

目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 6—7 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 8 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 9 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 10—13 页
三、财务报表附注·····	第 14—108 页

审计报告

天健审〔2020〕3-320号

深圳市倍轻松科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市倍轻松科技股份有限公司（以下简称倍轻松股份公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了倍轻松股份公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019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，我们独立于倍轻松股份公司，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2017年度、2018年度、2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）1和十四（一）。

倍轻松股份公司的营业收入主要来自于智能便携按摩器的研制、生产和销售。2017-2019年度，倍轻松股份公司营业收入金额分别为357,466,427.44元、507,993,694.77元和694,115,696.87元。

由于营业收入是倍轻松股份公司关键业绩指标之一，可能存在倍轻松股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时由于电子商务销售金额重大，且其交易频繁、终端客户难以追踪、高度依赖电子商务平台后台数据，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，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）利用内部信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

（3）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（4）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）对于电子商务销售渠道的收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括订单、对账单、发货单、快递单等；

（6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（7）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至订单、对账单、发货单、快递单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）6。

截至 2019 年 12 月 31 日，倍轻松股份公司存货账面余额为人民币 107,306,217.02 元，跌价准备为人民币 4,575,541.68 元，账面价值为人民币 102,730,675.34 元。截止至 2018 年 12 月 31 日，倍轻松股份公司存货账面余额为人民币 77,029,573.35 元，跌价准备为人民币 3,232,605.89 元，账面价值为人民币 73,796,967.46 元。截止至 2017 年 12 月 31 日，倍轻松股份公司存货账面余额为人民币 47,689,835.08 元，跌价准备为人民币 681,411.05 元，账面价值为人民币 47,008,424.03 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；对于期后已销售的存货，将估计售价与实际售价进行比较；对于期后尚未销售的存货，独立获取公开市场售价信息，并与估计售价进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

倍轻松股份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，管理层负责评估倍轻松股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

倍轻松股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督倍轻松股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对倍轻松股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果

披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致倍轻松股份公司不能持续经营。

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

(六) 就倍轻松股份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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

邓华明



中国注册会计师：

孙慧敏



二〇二〇年五月十一日

资产负债表 (资产)

单位: 人民币元

2017年12月31日

2018年12月31日

2019年12月31日

2020年12月31日

2021年12月31日

2022年12月31日

2023年12月31日



资产	2017年12月31日		2018年12月31日		2019年12月31日		2020年12月31日		2021年12月31日		2022年12月31日		2023年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司										
流动资产:														
货币资金	28,429,234.75	68,712,844.16	78,023,467.26	68,469,193.40	84,860,874.96	68,469,193.40	84,860,874.96	84,860,874.96	84,860,874.96	84,860,874.96	84,860,874.96	84,860,874.96	84,860,874.96	84,860,874.96
交易性金融资产														
以公允价值计量的金融资产														
计入当期损益的金融资产														
衍生金融资产														
应收票据		377,195.68	377,195.68	1,540,669.73	1,540,669.73	1,540,669.73	1,540,669.73	1,540,669.73	1,540,669.73	1,540,669.73	1,540,669.73	1,540,669.73	1,540,669.73	
应收账款	33,464,128.59	68,979,185.66	47,044,992.83	152,299,203.94	76,569,736.90	152,299,203.94	76,569,736.90	76,569,736.90	76,569,736.90	76,569,736.90	76,569,736.90	76,569,736.90	76,569,736.90	
应收款项融资														
预付款项	6,161,837.19	7,443,872.28	11,826,642.80	9,683,637.84	16,698,107.57	9,683,637.84	16,698,107.57	16,698,107.57	16,698,107.57	16,698,107.57	16,698,107.57	16,698,107.57	16,698,107.57	
其他应收款	28,647,953.62	43,321,831.45	24,204,781.59	55,496,079.06	42,868,525.72	55,496,079.06	42,868,525.72	42,868,525.72	42,868,525.72	42,868,525.72	42,868,525.72	42,868,525.72	42,868,525.72	
存货	42,932,700.31	67,199,664.04	73,796,967.46	88,449,887.29	102,730,675.34	88,449,887.29	102,730,675.34	102,730,675.34	102,730,675.34	102,730,675.34	102,730,675.34	102,730,675.34	102,730,675.34	
合同资产														
持有待售资产														
一年内到期的非流动资产														
其他流动资产	2,417,496.58	2,248,091.59	2,894,923.54	1,152,250.47	4,294,030.45	1,152,250.47	4,294,030.45	4,294,030.45	4,294,030.45	4,294,030.45	4,294,030.45	4,294,030.45	4,294,030.45	
流动资产合计	169,283,796.97	258,282,684.86	238,168,971.16	377,090,921.73	329,562,620.67	377,090,921.73	329,562,620.67	329,562,620.67	329,562,620.67	329,562,620.67	329,562,620.67	329,562,620.67	329,562,620.67	
非流动资产:														
债权投资														
可供出售金融资产														
其他债权投资														
持有至到期投资														
长期应收款														
长期股权投资	1,741,418.51	1,741,418.51		9,408,909.01	4,605,940.96	9,408,909.01	4,605,940.96	4,605,940.96	4,605,940.96	4,605,940.96	4,605,940.96	4,605,940.96	4,605,940.96	
其他权益工具投资					120,000.00		120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	
其他非流动金融资产														
投资性房地产														
固定资产	11,521,092.62	12,746,270.85	12,882,261.83	16,802,514.59	17,334,319.40	16,802,514.59	17,334,319.40	17,334,319.40	17,334,319.40	17,334,319.40	17,334,319.40	17,334,319.40	17,334,319.40	
在建工程														
生产性生物资产														
油气资产														
使用权资产														
无形资产	5,403,484.23	5,358,347.79	5,549,577.28	5,445,812.84	5,610,644.89	5,445,812.84	5,610,644.89	5,610,644.89	5,610,644.89	5,610,644.89	5,610,644.89	5,610,644.89	5,610,644.89	
开发支出														
商誉														
长期待摊费用	3,415,242.07	6,748,554.16	7,253,911.73	10,731,141.07	12,320,460.61	10,731,141.07	12,320,460.61	12,320,460.61	12,320,460.61	12,320,460.61	12,320,460.61	12,320,460.61	12,320,460.61	
递延所得税资产	1,512,395.91	2,435,258.54	2,462,946.57	2,168,605.02	3,812,804.57	2,168,605.02	3,812,804.57	3,812,804.57	3,812,804.57	3,812,804.57	3,812,804.57	3,812,804.57	3,812,804.57	
其他非流动资产														
非流动资产合计	23,593,633.34	29,029,849.85	28,148,697.41	44,556,982.53	43,804,170.43	44,556,982.53	43,804,170.43	43,804,170.43	43,804,170.43	43,804,170.43	43,804,170.43	43,804,170.43	43,804,170.43	
资产总计	192,877,430.31	287,312,534.71	266,317,668.57	421,647,904.26	373,366,791.10	421,647,904.26	373,366,791.10	373,366,791.10	373,366,791.10	373,366,791.10	373,366,791.10	373,366,791.10	373,366,791.10	

会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

张大庆
张大庆

会计机构负责人:

张大庆

张大庆

主管会计工作的负责人:

张大庆



法定代表人:

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
15	26,455,385.42	26,455,385.42	18,600,000.00	18,600,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
16	136,160,389.55	177,440,159.30	84,530,070.65	109,624,040.01	61,168,347.93	82,719,498.89
17	2,899,286.19	2,208,060.61	5,651,740.03	12,677,939.62	4,128,866.66	3,814,960.80
18	12,079,297.71	7,757,957.33	11,002,146.00	7,736,899.08	8,267,208.37	6,037,044.04
19	10,880,201.70	9,317,462.07	10,801,010.52	5,919,431.26	4,303,097.60	2,061,519.14
20	19,633,640.93	36,365,891.93	15,763,835.23	30,418,284.62	11,252,491.67	28,008,950.52
	208,108,201.50	259,544,916.66	146,348,802.43	184,976,594.59	109,120,012.23	142,641,973.39
21	2,424,401.85	2,424,401.85	3,442,994.20	3,442,994.20	7,207,429.48	7,207,429.48
	2,424,401.85	2,424,401.85	3,442,994.20	3,442,994.20	7,207,429.48	7,207,429.48
	210,532,603.35	261,969,318.51	149,791,796.63	188,419,588.79	116,327,441.71	149,849,402.87
22	46,230,000.00	46,230,000.00	16,681,120.00	16,681,120.00	16,546,392.00	16,546,392.00
23	21,539,020.15	20,039,020.15	37,354,760.81	35,854,760.81	8,703,620.17	7,203,620.17
24	-1,718,188.17		-1,115,867.75		-960,708.01	
25	14,841,813.90	14,841,813.90	8,036,486.66	8,036,486.66	4,868,591.98	4,868,591.98
26	82,301,554.23	78,567,751.70	55,532,084.05	38,320,578.45	18,115,104.07	14,409,423.29
	163,194,200.11	159,678,585.75	116,488,583.77	98,892,945.92	47,273,000.21	43,028,027.44
	-360,012.36	37,288.17			50,500.16	
	162,834,187.75	159,678,585.75	116,525,871.94	98,892,945.92	47,223,500.37	43,028,027.44
	373,366,791.10	421,647,904.26	266,317,668.57	287,312,534.71	163,650,942.08	192,877,430.31

