩余的未分配利润结转下一年度。该预案将提请公司股东大会审议批准后实施。

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

截止2018年12月31日止，本公司不存在需披露的重大债务重组事项。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

截止2018年12月31日止，本公司不存在需披露的重大资产置换事项。

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	223,527,497.48	222,027,856.80
合计	223,527,497.48	222,027,856.80

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	186,766,588.69	80.35%			186,766,588.69	172,048,420.92	75.62%			172,048,420.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,683,467.84	19.65%	8,922,559.05	19.53%	36,760,908.79	55,459,206.02	24.38%	5,479,770.14	9.88%	49,979,435.88
合计	232,450,056.53	100.00%	8,922,559.05	3.84%	223,527,497.48	227,507,626.94	100.00%	5,479,770.14	2.41%	222,027,856.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
出口外销:	13,178,336.01	2,250,106.95	17.07%
其中: 信用期内	9,040,534.97		
逾期 3 个月内	3,775,388.18	1,887,694.09	50.00%
逾期超过 3 个月以上	362,412.86	362,412.86	100.00%
境内销售:	22,301,862.63	1,115,093.13	5.00%
1 年以内小计	35,480,198.64	3,365,200.08	9.48%
1 至 2 年	5,840,522.53	1,752,156.76	30.00%
2 至 3 年	1,115,088.93	557,544.47	50.00%
3 年以上	3,247,657.74	3,247,657.74	100.00%
合计	45,683,467.84	8,922,559.05	19.53%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

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 3,442,788.91 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	200,736,197.92	88.23	2,310,485.39

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	17,296,767.12	12,757,751.14
其他应收款	514,734,831.17	98,751,706.59
合计	532,031,598.29	111,509,457.73

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	17,296,767.12	12,757,751.14
合计	17,296,767.12	12,757,751.14

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	512,947,536.99	99.40%			512,947,536.99	97,639,527.92	98.24%			97,639,527.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,099,987.10	0.60%	1,312,692.92	42.35%	1,787,294.18	1,745,954.38	1.76%	633,775.71	36.30%	1,112,178.67
合计	516,047,524.09	100.00%	1,312,692.92	0.25%	514,734,831.17	99,385,482.30	100.00%	633,775.71	0.64%	98,751,706.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市有孚创业投资企业（有限合伙）	52,450,000.00			尚在约定付款期限内
合并范围内的关联方	460,497,536.99			合并范围内关联方款项，无收回风险
合计	512,947,536.99		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
备用金、押金	1,079,723.74	53,986.19	5.00%
其他往来	1,363.45	136.33	10.00%
1 年以内小计	1,081,087.19	54,122.52	5.01%
1 至 2 年	1,492,499.03	732,169.52	49.06%
2 年以上	526,400.88	526,400.88	100.00%
合计	3,099,987.10	1,312,692.92	42.35%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

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 678,917.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	460,497,536.99	97,639,527.92
股权转让款	52,450,000.00	
备用金、押金	1,676,524.62	1,745,954.38
其他往来款	1,423,462.48	
合计	516,047,524.09	99,385,482.30

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内往来款	314,029,147.05	1 年以内： 307,168,236.44； 1-2 年： 6,860,910.00	60.85%	
第二名	股权出售款	52,450,000.00	1 年以内	10.16%	
第三名	合并范围内往来款	49,420,500.00	1 年以内： 5,772,000.00； 1-2 年： 25,933,200.00； 2-3 年： 17,715,300.00	9.58%	
第四名	合并范围内往来	42,465,811.01	1 年以内	8.23%	

	款				
第五名	合并范围内往来款	18,665,424.88	1 年以内	3.62%	
合计	--	477,030,882.94	--	92.44%	

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	388,586,762.32		388,586,762.32	383,706,762.32		383,706,762.32
对联营、合营企业投资	38,281,665.11	3,147,286.69	35,134,378.42	45,998,091.65		45,998,091.65
合计	426,868,427.43	3,147,286.69	423,721,140.74	429,704,853.97		429,704,853.97

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柯顿（天津）电子医疗器械有限公司	307,541,142.32			307,541,142.32		
北京九安博康医疗器械有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州九九平安医疗电子有限公司	1,000,000.00	5,880,000.00		6,880,000.00		
上海九安医疗器械有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
Andon Holdings	73,165,620.00			73,165,620.00		

Co., Ltd (BVI)						
合计	383,706,762.3 2	5,880,000.00	1,000,000.00	388,586,762.3 2		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中科云健康科技（北京）有限公司	4,355.1 43.15			-124,99 8.26				3,147,2 86.69		4,230,1 44.89	3,147,2 86.69
iSmart Alarm, Inc.	35,689,399.95			-1,637,879.73						34,051,520.22	
天津华来科技有限公司	5,953.5 48.55		9,993,2 60.63	4,039,7 12.08							
小计	45,998,091.65		9,993,2 60.63	2,276,8 34.09				3,147,2 86.69		38,281,665.11	3,147,2 86.69
合计	45,998,091.65		9,993,2 60.63	2,276,8 34.09				3,147,2 86.69		38,281,665.11	3,147,2 86.69

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,830,109.26	305,163,031.36	360,111,590.54	311,137,886.91
其他业务	26,734,978.35	22,820,582.97	99,671,325.26	86,481,247.75

合计	381,565,087.61	327,983,614.33	459,782,915.80	397,619,134.66
----	----------------	----------------	----------------	----------------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,276,834.09	-3,651,783.83
处置长期股权投资产生的投资收益	90,510,210.38	
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	10,073,242.66	-7,011,366.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,250,000.00
银行理财	978,723.29	8,231,878.06
合计	103,839,010.42	-181,271.77

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	98,166,526.08	
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）	5,639,936.76	
委托他人投资或管理资产的损益	978,723.29	
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	13,365,107.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,570,644.22	主要系少支付的股权对价款
少数股东权益影响额	52,408,123.82	
合计	151,312,814.19	--



对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.82%	0.030	0.030
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.35%	-0.320	-0.320

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有大华会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露报刊《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、载有公司法定代表人签名的2018年年度报告全文原件；
- 五、以上文件备置地：公司证券部。

天津九安医疗电子股份有限公司董事会

法定代表人：刘毅

2019年4月26日