主管会计工作的负责人：张木松
会计机构负责人：张木松



法定代表人：张木松

张木松
张木松

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释号	2019年度		2018年度		2017年度		
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
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 收到的税费返还 收到其他与经营活动有关的现金 经营活动现金流量小计 购买商品、接受劳务支付的现金 支付给职工以及为职工支付的现金 支付的各项税费 支付其他与经营活动有关的现金 经营活动现金流量净额 二、投资活动产生的现金流量： 收回投资收到的现金 取得投资收益收到的现金 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 收到其他与投资活动有关的现金 投资活动现金流量小计 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 投资支付的现金 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 支付其他与投资活动有关的现金 投资活动现金流量流出小计 三、筹资活动产生的现金流量： 吸收投资收到的现金 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 取得借款收到的现金 收到其他与筹资活动有关的现金 筹资活动现金流量流入小计 偿还债务支付的现金 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 支付其他与筹资活动有关的现金 筹资活动现金流量流出小计 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 五、现金及现金等价物净增加额 加：期初现金及现金等价物余额 六、期末现金及现金等价物余额	689,121,497.29	472,913,111.27	523,074,405.90	405,982,198.59	395,641,932.97	315,802,926.23	
			31,743.64		820,988.42		
		7,004,599.62	8,359,623.35	8,960,044.09	7,752,134.47	5,052,441.69	9,787,666.31
		696,126,096.91	481,272,734.62	532,066,193.63	413,734,333.06	401,515,363.08	325,590,592.54
		267,495,974.28	263,274,700.49	244,682,285.20	244,963,948.57	197,974,704.59	207,730,095.26
		115,221,338.17	66,006,369.67	92,473,346.14	56,579,849.18	64,170,983.40	38,674,094.58
		60,018,579.79	32,135,363.61	36,037,342.47	17,270,007.12	21,796,572.83	7,957,866.35
		214,433,197.69	87,775,999.53	120,779,220.05	59,113,075.60	97,859,345.84	57,319,839.48
		657,169,089.92	449,192,433.31	493,972,193.86	377,926,880.47	381,801,606.66	311,681,895.67
		38,957,006.99	32,080,301.31	38,093,999.78	35,807,452.59	19,713,756.42	13,908,696.87
		2,564.57	2,564.57	2,850,846.02	3,275.00	900.00	900.00
		2,564.57	2,564.57	2,850,846.02	3,275.00	900.00	900.00
		22,640,219.32	21,070,148.68	15,449,310.42	13,150,016.79	7,725,442.10	7,209,497.71
		4,580,991.83	7,667,490.50				
		27,221,211.15	28,737,639.18	15,449,310.42	13,150,016.79	7,725,442.10	7,209,497.71
	-27,218,646.58	-28,735,074.61	-12,598,464.40	-13,146,741.79	-7,724,542.10	-7,208,597.71	
	10,910,260.64	10,474,960.64	24,140,995.28	24,064,525.28	5,049,926.80	3,999,926.80	
	435,300.00		76,470.00		1,050,000.00		
	34,999,999.99	34,999,999.99	23,000,000.00	23,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	
	45,910,260.63	45,474,960.63	47,140,995.28	47,064,525.28	30,049,926.80	28,999,926.80	
	27,199,999.99	27,199,999.99	24,400,000.00	24,400,000.00	29,200,000.00	29,200,000.00	
	22,068,217.18	22,068,217.18	5,655,629.93	5,653,485.76	1,253,389.35	1,254,171.44	
	4,548,275.23	3,500,000.00					
	53,816,492.40	52,768,217.17	30,055,629.93	30,053,485.76	30,453,389.35	30,454,171.44	
	-7,906,231.77	-7,293,256.54	17,085,365.35	17,011,039.52	-403,462.55	-1,454,244.64	
	-857,745.20	-158,645.18	405,185.28	611,859.09	-1,660,381.78	-691,682.31	
	2,974,383.44	-4,106,675.02	42,986,086.00	40,283,609.41	9,925,369.99	4,554,172.21	
	78,023,467.26	68,712,844.16	35,037,381.26	28,429,234.75	25,112,011.27	23,875,062.54	
	80,997,850.70	64,606,169.14	78,023,467.26	68,712,844.16	35,037,381.26	28,429,234.75	

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 



第 9 页 共 108 页



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项	2019年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
二、上年期末余额	16,681,120.00			37,354,760.81		-1,115,867.75		8,036,486.66		55,532,084.05	37,288.17	116,525,871.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
三、本年期初余额	16,681,120.00			37,354,760.81		-1,115,867.75		8,036,486.66		55,532,084.05	37,288.17	116,525,871.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,548,880.00			-15,815,740.66		-602,320.42		6,805,327.24		26,769,470.18	-397,300.53	46,308,315.81
（一）综合收益总额						-602,320.42				54,575,569.32	215,674.70	54,188,923.60
（二）所有者投入和减少资本	389,916.00			13,343,223.34								13,120,164.11
1. 所有者投入的普通股	389,916.00			10,085,044.64								9,861,985.41
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				3,258,178.70								3,258,178.70
4. 其他												
（三）利润分配										-27,806,099.14		-21,000,771.90
1. 提取盈余公积								6,805,327.24				
2. 提取一般风险准备								6,805,327.24				
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										-21,000,771.90		-21,000,771.90
（四）所有者权益内部结转	29,158,964.00			-29,158,964.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	29,158,964.00			-29,158,964.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	46,230,000.00			21,539,020.15		-1,718,188.17		14,841,813.90		82,301,554.23	-360,012.36	162,834,187.75

法定代表人：张太亮
主管会计工作的负责人：张太亮
会计机构负责人：张太亮

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

张太亮
张太亮

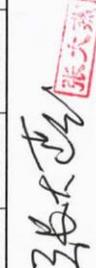
张太亮

张太亮

合并所有者权益变动表

会 0604表
单位: 人民币元

项 目	2018年度										2017年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	16,060,000.00	8,703,020.17	-960,708.01	-960,708.01		4,808,591.98		18,115,104.07	50,500.15	47,323,500.37	16,060,000.00	8,703,020.17		-960,708.01		4,808,591.98		18,115,104.07	50,500.15	47,323,500.37
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	16,060,000.00	8,703,020.17	-960,708.01	-960,708.01		4,808,591.98		18,115,104.07	50,500.15	47,323,500.37	16,060,000.00	8,703,020.17		-960,708.01		4,808,591.98		18,115,104.07	50,500.15	47,323,500.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	134,728.00	28,851,140.64	-155,159.74	-155,159.74		3,167,894.68		37,416,979.98	-13,211.59	69,392,371.37	496,392.00	5,974,468.66		-975,523.53		5,974,468.66		20,923,744.19	648,207.87	27,066,289.19
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本	134,728.00	28,851,140.64	-155,159.74	-155,159.74		3,167,894.68		37,416,979.98	-13,211.59	69,392,371.37	496,392.00	5,974,468.66		-975,523.53		5,974,468.66		20,923,744.19	648,207.87	27,066,289.19
1. 所有者投入的普通股	134,728.00	28,851,140.64	-155,159.74	-155,159.74		3,167,894.68		37,416,979.98	-13,211.59	69,392,371.37	496,392.00	5,974,468.66		-975,523.53		5,974,468.66		20,923,744.19	648,207.87	27,066,289.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他权益工具持有者投入资本																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	16,194,728.00	37,354,160.81	-1,115,867.75	-1,115,867.75		8,036,486.66		55,532,084.05	37,288.17	116,525,871.94	16,546,392.00	8,703,020.17		-992,708.01		4,808,591.98		18,115,104.07	50,500.15	47,323,500.37

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  张木政



张木政

张木政

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项	2019年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续 债	其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	16,681,120.00				35,854,760.81				8,036,486.66	38,320,578.45	98,892,945.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	16,681,120.00				35,854,760.81				8,036,486.66	38,320,578.45	98,892,945.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,548,880.00				-15,815,740.66				6,805,327.24	40,247,173.25	60,785,639.83
（一）综合收益总额									68,053,272.39	68,053,272.39	68,053,272.39
（二）所有者投入和减少资本	389,916.00				13,343,223.34						13,733,139.34
1. 所有者投入的普通股	389,916.00				10,085,044.64						10,474,960.64
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					3,258,178.70						3,258,178.70
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									6,805,327.24	-27,806,099.14	-21,000,771.90
2. 对所有者（或股东）的分配									6,805,327.24	-6,805,327.24	
3. 其他										-21,000,771.90	-21,000,771.90
（四）所有者权益内部结转	29,158,964.00				-29,158,964.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	29,158,964.00				-29,158,964.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	46,230,000.00				20,039,020.15				14,841,813.90	78,567,751.70	159,678,585.75



编制单位：深圳市信格松科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

张海燕



会计机构负责人：

张海燕



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳深信信科技股份有限公司
 单位：人民币元
 2017年度

项 目	2018年度				2017年度				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
	实收资本(或股本)	其他权益工具	减：库存股	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具	减：库存股	所有者权益合计						
	优先股	永续债	其他		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	16,050,000.00			16,050,000.00	7,203,620.17			7,203,620.17				4,868,591.98	14,409,423.29	36,937,790.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	16,050,000.00			16,050,000.00	7,203,620.17			7,203,620.17				4,868,591.98	14,409,423.29	36,937,790.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	134,728.00			134,728.00	28,651,140.64			28,835,868.64				3,167,894.68	23,911,155.16	6,090,236.89
(一)综合收益总额								31,678,946.82					31,678,946.82	-879,623.77
(二)所有者投入和减少资本	134,728.00			134,728.00	28,651,140.64			28,785,868.64				496,392.00	-7,767,791.66	6,989,890.66
1.所有者投入的普通股	134,728.00			134,728.00	28,929,797.28			24,064,525.28				496,392.00	-3,167,894.68	3,999,926.80
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					4,721,343.36			4,721,343.36						2,989,933.86
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积								3,167,894.68				3,167,894.68	-4,599,896.98	
2.对所有者(或股东)的分配								3,167,894.68				3,167,894.68	-4,599,896.98	
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.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	16,184,728.00			16,184,728.00	35,854,760.81			36,033,628.81				8,036,486.66	38,320,578.45	43,028,027.44

法定代表人：张大成
 主管会计工作的负责人：张大成
 会计机构负责人：张大成

天诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章(深)

深圳市倍轻松科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市倍轻松科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由原深圳市轻松科技开发有限公司(以下简称轻松科技开发公司)整体改制设立,轻松科技开发公司前身系原深圳市康思电子有限公司(以下简称康思电子公司),康思电子公司系由曾中莲、赖金华、夏伟新三位自然人股东共同出资组建,于2000年7月5日在深圳市工商行政管理局登记注册,取得注册号为4403012049314的企业法人营业执照。轻松科技开发公司以2006年11月30日为基准日,由马学军和汪莽青发起整体变更设立为深圳市轻松科技股份有限公司。总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为9144030072302468X5的营业执照,注册资本4,623.00万元,股份总数4,623.00万股(每股面值1元)。

本公司属其他智能消费设备制造。公司主要从事智能便携按摩器的设计、研发、生产、销售及服务。销售主要产品为头部智能按摩器、眼部智能按摩器、颈部智能按摩器、头皮智能按摩器以及其他智能按摩器。

本财务报表业经公司2020年5月11日第五届第三次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市倍轻松销售有限公司(以下简称倍轻松销售公司)、武汉倍轻松科技有限公司(以下简称武汉倍轻松公司)、北京倍轻松科技开发有限公司(以下简称北京倍轻松公司)、上海倍轻松电子科技有限公司(以下简称上海倍轻松公司)、深圳市体之源科技开发有限公司(以下简称深圳体之源公司)、深圳市倍轻松软件开发有限公司(以下简称倍轻松软件开发公司)、天津倍轻松健康科技有限公司(以下简称天津倍轻松健康公司)、天津市倍轻松科技有限公司(以下简称天津倍轻松)、深圳市红太中医科技有限公司(以下简称深圳红太中医公司)、东莞市正念智能科技有限公司(以下简称东莞正念智能公司)、倍轻松科技香港有限公司(以下简称香港倍轻松公司)、倍轻松澳大利亚子公司(以下简称澳大利亚倍轻松公司)、广州倍轻松电子有限公司(以下简称广州倍轻松公司)、深圳微控科技有限公司(以下简称深圳微控公司)、深圳市倍轻松健康科技开发有限公司(以下简称倍轻松科技开发公司)、深圳市轻松共享科技有限公司(以下简称深圳轻松共享公司)和 Breo

Technology USA, LLC（以下简称美国倍轻松公司）共 17 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（九）金融工具

1. 2019 年度

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关

负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——履约中押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
3 个月以内（含，同下）	0.00
4-6 个月	5.00
7-12 个月	20.00
1-2 年	50.00
2 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应

终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 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。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款, 先将单项金额重大的金融资产区分开来, 单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的, 根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- A. 债务人发生严重财务困难;
- B. 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;
- C. 公司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;
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- E. 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其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 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其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, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 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。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法
履约中押金保证金组合	按账面余额 5%计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内 (含, 下同)	0.00	0.00	5.00
4-6 个月	5.00	5.00	5.00
7-12 个月	20.00	20.00	5.00
1-2 年	50.00	50.00	20.00
2-3 年	100.00	100.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70—19.40
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00	19.40—32.33

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	8、10
专利权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按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完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按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;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售智能便携按摩器等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得报关单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。公司不同销售模式下的收入确认政策具体如下:

销售模式	收入确认政策
线上直销模式	产品已发出、客户于平台系统内签收,且电商平台代收款项后确认相关收入。
线上经销模式	由经销商直接发货给客户情况,公司产品已经发出,经销商签收后确认收入;对于公司代发货情况,公司根据线上经销商订单,将产品交付第三方物流后确认收入。
电商平台入仓模式	根据合同约定的对账时间,收到电商平台的对账清单并核对无误后确认收入。
线下直销模式	将产品交付给客户后确认收入。
线下经销模式	公司产品已经发出,客户签收后确认收入。
国外经销模式	报关出货,FOB模式,根据报关单确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十五） 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、16、13、10、6、3
VAT[注]	应纳销售额	20、19、7.5、6.5
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2

[注]：VAT 为本公司及子公司实现境外销售（电商平台）缴纳税种

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
美国倍轻松公司	21%		
香港倍轻松公司	16.5%	16.5%	16.5%
澳大利亚倍轻松公司		30%	30%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，本公司于2012年9月12日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为国家高新技术企业。公司于2015年11月2日通过复审领取编号为GR201544201045的高新技术企业技术证书，有效期三年，本公司自2015年至2017年减按15%的优惠税率计缴企业所得税。公司于2018年11月30日通过复审领取编号为GR201844205101的高新技术企业技术证书，有效期三年，本公司自2018年至2020年减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税收政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，本公司及倍轻松软件开发公司的软件产品按增值税率征收后，对实际税负超3.00%的部分实行即征即退。

(2) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，为了进一步支持小微企业发展，自2019年1月1日至2019年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	50,427.86	86,499.08	221,287.04

银行存款	78,594,106.94	75,396,561.04	34,322,525.55
其他货币资金	6,216,340.16	2,540,407.14	493,568.67
合计	84,860,874.96	78,023,467.26	35,037,381.26
其中：存放在境外的款项总额	1,822,927.77	1,410,699.62	821,846.42

(2) 其他说明

1) 截至 2019 年 12 月 31 日，银行存款中有 363,024.26 元为法院冻结资金，其他货币资金中有借款保证金 3,500,000.00 元，资金使用受限；除此外，其他货币资金中支付宝、亚马逊账户资金余额 2,716,340.16 元。

2) 截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金期末余额 2,540,407.14 元为公司支付宝、亚马逊账户资金余额。

3) 截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金期末余额 493,568.67 元为支付宝、亚马逊账户资金余额。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	1,540,669.73	100.00			1,540,669.73
合计	1,540,669.73	100.00			1,540,669.73

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	377,195.68		377,195.68			
合计	377,195.68		377,195.68			

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019 年 12 月 31 日

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,540,669.73		
小 计	1,540,669.73		

② 2018年12月31日及2017年12月31日

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	377,195.68					
小 计	377,195.68					

(2) 报告期内，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,512,589.45	8.81	7,512,589.45	100.00	
按组合计提坏账准备	77,786,146.00	91.19	1,216,409.10	1.56	76,569,736.90
合 计	85,298,735.45	100.00	8,728,998.55	10.23	76,569,736.90

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,778,185.54	12.38	6,778,185.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,981,808.25	87.62	936,815.42	1.95	47,044,992.83
合 计	54,759,993.79	100.00	7,715,000.96	14.09	47,044,992.83

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,483,581.81	18.18	1,296,716.36	20.00	5,186,865.45
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,177,323.27	81.82	900,060.13	3.08	28,277,263.14
合 计	35,660,905.08	100.00	2,196,776.49	6.16	33,464,128.59

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Gentek Media, Inc.	6,889,785.81	6,889,785.81	100.00	未决诉讼, 预计收回可能性较小
天津市科易电子科技有限公司	452,017.40	452,017.40	100.00	已结案, 无可供执行财产
深圳市丽福科技股份有限公司	170,786.24	170,786.24	100.00	未决诉讼, 预计收回可能性较小
小 计	7,512,589.45	7,512,589.45		

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Gentek Media, Inc.	6,778,185.54	6,778,185.54	100.00	未决诉讼, 预计收回可能性较小
小 计	6,778,185.54	6,778,185.54		

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Gentek Media, Inc	6,483,581.81	1,296,716.36	20.00	预计可收回金额
小 计	6,483,581.81	1,296,716.36		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	72,505,574.06		
4-6个月	3,337,871.89	166,893.59	5.00
1-2年	1,786,369.09	893,184.55	50.00
2年以上	156,330.96	156,330.96	100.00
小 计	77,786,146.00	1,216,409.10	1.56

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	43,493,403.07			27,727,701.47		
4-6个月	2,811,226.33	140,561.33	5.00	59,552.54	2,977.62	5.00
6-12个月	907,494.40	181,498.88	20.00	86,176.99	17,235.40	20.00
1-2年	309,858.48	154,929.24	50.00	848,090.33	424,045.17	50.00
2年以上	459,825.97	459,825.97	100.00	455,801.94	455,801.94	100.00
小 计	47,981,808.25	936,815.42	1.95	29,177,323.27	900,060.13	3.08

(2) 账龄情况

项 目	2019.12.31 账面余额
1 年以内	75,843,445.95
1-2 年	1,957,155.33
2 年以上	7,498,134.17
小 计	85,298,735.45

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,778,185.54	734,403.91						7,512,589.45
按组合计提坏账准备	936,815.42	317,050.32				37,456.64		1,216,409.10
小 计	7,715,000.96	1,051,454.23				37,456.64		8,728,998.55

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,296,716.36	5,481,469.18						6,778,185.54
按组合计提坏账准备	900,060.13	40,844.17				4,088.88		936,815.42
小 计	2,196,776.49	5,522,313.35				4,088.88		7,715,000.96

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,296,716.36						1,296,716.36
按组合计提坏账准备	1,010,508.88	123,134.82				233,583.57		900,060.13
小 计	1,010,508.88	1,419,851.18				233,583.57		2,196,776.49

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	37,456.64	4,088.88	233,583.57

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国免税品(集团)有限责任公司	12,574,625.58	14.74	
Gentek Media, Inc.	6,889,785.81	8.08	6,889,785.81
北京京东世纪信息技术有限公司	6,620,981.21	7.76	

TENMINDS CO., LTD	6,205,762.96	7.28	21,425.60
BORK Import, LLC	4,070,501.08	4.77	
小 计	36,361,656.64	42.63	6,911,211.41

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Gentek Media, Inc	6,778,185.54	12.38	6,778,185.54
TENMINDS CO., LTD	5,437,102.74	9.93	32,039.91
浙江淘宝网络有限公司	3,071,086.56	5.61	
江苏京东信息技术有限公司	2,437,077.72	4.45	
中国免税品(集团)有限责任公司	2,426,442.28	4.43	
小 计	20,149,894.84	36.80	6,810,225.45

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
TENMINDS CO., LTD	6,583,699.33	18.46	
Gentek Media, Inc.	6,483,581.81	18.18	1,296,716.36
北京首都机场商贸有限公司	3,873,219.33	10.86	
深圳市美华联电子有限公司	1,127,580.54	3.16	
浙江淘宝网络有限公司	1,012,421.21	2.84	
小 计	19,080,502.22	53.50	1,296,716.36

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	16,635,577.48	99.63		16,635,577.48	11,643,822.78	98.46		11,643,822.78
1-2年	2,283.50	0.01		2,283.50	105,477.26	0.89		105,477.26
2-3年	12,934.59	0.08		12,934.59	77,342.76	0.65		77,342.76
3年以上	47,312.00	0.28		47,312.00				
合 计	16,698,107.57	100.00		16,698,107.57	11,826,642.80	100.00		11,826,642.80

(续上表)

账 龄	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	6,084,494.43	98.74		6,084,494.43

1-2 年	77,342.76	1.26	77,342.76
合 计	6,161,837.19	100.00	6,161,837.19

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州正欣互动科技有限公司	1,000,000.00	5.99
郑州高动企业管理有限公司	786,516.00	4.71
杭州行棋公关策划有限公司	700,000.00	4.19
支付宝(中国)网络技术有限公司	686,697.58	4.11
宁波联丰华康名家私有限公司	599,722.33	3.59
小 计	3,772,935.91	22.59

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京漫享时代商业发展有限责任公司	2,000,259.12	16.91
广东华录百纳篮火文化传媒有限公司	642,033.54	5.43
广州空港云文化传播有限公司	550,000.00	4.65
郑州高动企业管理有限公司	536,338.96	4.54
宁波杭泽商贸有限公司	534,999.99	4.52
小 计	4,263,631.61	36.05

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
网银在线(北京)科技有限公司	686,104.17	11.13
深圳华益传媒有限公司	603,773.44	9.80
支付宝(中国)网络技术有限公司	531,932.31	8.63
东莞市品端精密塑胶五金有限公司	390,289.84	6.33
万宝至马达大连有限公司	189,930.20	3.08
小 计	2,402,029.96	38.97

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,015,000.00	2.22	385,000.00	37.93	630,000.00
其中：其他应收款	1,015,000.00	2.22	385,000.00	37.93	630,000.00
按组合计提坏账准备	44,632,915.09	97.78	2,394,389.37	5.36	42,238,525.72
其中：其他应收款	44,632,915.09	97.78	2,394,389.37	5.36	42,238,525.72
合计	45,647,915.09	100.00	2,779,389.37	6.09	42,868,525.72

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,482,466.20	99.55	1,277,684.61	5.01	24,204,781.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备	115,000.00	0.45	115,000.00	100.00	
合计	25,597,466.20	100.00	1,392,684.61	5.44	24,204,781.59

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,303,492.30	99.34	873,324.62	5.05	16,430,167.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备	115,000.00	0.66	115,000.00	100.00	
合计	17,418,492.30	100.00	988,324.62	5.67	16,430,167.68

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
湖南省天胜广告传媒有限公司	900,000.00	270,000.00	30.00	诉讼中，预计可收回金额
厦门市金炎阳工贸有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	已结案，无可执行财产
小计	1,015,000.00	385,000.00	37.93	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
厦门市金炎阳工贸有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	已结案，无可执行财产
小计	115,000.00	115,000.00	100.00	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
厦门市金炎阳工贸有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	已结案,无可执行财产
小计	115,000.00	115,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收履约中押金保证金组合	43,118,559.01	2,155,927.95	5.00
账龄组合	1,514,356.08	238,461.42	15.75
其中:1年以内	461,054.66	23,052.74	5.00
1-2年	1,029,559.42	205,911.88	20.00
2-3年	23,742.00	9,496.80	40.00
小计	44,632,915.09	2,394,389.37	5.36

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,260,375.22	63,018.76	5.00	916,385.25	45,819.27	5.00
1-2年	23,742.00	4,748.40	20.00	10,000.00	2,000.00	20.00
3年以上				7,000.00	7,000.00	100.00
小计	1,284,117.22	67,767.16	5.28	933,385.25	54,819.27	5.87

B. 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收履约中押金保证金组合	24,198,348.98	1,209,917.45	5.00	16,370,107.05	818,505.35	5.00
小计	24,198,348.98	1,209,917.45	5.00	16,370,107.05	818,505.35	5.00

(2) 账龄情况

项目	2019.12.31 账面余额
1年以内	28,177,599.34
1-2年	8,940,341.86
2-3年	3,740,043.78
3年以上	4,789,930.11
小计	45,647,915.09

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	1,272,936.21	4,748.40	115,000.00	1,392,684.61
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-51,477.97	51,477.97		
--转入第三阶段		-4,748.40	4,748.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,073,578.76	154,433.91	274,748.40	1,502,761.07
本期收回				
本期转回				
本期核销	-116,056.31			-116,056.31
其他变动				
期末数	2,178,980.69	205,911.88	394,496.80	2,779,389.37

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	988,324.62	805,609.46				401,249.47		1,392,684.61
小 计	988,324.62	805,609.46				401,249.47		1,392,684.61

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	675,433.43	690,473.90				377,582.71		988,324.62
小 计	675,433.43	690,473.90				377,582.71		988,324.62

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
零星项目核销汇总	116,056.31	401,249.47	377,582.71

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	44,133,559.01	24,313,348.98	16,485,107.05

应收暂付款	1,514,356.08	1,284,117.22	933,385.25
合计	45,647,915.09	25,597,466.20	17,418,492.30

(6) 其他应收款金额前5名情况

1) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京首都机场商贸有限公司	押金保证金	759,000.00	1年以内	1.66	37,950.00
		11,000.00	1-2年	0.02	550.00
		221,500.00	2-3年	0.49	11,075.00
		2,263,200.00	3年以上	4.96	113,160.00
AIRPORT AUTHORITY(香港国际机场)	押金保证金	2,524,711.09	1年以内	5.53	126,235.55
广州瑞威经济发展有限公司	押金保证金	2,020,000.00	1年以内	4.43	101,000.00
北京漫享时代商业发展有限责任公司	押金保证金	1,281,400.00	1年以内	2.81	64,070.00
		477,574.03	1-2年	1.05	23,878.70
中免(北京)商贸有限公司	押金保证金	752,000.00	1-2年	1.65	37,600.00
		588,150.00	2-3年	1.29	29,407.50
		112,500.00	3年以上	0.25	5,625.00
小计		11,011,035.12		24.14	550,551.75

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京首都机场商贸有限公司	押金保证金	12,000.00	1年以内	0.05	600.00
		221,500.00	1-2年	0.87	11,075.00
		465,750.00	2-3年	1.82	23,287.50
		1,797,450.00	3年以上	7.02	89,872.50
中免(北京)商贸有限公司	押金保证金	752,000.00	1年以内	2.94	37,600.00
		831,150.00	1-2年	3.25	41,557.50
		228,829.00	2-3年	0.89	11,441.45
		181,000.00	3年以上	0.71	9,050.00
北京东方广场有限公司	押金保证金	85,000.00	1年以内	0.33	4,250.00
		574,338.03	1-2年	2.24	28,716.90
		433.42	2-3年	0.00	21.67
		216,695.34	3年以上	0.85	10,834.77
南京中图文化实业有限公司	押金保证金	745,000.00	1年以内	2.91	37,250.00
海信南方有限公司	押金保证金	738,446.00	1-2年	2.88	36,922.30
小计		6,849,591.79		26.76	342,479.59

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京首都机场商贸有限公司	押金保证金	253,000.00	1年以内	1.45	12,650.00
		465,750.00	1-2年	2.67	23,287.50
		200,000.00	2-3年	1.15	10,000.00
		1,597,450.00	3年以上	9.17	79,872.50
中免(北京)商贸有限公司	押金保证金	831,150.00	1年以内	4.77	41,557.50
		228,829.00	1-2年	1.31	11,441.45
		371,800.00	3年以上	2.13	18,590.00
海信南方有限公司	押金保证金	1,090,086.97	1年以内	6.26	54,504.35
北京东方广场有限公司	押金保证金	669,844.03	1年以内	3.85	33,492.20
		433.42	1-2年	0.00	21.67
		246,695.34	3年以上	1.42	12,334.77
深圳市明益五金塑胶有限公司	应收暂付款	701,256.04	1年以内	4.03	35,062.80
小计		6,656,294.80		38.21	332,814.74

6. 存货

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,677,370.12	972,179.82	16,705,190.30	11,359,921.52	809,765.58	10,550,155.94
在产品	2,008,373.89		2,008,373.89	3,705,777.39		3,705,777.39
库存商品	61,823,160.48	2,075,285.92	59,747,874.56	42,724,201.83	907,951.01	41,816,250.82
发出商品	8,762,324.31	1,019,211.74	7,743,112.57	8,663,082.12	1,019,211.74	7,643,870.38
委托加工物资	17,033,916.06	508,864.20	16,525,051.86	10,570,132.14	495,677.56	10,074,454.58
低值易耗品	1,072.16		1,072.16	6,458.35		6,458.35
合计	107,306,217.02	4,575,541.68	102,730,675.34	77,029,573.35	3,232,605.89	73,796,967.46

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,224,601.05	488,395.27	6,736,205.78
在产品	2,867,640.04		2,867,640.04
库存商品	18,995,735.71		18,995,735.71
发出商品	10,855,294.42		10,855,294.42
委托加工物资	7,735,929.20	193,015.78	7,542,913.42
低值易耗品	10,634.66		10,634.66
合计	47,689,835.08	681,411.05	47,008,424.03

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	809,765.58	162,414.24				972,179.82
委托加工物资	495,677.56	13,186.64				508,864.20
库存商品	907,951.01	1,624,818.11		457,483.20		2,075,285.92
发出商品	1,019,211.74					1,019,211.74
小 计	3,232,605.89	1,800,418.99		457,483.20		4,575,541.68

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	488,395.27	321,370.31				809,765.58
委托加工物资	193,015.78	302,661.78				495,677.56
库存商品		907,951.01				907,951.01
发出商品		1,019,211.74				1,019,211.74
小 计	681,411.05	2,551,194.84				3,232,605.89

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	491,844.08	147,636.21		151,085.02		488,395.27
委托加工物资		193,015.78				193,015.78
小 计	491,844.08	340,651.99		151,085.02		681,411.05

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
库存商品	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	因销售该存货而转销

	可变现净值	
发出商品	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	

7. 其他流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预缴税费	20,331.14	4,922.84	4,831.00
待抵扣进项税	4,273,699.31	2,890,000.70	2,670,565.25
合 计	4,294,030.45	2,894,923.54	2,675,396.25

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,605,940.96		4,605,940.96			
合 计	4,605,940.96		4,605,940.96			

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资			
合 计			

(2) 明细情况

2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
上海深宁网络科技有限公司		200,000.00		1,769.88	
Breo Holding Limited		4,260,991.83		143,179.25	
合 计		4,460,991.83		144,949.13	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		

		润				
联营企业						
上海深宁网络科技有限公司					201,769.88	
Breo Holding Limited					4,404,171.08	
合计					4,605,940.96	

9. 其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2019.1.1	2019年度 股利收入	2019年度从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
深圳市维克胜精密电子有限公司	120,000.00				
小计	120,000.00				

10. 固定资产

(1) 2019年度

项目	生产设备	电子设备及其他	合计
账面原值			
期初数	13,373,440.49	16,826,962.17	30,200,402.66
本期增加金额	4,925,754.69	5,703,551.39	10,629,306.08
1) 购置	4,925,754.69	5,703,551.39	10,629,306.08
本期减少金额	1,763,992.78	1,464,244.89	3,228,237.67
1) 处置或报废	1,763,992.78	1,464,244.89	3,228,237.67
期末数	16,535,202.40	21,066,268.67	37,601,471.07
累计折旧			
期初数	8,102,571.42	9,215,569.41	17,318,140.83
本期增加金额	2,067,616.44	3,397,935.55	5,465,551.99
1) 计提	2,067,616.44	3,397,935.55	5,465,551.99
本期减少金额	1,690,725.78	825,815.37	2,516,541.15
1) 处置或报废	1,690,725.78	825,815.37	2,516,541.15
期末数	8,479,462.08	11,787,689.59	20,267,151.67
账面价值			
期末账面价值	8,055,740.32	9,278,579.08	17,334,319.40
期初账面价值	5,270,869.07	7,611,392.76	12,882,261.83

(2) 2018年度

项目	生产设备	电子设备及其他	合计
----	------	---------	----

账面原值			
期初数	11,115,258.88	14,028,830.23	25,144,089.11
本期增加金额	2,299,919.90	4,797,447.05	7,097,366.95
1) 购置	2,299,919.90	4,797,447.05	7,097,366.95
本期减少金额	41,738.29	1,999,315.11	2,041,053.40
1) 处置或报废	41,738.29	1,999,315.11	2,041,053.40
期末数	13,373,440.49	16,826,962.17	30,200,402.66
累计折旧			
期初数	6,338,421.00	7,204,030.56	13,542,451.56
本期增加金额	1,791,300.24	2,924,475.84	4,715,776.08
1) 计提	1,791,300.24	2,924,475.84	4,715,776.08
本期减少金额	27,149.82	912,936.99	940,086.81
1) 处置或报废	27,149.82	912,936.99	940,086.81
期末数	8,102,571.42	9,215,569.41	17,318,140.83
账面价值			
期末账面价值	5,270,869.07	7,611,392.76	12,882,261.83
期初账面价值	4,776,837.88	6,824,799.67	11,601,637.55

(3) 2017 年度

项 目	生产设备	电子设备及其他	合 计
账面原值			
期初数	10,461,371.10	15,970,632.78	26,432,003.88
本期增加金额	1,442,461.38	2,868,783.80	4,311,245.18
1) 购置	1,442,461.38	2,868,783.80	4,311,245.18
本期减少金额	788,573.60	4,810,586.35	5,599,159.95
1) 处置或报废	788,573.60	4,810,586.35	5,599,159.95
期末数	11,115,258.88	14,028,830.23	25,144,089.11
累计折旧			
期初数	5,372,099.12	8,590,992.21	13,963,091.33
本期增加金额	1,678,790.58	2,400,141.19	4,078,931.77
1) 计提	1,678,790.58	2,400,141.19	4,078,931.77
本期减少金额	712,468.70	3,787,102.84	4,499,571.54
1) 处置或报废	712,468.70	3,787,102.84	4,499,571.54
期末数	6,338,421.00	7,204,030.56	13,542,451.56
账面价值			
期末账面价值	4,776,837.88	6,824,799.67	11,601,637.55
期初账面价值	5,089,271.98	7,379,640.57	12,468,912.55

11. 无形资产

(1) 2019 年度

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	5,515,351.14	4,441,377.60	9,956,728.74
本期增加金额	929,610.07	240,646.67	1,170,256.74
1) 购置	929,610.07		929,610.07
2) 内部研发		240,646.67	240,646.67
本期减少金额			
期末数	6,444,961.21	4,682,024.27	11,126,985.48
累计摊销			
期初数	2,556,893.88	1,850,257.58	4,407,151.46
本期增加金额	674,989.40	434,199.73	1,109,189.13
1) 计提	674,989.40	434,199.73	1,109,189.13
本期减少金额			
期末数	3,231,883.28	2,284,457.31	5,516,340.59
账面价值			
期末账面价值	3,213,077.93	2,397,566.96	5,610,644.89
期初账面价值	2,958,457.26	2,591,120.02	5,549,577.28

2019年12月31日,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为42.08%。

(2) 2018 年度

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	5,163,785.69	3,874,593.13	9,038,378.82
本期增加金额	2,160,052.15	569,184.47	2,729,236.62
1) 购置	651,565.45		651,565.45
2) 内部研发	1,508,486.70	569,184.47	2,077,671.17
本期减少金额	1,810,886.70		1,810,886.70
1) 处置	1,810,886.70		1,810,886.70
期末数	5,512,951.14	4,443,777.60	9,956,728.74
累计摊销			
期初数	1,964,832.83	1,447,756.61	3,412,589.44
本期增加金额	624,631.77	402,760.97	1,027,392.74
1) 计提	624,631.77	402,760.97	1,027,392.74
本期减少金额	32,830.72		32,830.72
1) 处置	32,830.72		32,830.72
期末数	2,556,633.88	1,850,517.58	4,407,151.46

账面价值			
期末账面价值	2,956,317.26	2,593,260.02	5,549,577.28
期初账面价值	3,198,952.86	2,426,836.52	5,625,789.38

2018年12月31日,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为44.61%。

(3) 2017年度

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	5,163,785.69	3,872,193.13	9,035,978.82
本期增加金额		2,400.00	2,400.00
1) 内部研发		2,400.00	2,400.00
本期减少金额			
期末数	5,163,785.69	3,874,593.13	9,038,378.82
累计摊销			
期初数	1,385,376.09	1,060,442.27	2,445,818.36
本期增加金额	579,456.74	387,314.34	966,771.08
1) 计提	579,456.74	387,314.34	966,771.08
本期减少金额			
期末数	1,964,832.83	1,447,756.61	3,412,589.44
账面价值			
期末账面价值	3,198,952.86	2,426,836.52	5,625,789.38
期初账面价值	3,778,409.60	2,811,750.86	6,590,160.46

2017年12月31日,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为42.87%。

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2019年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
澳大利亚倍轻松公司	396,143.09		396,143.09		
合 计	396,143.09		396,143.09		

2) 2018年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
澳大利亚倍轻松公司	396,143.09				396,143.09
合 计	396,143.09				396,143.09

3) 2017年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
澳大利亚倍轻松公司	396,143.09				396,143.09
合计	396,143.09				396,143.09

(2) 商誉减值准备

1) 2019 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
澳大利亚倍轻松公司	396,143.09			396,143.09		
小计	396,143.09			396,143.09		

2) 2018 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
澳大利亚倍轻松公司	396,143.09					396,143.09
小计	396,143.09					396,143.09

3) 2017 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
澳大利亚倍轻松公司		396,143.09				396,143.09
小计		396,143.09				396,143.09

13. 长期待摊费用

(1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	7,253,911.73	9,100,906.79	4,034,357.91		12,320,460.61
合计	7,253,911.73	9,100,906.79	4,034,357.91		12,320,460.61

(2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,949,748.50	5,685,295.91	2,381,132.68		7,253,911.73
合计	3,949,748.50	5,685,295.91	2,381,132.68		7,253,911.73

(3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,214,539.74	3,783,263.00	1,048,054.24		3,949,748.50
合计	1,214,539.74	3,783,263.00	1,048,054.24		3,949,748.50

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,032,964.92	1,804,944.74	10,360,108.85	1,554,016.33
递延收益	2,424,401.85	363,660.28	3,442,994.20	516,449.13
内部未实现利润	6,576,798.21	1,644,199.55	1,569,924.43	392,481.11
合 计	21,034,164.98	3,812,804.57	15,373,027.48	2,462,946.57

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,875,209.91	431,281.49
递延收益	7,207,429.48	1,081,114.42
内部未实现利润	736,142.95	184,035.74
合 计	10,818,782.34	1,696,431.65

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	4,050,964.68	1,980,182.61	991,302.25
可抵扣亏损	18,797,709.14	13,074,060.21	21,529,419.11
小 计	22,848,673.82	15,054,242.82	22,520,721.36

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	备注
2018 年			7,071,663.28	
2019 年		5,195,357.47	6,531,655.94	
2020 年	4,027,707.47	4,027,707.47	4,317,338.37	
2021 年	2,756,338.94	2,756,338.94	3,325,986.80	
2022 年	63,064.83	63,064.83	282,774.72	
2023 年	1,031,591.50	1,031,591.50		
2024 年	10,919,006.40			
小 计	18,797,709.14	13,074,060.21	21,529,419.11	

15. 短期借款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

保证借款	10,000,000.00	12,200,000.00	4,200,000.00
保证及质押借款	16,455,385.42	6,400,000.00	15,800,000.00
合计	26,455,385.42	18,600,000.00	20,000,000.00

16. 应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付材料款	133,516,100.56	81,896,763.89	59,363,808.68
应付长期资产购置款	2,149,903.74	2,045,641.69	1,019,301.80
应付其他	494,385.25	587,665.07	785,237.45
合计	136,160,389.55	84,530,070.65	61,168,347.93

17. 预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	2,899,286.19	5,651,740.03	4,128,866.66
合计	2,899,286.19	5,651,740.03	4,128,866.66

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,999,518.87	111,690,243.75	110,658,763.78	12,030,998.84
离职后福利—设定提存计划	2,627.13	4,800,571.26	4,754,899.52	48,298.87
合计	11,002,146.00	116,490,815.01	115,413,663.30	12,079,297.71

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,206,580.39	91,708,419.23	88,915,480.75	10,999,518.87
离职后福利—设定提存计划	60,627.98	3,682,271.10	3,740,271.95	2,627.13
合计	8,267,208.37	95,390,690.33	92,655,752.70	11,002,146.00

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,693,435.76	63,606,004.00	61,092,859.37	8,206,580.39
离职后福利—设定提存计划	32,192.37	3,187,464.28	3,159,028.67	60,627.98
合计	5,725,628.13	66,793,468.28	64,251,888.04	8,267,208.37

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,963,433.11	106,666,770.38	105,733,638.62	11,896,564.87
职工福利费	3,524.85	1,225,916.31	1,217,549.31	11,891.85
社会保险费	1,640.58	2,139,070.79	2,087,863.21	52,848.16
其中：医疗保险费	1,428.00	1,746,296.78	1,699,238.07	48,486.71
工伤保险费	91.44	174,566.23	173,922.93	734.74
生育保险费	121.14	218,207.78	214,702.21	3,626.71
住房公积金	3,793.35	1,595,307.07	1,598,800.42	300.00
工会经费和职工教育经费	27,126.98	63,179.20	20,912.22	69,393.96
小 计	10,999,518.87	111,690,243.75	110,658,763.78	12,030,998.84

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,151,710.24	88,171,740.65	85,360,017.78	10,963,433.11
职工福利费	1,940.85	772,382.82	770,798.82	3,524.85
社会保险费	52,929.30	1,640,284.40	1,691,573.12	1,640.58
其中：医疗保险费	47,620.61	1,339,007.67	1,385,200.28	1,428.00
工伤保险费	1,575.34	133,900.77	135,384.67	91.44
生育保险费	3,733.35	167,375.96	170,988.17	121.14
住房公积金		1,057,588.55	1,053,795.20	3,793.35
工会经费和职工教育经费		66,422.81	39,295.83	27,126.98
小 计	8,206,580.39	91,708,419.23	88,915,480.75	10,999,518.87

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,647,355.06	60,408,115.56	57,903,760.38	8,151,710.24
职工福利费	1,825.19	849,605.69	849,490.03	1,940.85
社会保险费	29,997.55	1,419,870.45	1,396,938.70	52,929.30
其中：医疗保险费	4,698.36	1,159,077.92	1,116,155.67	47,620.61
工伤保险费	20,675.38	115,907.79	135,007.83	1,575.34
生育保险费	4,623.81	144,884.74	145,775.20	3,733.35
住房公积金	14,257.96	916,493.55	930,751.51	
工会经费和职工教育经费		11,918.75	11,918.75	
小 计	5,693,435.76	63,606,004.00	61,092,859.37	8,206,580.39

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,448.53	4,364,155.69	4,320,713.20	45,891.02
失业保险费	178.60	436,415.57	434,186.32	2,407.85
小 计	2,627.13	4,800,571.26	4,754,899.52	48,298.87

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	57,494.41	3,347,519.18	3,402,565.06	2,448.53
失业保险费	3,133.57	334,751.92	337,706.89	178.60
小 计	60,627.98	3,682,271.10	3,740,271.95	2,627.13

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	29,752.40	2,897,694.80	2,869,952.79	57,494.41
失业保险费	2,439.97	289,769.48	289,075.88	3,133.57
小 计	32,192.37	3,187,464.28	3,159,028.67	60,627.98

19. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,611,038.40	2,105,580.34	1,073,400.19
企业所得税	7,805,763.64	7,675,600.16	2,228,394.37
城建税	433,516.97	264,214.76	385,902.01
教育费附加	189,347.69	139,391.14	164,368.61
地方教育附加	128,244.19	96,657.09	113,493.03
个人所得税	711,467.96	519,142.83	336,736.27
河道及堤围费	822.85	424.20	803.12
合 计	10,880,201.70	10,801,010.52	4,303,097.60

20. 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	1,871,615.33	1,075,149.56	646,568.00
应付暂收款	17,595,339.03	14,577,755.84	10,514,349.56
其他	166,686.57	110,929.83	91,574.11
合 计	19,633,640.93	15,763,835.23	11,252,491.67

21. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,442,994.20		1,018,592.35	2,424,401.85	政府补贴
合 计	3,442,994.20		1,018,592.35	2,424,401.85	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,207,429.48		3,764,435.28	3,442,994.20	政府补贴
合 计	7,207,429.48		3,764,435.28	3,442,994.20	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,066,936.40		1,859,506.92	7,207,429.48	政府补贴
合 计	9,066,936.40		1,859,506.92	7,207,429.48	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	本期其 他减少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基于图像的人体成分仪及健康测评系统研制	5,115.58		5,115.58			与资产相关
智能气压微电脑技术创新计划研发资金资助	125,334.50		394.00		124,940.50	与资产相关
互联网服务创新扶持计划资金	98,239.18		10,005.83		88,233.35	与资产相关
新型生理信号检测腕表关键技术研发资金	363,950.00		63,950.00	300,000.00		与资产相关
智能穿戴式健康生态管理系统关键技术研究	1,561,348.00		632,320.00		929,028.00	与资产相关
深圳市倍轻松科技股份有限公司工业设计中心	1,209,006.94		6,806.94		1,202,200.00	与资产相关
智能生理信号设备科技研发资金	80,000.00				80,000.00	与收益相关
小 计	3,442,994.20		718,592.35	300,000.00	2,424,401.85	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	本期其 他减少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基于图像的人体成分仪及健康测评系统研制	12,191.44		7,075.86		5,115.58	与资产相关
智能气压微电脑技术创新计划研发资金资助	125,728.50		394.00		125,334.50	与资产相关
互联网服务创新扶持计划资金	128,125.56		29,886.38		98,239.18	与资产相关
新型生理信号检测腕表关键技术研发资金	414,950.00		51,000.00		363,950.00	与资产相关
可穿戴式智能手环产业化	2,984,212.03		-1,015,787.97	4,000,000.00		与资产相关

智能健康保健产品工业设计创新攻关成果转化	48,197.01		48,197.01			与资产相关
智能穿戴式健康生态管理系统关键技术研究	2,193,668.00		632,320.00		1,561,348.00	与资产相关
深圳市倍轻松科技股份有限公司工业设计中心	1,220,356.94		11,350.00		1,209,006.94	与资产相关
智能生理信号设备科技研发资金	80,000.00				80,000.00	与收益相关
小计	7,207,429.48		-235,564.72	4,000,000.00	3,442,994.20	

3) 2017 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
便携式健康放松睡眠新产品研发计划	183,333.34		183,333.34		与资产相关
基于图像的人体成分仪及健康测评系统研制	20,797.39		8,605.95	12,191.44	与资产相关
智能气压微电脑技术创新计划研发资金资助	126,122.50		394.00	125,728.50	与资产相关
互联网服务创新扶持计划资金	161,468.89		33,343.33	128,125.56	与资产相关
新型生理信号检测腕表关键技术研发资金	465,950.00		51,000.00	414,950.00	与资产相关
可穿戴式智能手环产业化	3,687,500.03		703,288.00	2,984,212.03	与资产相关
无创脉搏血氧检测与头部健康产品的推广应用	412,306.97		412,306.97		与资产相关
智能健康保健产品工业设计创新攻关成果转化	184,878.34		136,681.33	48,197.01	与资产相关
智能穿戴式健康生态管理系统关键技术研究	2,200,628.00		6,960.00	2,193,668.00	与资产相关
深圳市倍轻松科技股份有限公司工业设计中心	1,543,950.94		323,594.00	1,220,356.94	与资产相关
智能生理信号设备科技研发资金	80,000.00			80,000.00	与收益相关
小计	9,066,936.40		1,859,506.92	7,207,429.48	

[注]：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

22. 股本

(1) 明细情况

股东	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
马学军	24,848,471.00	12,128,647.00	12,661,667.00
汪莽青	3,436,786.00	1,426,650.00	1,426,650.00

深圳市鼎元宏投资有限公司	3,896,785.00	1,426,650.00	1,426,650.00
李践	974,299.00	356,700.00	356,700.00
深圳市倍润投资有限公司	487,103.00	178,333.00	178,333.00
珠海欢乐世纪股权投资基金（有限合伙）	1,355,857.00	496,392.00	496,392.00
深圳市福田红土股权投资基金合伙企业	903,905.00	330,928.00	
利维喜健康食品贸易(上海)有限公司		336,820.00	
蔚叁投资（上海）有限公司	1,839,996.00		
深圳市赫峰正富咨询合伙企业(有限合伙)	436,798.00		
莘县日松企业管理咨询中心（有限合伙）	2,689,500.00		
青岛赫廷科技有限公司	4,600,000.00		
深圳市嘉信元德股权投资基金合伙企业(有限合伙)	460,000.00		
广州丹麓创业投资基金合伙企业（有限合伙）	300,500.00		
合 计	46,230,000.00	16,681,120.00	16,546,392.00

(2) 其他说明

1) 2019 年

① 2018 年 6 月 28 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议通过增资扩股议案，同意深圳市赫峰正富咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称赫峰正富)以每股 5.00 元认购股份 134,857 股,合计金额 674,285.00 元,其中超过股本溢价部分进入资本公积,2018 年 10 月 23 日上述增资扩股方案及股东认缴情况完成工商变更登记。

2018 年 9 月 10 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会决议，审议通过公司增资扩股方案，同意赫峰正富以每股 41.96 元认购股份 25,059 股,合计金额 1,051,475.64 元，其中超过股本溢价部分进入资本公积。2018 年 11 月 9 日上述增资扩股方案及股东认缴情况完成工商变更登记。

赫峰正富已于 2019 年 6 月 4 日缴纳上述两次议案增资款，并经深圳中合庆会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(深庆[2019]验字第 034 号)。

② 2019 年 5 月，股东马学军、汪养青与利维喜健康食品贸易(上海)有限公司(以下简称利维喜)签署股权转让合同，约定股东马学军转让持有公司 1%的股权对应股份 168,410 股给利维喜，每股价格 83.13 元，转让金额 13,999,923.30 元，约定股东汪养青转让持有公司 1%的股权对应股份 168,410 股给利维喜，每股价格 83.13 元，转让金额 13,999,923.30 元，上述股权转让于 2019 年 8 月 21 日完成工商变更登记。

③ 2019 年 8 月 1 日，根据公司 2019 年第三次临时股东大会决议，审议通过上半年利润分配及资本公积转增股本方案。公司以 2019 年 6 月 30 日登记的股本 16,841,036 股为基

准，以每 10 股转增 17.314234 股，通过股东溢价出资资本公积转增股本 29,158,964 股，转增后股本总额 4,600 万股，上述资本公积转增股本经深圳中合庆会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(深庆[2019]验字第 039 号)。公司于 2019 年 8 月 30 日完成相关工商变更登记。

④ 2019 年 12 月，股东马学军与莘县日松企业管理咨询中心(有限合伙)(以下简称莘县日松)、青岛赫廷科技有限公司签订转让协议，协议约定股东马学军转让公司 7% 股权对应股份 3,220,000.00 股给莘县日松企业管理咨询中心(有限合伙)，转让 10% 的股权对应股份 4,600,000.00 股给青岛赫廷科技有限公司。公司于 2019 年 12 月 30 日完成相关工商变更登记。

⑤ 根据公司 2019 年第六次临时股东大会决议，审议通过公司增资扩股议案及股权转让议案，同意广州丹麓创业投资基金合伙企业(有限合伙)购公司股份 230,000.00 股，认购价格为每股 38.04 元，合计金额人民币 8,749,200.00 元，其中超过股本溢价部分计入资本公积；同意利维喜将所持公司股份 1,839,996.00 股转让给同一控制下关联方蔚叁投资(上海)有限公司；同意莘县日松将所持股份 460,000.00 股转让给深圳市嘉信元德股权投资基金合伙企业(有限合伙)；同意莘县日松企业管理咨询中心(有限合伙)将所持股份 70,500.00 股转让给股东广州丹麓创业投资基金合伙企业(有限合伙)。上述增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验[2020]3-20 号)，公司已于 2019 年 12 月 30 日完成上述增资及股权变更工商登记。

2) 2018 年

① 2018 年 1 月，股东马学军与深圳市福田区红土股权投资基金管理有限公司(以下简称深圳福田红土)签署股权转让协议，协议约定股东马学军将所持公司 2% 的股权，对应股本 330,928 股以每股约 30.22 元合计金额 10,000,000.00 元转让给深圳福田红土，上述股权转让已于 2018 年 1 月 30 日办妥工商变更登记。

② 2018 年 10 月 8 日，公司召开 2018 年第五次临时股东大会，通过公司增资扩股议案及股权转让议案，同意利维喜健康食品贸易(上海)有限公司(以下简称利维喜)以每股 59.86 元认购公司股份 134,728 股，合计金额 8,064,818.08 元，其中超过金额计入资本公积；同意股东马学军与利维喜之间股权转让协议，股东马学军将其所持公司股份 202,092 股以每股价格 59.86 元合计人民币 12,097,227.12 元转让给利维喜。利维喜已于 2018 年 11 月 13 日缴纳上述增资款，并经深圳中合庆会计师事务所(特殊普通合伙)出具验资报告审验(深庆[2019]验字第 033 号)。上述增资及股权变更事项已于 2018 年 11 月 20 日办妥工商变更登记事项。

3) 2017 年

2017 年 12 月 11 日，公司召开 2017 年第六次临时股东大会，同意珠海欢乐世纪股权投资基金(有限合伙)以现金 19,999,634.00 元认购公司股本 496,392 股，每股价格 40.29 元，超过股本部分计入资本公积。珠海欢乐世纪股权投资基金（有限合伙）分别于 2017 年 12 月 19 日、2018 年 1 月 26 日缴纳上述增资款，并经深圳中合庆会计师事务所(特殊普通合伙)出具验资报告审验(深庆[2019]验字第 032 号)。公司已于 2017 年 12 月 22 日办妥工商变更备案。

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
股本溢价	9,089,564.24	28,163,483.59	4,233,686.31
其他资本公积	12,449,455.91	9,191,277.22	4,469,933.86
合 计	21,539,020.15	37,354,760.81	8,703,620.17

(2) 其他说明

1) 2019 年度资本公积减少 15,815,740.66 元，其中资本公积转增股本减少 29,158,964.00 元，股东溢价出资增加 10,085,044.64 元，实施股权激励确认股份支付增加资本公积 3,258,178.70 元。

2) 2018 年度资本公积增加 28,651,140.64 元，其中股东溢价出资增加 23,929,797.28 元，实施股权激励确认股份支付增加资本公积 4,721,343.36 元。

3) 2017 年度资本公积增加 5,973,468.66 元，其中股东溢价出资 3,503,534.80 元，实施股权激励确认股份支付增加资本公积 2,969,933.86 元，注销同一控制下收购子公司广州倍轻松公司电子有限公司减少资本公积 500,000.00 元。

24. 其他综合收益

(1) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,115,867.75	-578,219.72			-602,320.42	24,100.70	-1,718,188.17

其中：外币财务报表折算差额	-1,115,867.75	-578,219.72			-602,320.42	24,100.70	-1,718,188.17
其他综合收益合计	-1,115,867.75	-578,219.72			-602,320.42	24,100.70	-1,718,188.17

(2) 2018 年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	-960,708.01	-157,303.91			-155,159.74	-2,144.17	-1,115,867.75
其中：外币财务报表折算差额	-960,708.01	-157,303.91			-155,159.74	-2,144.17	-1,115,867.75
其他综合收益合计	-960,708.01	-157,303.91			-155,159.74	-2,144.17	-1,115,867.75

(3) 2017 年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	14,815.52	-974,733.19			-975,523.53	790.34	-960,708.01
外币财务报表折算差额	14,815.52	-974,733.19			-975,523.53	790.34	-960,708.01
其他综合收益合计	14,815.52	-974,733.19			-975,523.53	790.34	-960,708.01

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	14,841,813.90	8,036,486.66	4,868,591.98
合计	14,841,813.90	8,036,486.66	4,868,591.98

(2) 其他情况说明

2018 年公司法定盈余公积金增加 3,167,894.68 元，系根据母公司当年净利润 10%进行计提所致；

2019 年公司法定盈余公积金增加 6,805,327.24 元，系根据母公司当年净利润 10%进行计提所致。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	55,532,084.05	18,115,104.07	-2,808,640.12
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	55,532,084.05	18,115,104.07	-2,808,640.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,575,569.32	45,184,771.64	20,923,744.19
减：提取法定盈余公积	6,805,327.24	3,167,894.68	
应付普通股股利	21,000,771.90	4,599,896.98	
期末未分配利润	82,301,554.23	55,532,084.05	18,115,104.07

(2) 其他情况说明

1) 根据 2018 年第二次临时股东大会审议批准的 2017 年度利润分配方案，公司以总股本 16,546,392 股为基数，向全体在册股东按每 10 股派发现金股利 2.78 元(含税)，共计派发现金股利 4,599,896.98 元。

2) 根据 2019 年第一次临时股东大会审议批准的利润分配方案，公司以 2018 年 12 月 31 日工商登记在册总股本 16,841,036 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 4.75 元(含税)，共计派发现金股利 7,999,492.11 元。

根据 2019 年第三次临时股东大会审议批准，公司以 2019 年 6 月 30 日的总股数 16,841,036 股为基数，每 10 股派发 7.72 元(含税)，现金股利 13,001,279.79 元。

3) 经 2020 年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	692,107,493.60	271,156,067.33	506,174,288.89	212,228,178.88
其他业务收入	2,008,203.27	42,561.26	1,819,405.88	155,545.82
合 计	694,115,696.87	271,198,628.59	507,993,694.77	212,383,724.70

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	355,959,434.37	159,641,143.61

其他业务收入	1,506,993.07	177,822.66
合 计	357,466,427.44	159,818,966.27

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
京东	92,029,026.73	13.26
中国免税品 (集团) 有限责任公司	21,706,471.09	3.13
云朵实业 (上海) 股份有限公司	21,695,057.51	3.13
傲胜	14,321,317.40	2.06
TENMINDS CO., LTD	14,184,663.18	2.04
小 计	163,936,535.91	23.62

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
京东	69,712,842.96	13.72
TENMINDS CO., LTD	17,495,448.02	3.44
云集	10,261,733.66	2.02
杭州网易严选贸易有限公司	9,711,029.08	1.91
中国免税品 (集团) 有限责任公司	9,432,020.05	1.86
小 计	116,613,073.77	22.95

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
京东	40,512,719.08	11.33
TENMINDS CO., LTD	31,359,942.86	8.77
云集	15,986,663.81	4.47
深圳市美华联电子有限公司	9,387,008.12	2.63
Gentek Media, Inc.	7,460,334.51	2.09
小 计	104,706,668.38	29.29

[注]: 公司与京东的交易对象包括同一控制下的北京京东世纪贸易有限公司与北京京东世纪信息技术有限公司;

公司与傲胜的交易对象包括同一控制下的 OSIM International Pte Ltd 与傲胜国际贸易 (上海) 有限公司;

公司与云集的交易对象包括同一控制下的浙江集远网络科技有限公司与浙江优集供应链管理有限公司;

公司与 TENMINDS CO., LTD 的交易对象包括 TENMINDS CO., LTD 及同一控制下的 Korea Breo CO., LTD。

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	3,246,673.05	2,186,864.21	2,148,828.19
地方教育附加	898,147.14	619,784.76	613,138.74
教育费附加	1,377,166.21	967,817.44	915,489.07
水利建设基金	11,616.71	7,263.82	8,183.35
印花税	298,662.67	392,138.93	129,618.38
其他	165,024.85	4,228.42	11,550.41
合 计	5,997,290.63	4,178,097.58	3,826,808.14

3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
专柜费用	82,974,502.44	51,695,858.72	34,462,772.47
职工薪酬	74,241,903.95	57,467,968.68	38,605,568.00
推广费	41,361,475.80	17,136,775.71	10,387,867.69
促销费	36,598,321.59	19,133,645.12	15,435,547.96
运杂费	16,283,864.89	10,149,006.26	6,010,357.54
折旧及摊销	9,731,835.67	5,222,360.24	5,253,505.57
差旅交通费	6,532,049.33	5,891,768.03	6,731,309.78
广告宣传费	5,731,543.07	3,714,647.15	3,379,112.09
办公费	4,972,005.43	3,822,632.49	4,174,624.84
招待费	1,543,719.23	1,597,617.55	1,009,971.51
其他	6,564,196.92	7,110,615.48	3,486,758.36
合 计	286,535,418.32	182,942,895.43	128,937,395.81

4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,275,947.80	10,207,661.70	8,793,990.49
租金及水电	3,931,502.71	3,297,594.94	2,047,346.69
中介服务费	2,696,100.30	2,389,265.37	2,907,293.44
办公费	1,455,866.08	1,098,066.06	731,590.20
差旅及交通	1,246,503.71	1,412,018.19	2,464,019.75
招待费	1,114,230.44	303,934.13	946,699.07
折旧及摊销	1,010,841.90	839,037.09	534,633.15
股份支付	611,014.83	3,905,407.10	2,670,395.70

会议及培训	965,192.48	719,045.72	1,819,955.21
其他	574,180.06	828,492.75	1,085,939.46
合计	26,881,380.31	25,000,523.05	24,001,863.16

5. 研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	20,023,473.49	15,678,830.58	11,022,443.38
技术服务费	8,385,298.70	1,213,595.75	1,745,153.96
研发领料	3,272,655.70	2,470,366.60	1,909,978.83
租金及水电	2,739,297.42	2,633,590.06	841,376.16
股份支付	2,647,163.87	815,936.26	299,538.16
折旧及摊销	1,719,715.09	1,348,961.61	1,360,424.74
其他	1,869,134.14	1,416,702.48	1,482,442.53
合计	40,656,738.41	25,577,983.34	18,661,357.76

6. 财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	953,830.70	873,588.78	1,254,179.69
减：利息收入	270,585.05	109,437.20	54,080.12
汇兑损益	500,420.06	-560,345.02	684,858.25
手续费及其他	809,305.33	1,059,179.35	733,987.04
合计	1,992,971.04	1,262,985.91	2,618,944.86

7. 其他收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
与资产相关的政府补助[注]	718,592.35	-235,564.72	1,547,262.92
与收益相关的政府补助[注]	5,613,330.70	7,661,474.23	3,672,526.17
代扣个人所得税手续费返还	12,022.29	111,389.70	4,059.55
其他	196,199.33	19,283.99	167,692.82
合计	6,540,144.67	7,556,583.20	5,391,541.46

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	144,949.13		

处置长期股权投资产生的投资收益			500,000.00
合 计	144,949.13		500,000.00

9. 信用减值损失

项 目	2019 年度		
坏账损失			-2,554,215.30
合 计			-2,554,215.30

10. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-6,327,922.81	-2,110,325.08
存货跌价损失	-1,800,418.99	-2,551,194.84	-340,651.99
商誉减值损失			-396,143.09
合 计	-1,800,418.99	-8,879,117.65	-2,847,120.16

11. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无形资产处置收益		709,300.21	
合 计		709,300.21	

(2) 其他情况说明

无形资产处置收益系公司原控股孙公司深圳轻松共享公司将其研发的智能柜台管理系统处置所致。

12. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
罚没收入	47,947.92	290,763.39	17,961.13
无须支付款项	542,378.96	97,511.58	512,115.56
其他	143,291.82	139,758.30	6,921.03
合 计	733,618.70	528,033.27	536,997.72

13. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	106,128.85	590,500.00	31,500.00

非流动资产毁损报废损失	709,131.95	820,505.85	1,098,688.41
行政处罚支出	6,350.00	500.00	16,576.01
其他	100,535.55	195,812.66	38,254.38
合计	922,146.35	1,607,318.51	1,185,018.80

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	9,577,916.11	10,624,246.38	2,766,530.12
递延所得税费用	-1,349,858.00	-766,514.92	-1,290,200.18
合计	8,228,058.11	9,857,731.46	1,476,329.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	62,995,201.43	54,954,965.28	21,997,491.66
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,449,280.21	8,248,230.40	3,287,397.51
子公司适用不同税率的影响	-498,384.95	1,755,408.56	1,364,686.33
调整以前期间所得税的影响	130,695.95	757,107.89	5,555.62
非应税收入的影响	-24,067.05		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	913,373.61	195,926.70	902,504.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,340,224.58	-1,626,410.81	-4,626,109.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,251,159.82	1,119,900.76	794,743.40
研发费用加计扣除的影响	-3,142,501.71	-1,300,633.54	-697,938.01
股份支付的影响	488,726.81	708,201.50	445,490.08
所得税费用	8,228,058.11	9,857,731.46	1,476,329.94

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)24之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	270,585.05	109,437.20	54,080.12
收到政府补助	5,794,352.99	7,952,863.93	3,364,341.72
收到往来款	748,421.84	467,221.27	1,609,137.69
其他	191,239.74	430,521.69	24,882.16
合 计	7,004,599.62	8,960,044.09	5,052,441.69

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现管理销售研发等费用	188,581,348.50	110,353,004.67	92,629,057.32
付现财务手续费	809,305.33	1,059,179.35	733,987.04
支付往来款	20,166,505.20	8,580,223.37	4,409,971.09
退回政府补助	4,300,000.00		
诉讼冻结资金	363,024.26		
捐赠支出	106,128.85	590,500.00	31,500.00
其他	106,885.55	196,312.66	54,830.39
合 计	214,433,197.69	120,779,220.05	97,859,345.84

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付借款保证金	3,500,000.00		
返还少数股东投资款	1,048,275.23		
合 计	4,548,275.23		

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	54,767,143.32	45,097,233.82	20,521,161.72
加: 资产减值准备	4,354,634.29	8,879,117.65	2,847,120.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,465,551.99	4,715,776.08	4,078,931.77
无形资产摊销	1,109,189.13	1,027,392.74	966,771.08
长期待摊费用摊销	4,034,357.91	2,381,132.68	1,048,054.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的		-709,300.21	

损失(收益以“－”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	709,131.95	820,505.85	1,098,688.41
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	1,623,250.76	493,243.76	1,939,037.94
投资损失(收益以“－”号填列)	-144,949.13		-500,000.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,349,858.00	-766,514.92	-1,290,200.18
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)	-30,734,126.87	-29,339,738.27	-9,192,478.12
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-58,539,773.49	-33,944,929.54	1,235,524.70
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	54,404,276.43	34,718,736.78	-6,008,789.16
其他	3,258,178.70	4,721,343.36	2,969,933.86
经营活动产生的现金流量净额	38,957,006.99	38,093,999.78	19,713,756.42
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	80,997,850.70	78,023,467.26	35,037,381.26
减: 现金的期初余额	78,023,467.26	35,037,381.26	25,112,011.27
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	2,974,383.44	42,986,086.00	9,925,369.99

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,444,350.29		
其中: 深圳市轻松共享科技有限公司	2,444,350.29		
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,492,625.52		
其中: 深圳市轻松共享科技有限公司	3,492,625.52		
处置子公司收到的现金净额	-1,048,275.23		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	80,997,850.70	78,023,467.26	35,037,381.26
其中: 库存现金	50,427.86	86,499.08	221,287.04
可随时用于支付的银行存款	78,231,082.68	75,396,561.04	34,322,525.55
可随时用于支付的其他货币资金	2,716,340.16	2,540,407.14	493,568.67
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			

3) 期末现金及现金等价物余额	80,997,850.70	78,023,467.26	35,037,381.26
-----------------	---------------	---------------	---------------

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2019年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	3,863,024.26	借款保证金及司法冻结资金
应收账款[注]	16,455,385.42	借款质押
合计	20,318,409.68	

2) 2018年12月31日

项目	账面价值	受限原因
应收账款[注]	6,400,000.00	借款质押
合计	6,400,000.00	

3) 2017年12月31日

项目	账面价值	受限原因
应收账款[注]	15,800,000.00	借款质押
合计	15,800,000.00	

[注]：用于担保的应收账款账面价值以其实际担保的借款进行列报。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			8,545,417.36
其中：美元	1,045,875.77	6.9762	7,296,238.55
英镑	300.00	9.1501	2,745.03
欧元	3,484.50	7.8155	27,233.11
港币	1,343,109.59	0.8958	1,203,157.57
新加坡币	140.45	5.1739	726.67
澳元	1,473.20	4.8843	7,195.55
加元	975.00	5.3421	5,208.55
新西兰元	620.00	4.6973	2,912.33
应收账款			22,272,082.79
其中：美元	2,996,965.95	6.9762	20,907,433.86

英镑	26,194.03	9.1501	239,677.99
欧元	41,883.31	7.8155	327,339.01
澳元	6,479.78	4.8843	31,649.19
港币	213,014.07	0.8958	190,818.00
加元	97,728.47	5.3421	522,075.26
日元	8,284.10	6.4086	53,089.48
其他应收款			3,295,070.55
其中：美元	67,000.00	6.9762	467,405.40
港币	3,156,580.88	0.8958	2,827,665.15
应付账款			370,339.06
其中：美元	52,610.00	6.9762	367,017.88
港币	3,707.50	0.8958	3,321.18

2) 2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			14,739,294.68
其中：美元	1,963,984.55	6.8632	13,479,218.76
英镑	350.00	8.6762	3,036.67
欧元	3,399.50	7.8473	26,676.90
港币	1,383,979.00	0.8762	1,212,642.40
新加坡币	140.45	4.5954	645.42
澳元	2,455.32	5.0381	12,370.15
加元	975.00	4.8250	4,704.38
应收账款			17,126,083.60
其中：美元	2,022,268.58	6.8632	13,879,233.72
英镑	31,383.80	8.6762	272,292.13
欧元	48,577.25	7.8473	381,200.25
港币	2,886,155.93	0.8762	2,528,849.83
加元	762.49	4.8250	3,679.01
澳元	12,073.73	5.0381	60,828.66
其他应收款			408,109.50
其中：港币	465,772.08	0.8762	408,109.50
应付账款			423,999.63
其中：美元	57,283.00	6.8632	393,144.69
港币	35,214.50	0.8762	30,854.94

3) 2017年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
----	------	------	----------

货币资金			2,213,429.52
其中：美元	207,568.17	6.5342	1,356,291.94
英镑	350.00	8.7792	3,072.72
欧元	2,639.50	7.8023	20,594.17
港币	828,763.34	0.8359	692,763.28
新加坡币	140.45	4.8831	685.83
澳元	26,498.33	5.0928	134,950.70
加元	975.00	5.2009	5,070.88
应收账款			7,519,399.44
其中：美元	1,048,897.58	6.5342	6,853,706.57
澳元	86,269.63	5.0928	439,353.97
港币	270,772.70	0.8359	226,338.90
其他应收款			305,889.61
其中：港币	357,772.08	0.83591	299,065.26
澳元	1,340.00	5.0928	6,824.35
应付账款			371,978.94
其中：美元	56,928.00	6.5342	371,978.94

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销
基于图像的人体成分仪及健康测评系统研制	5,115.58		5,115.58
智能气压微电脑技术创新计划研发资金资助	125,334.50		394.00
倍轻松在线局部健康整合营销服务平台项目	98,239.18		10,005.83
新型生理信号检测腕表关键技术研发资金	363,950.00		63,950.00
智能穿戴式健康生态管理系统关键技术其他收益研究	1,561,348.00		632,320.00
深圳市倍轻松科技股份有限公司工业设计中心	1,209,006.94		6,806.94
小 计	3,362,994.20		718,592.35

(续上表)

项 目	本期其他变 动	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
基于图像的人体成分仪及健康测评系统研制			其他收益	《深圳市科技研发资金管理暂行办法》、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》
智能气压微电脑技术创新计划研发资金资助		124,940.50	其他收益	《2013 年市战略性新兴产业专项资金资助项目（第四批）》

倍轻松在线局部健康整合营销服务平台项目		88,233.34	其他收益	《深圳市 2014 年度互联网产业发展专项资金扶持计划项目》
新型生理信号检测腕表关键技术研发资金	300,000.00		其他收益	《2014 年市未来产业专项资金资助项目(第二批)》
智能穿戴式健康生态管理系统关键技其他收益术研究		929,028.00	其他收益	《深圳市科技研发资金管理暂行办法》、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》
深圳市倍轻松科技股份有限公司工业设计中心		1,202,200.01	其他收益	《关于加快工业设计业发展的若干措施》(深府〔2012〕137 号)
小 计	300,000.00	2,344,401.85		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转
智能生理信号设备科技研发资金	80,000.00		
小 计	80,000.00		

(续上表)

项 目	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
智能生理信号设备科技研发资金	80,000.00	其他收益	《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》(深科技创新[2016]121号)
小 计	80,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
福田区产业发展工业经营支持专项资金	3,000,000.00	其他收益	《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》、《深圳市福田区支持总部经济发展若干政策》、《深圳市福田区支持先进制造业发展若干政策》、《深圳市福田区支持现代服务业发展若干政策》、《深圳市福田区支持供应链产业发展若干政策》及《深圳市福田区支持专业服务业发展若干政策》
深圳市科技创新委员会关于 2018 年第一批企业研究开发资助	744,000.00	其他收益	《关于促进科技创新的若干措施》(深发〔2016〕7 号)及《深圳市科技研发资金管理办法》
2018 年福田区产业发展专项资金科技创新分项第五批支持企业项目	376,000.00	其他收益	《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》、《深圳市福田区支持科技创新发展若干政策》
2018 年徐汇区财政拨付企业发展专项资金	320,000.00	其他收益	
广东省第二十届中国专利奖配套奖励补助	300,000.00	其他收益	《中国专利奖评奖办法》(国知发运字[2018]36号)
福田区产业发展国高企业认定奖励补助	200,000.00	其他收益	《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》、《深圳市福田区支持总部经济发展若干政策》、《深圳市福田区支持先进制造业发展若干政策》、《深圳市福田区支持现代服务业发展若干政策》、《深圳市福田区支持供应链产业发展若干政

			策》及《深圳市福田区支持专业服务业发展若干政策》
福田区产业发展保费支持专项资金	197,500.00	其他收益	《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》、《深圳市福田区支持总部经济发展若干政策》、《深圳市福田区支持先进制造业发展若干政策》、《深圳市福田区支持现代服务业发展若干政策》、《深圳市福田区支持供应链产业发展若干政策》及《深圳市福田区支持专业服务业发展若干政策》
深圳市市场监督管理局关于公布2018年深圳市第一批专利申请资助拨款	107,000.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
2019年度市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业国内市场开拓项目资助资金	86,820.00	其他收益	《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理办法》
市工业和信息化局关于2019年深圳市工业设计发展扶持计划第一批拟资助项目	50,000.00	其他收益	《关于2019年深圳市工业设计发展扶持计划第一批拟资助项目公示的通知》（深工信优势字〔2019〕123号）
深圳市科技创新委员会 深圳市财政委员会关于下达2018年国家高新技术企业认定奖补资金	30,000.00	其他收益	《深圳市科技创新委员会 深圳市财政委员会关于下达2018年国家高新技术企业认定奖补资金的通知》
2018年福田区产业发展专项资金科技创新分项第六批支持企业项目	9,000.00	其他收益	《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》、《深圳市福田区支持科技创新发展若干政策》
生育津贴	146,974.95	其他收益	
稳岗补贴	46,035.75	其他收益	
合计	5,613,330.70		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款贴息		169,000.00	169,000.00		财务费用	福田区产业贷款贴息
小计		169,000.00	169,000.00			

2) 2018年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销
基于图像的人体成分仪及健康测评系统研制	12,191.44		7,075.86
智能气压微电脑技术创新计划研发资金资助	125,728.50		394.00
倍轻松在线局部健康整合营销服务平台项目	128,125.56		29,886.38

新型生理信号检测腕表关键技术研发资金	414,950.00		51,000.00
可穿戴式智能手环产业化	2,984,212.03		-1,015,787.97
智能健康保健产品工业设计创新攻关成果转化	48,197.01		48,197.01
智能穿戴式健康生态管理系统关键技其他收益技术研究	2,193,668.00		632,320.00
深圳市倍轻松科技股份有限公司工业设计中心	1,220,356.94		11,350.00
小 计	7,127,429.48		-235,564.72

(续上表)

项 目	本期其他变动	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基于图像的人体成分仪及健康测评系统研制		5,115.58	其他收益	《深圳市科技研发资金管理暂行办法》、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》
智能气压微电脑技术创新计划研发资金资助		125,334.50	其他收益	《2013年市战略性新兴产业专项资金资助项目(第四批)》
倍轻松在线局部健康整合营销服务平台项目		98,239.18	其他收益	《深圳市2014年度互联网产业发展专项资金扶持计划项目》
新型生理信号检测腕表关键技术研发资金		363,950.00	其他收益	《2014年市未来产业专项资金资助项目(第二批)》
可穿戴式智能手环产业化	-4,000,000.00		其他收益	《市发展改革委未来产业发展专项资金2014年第二批扶持计划(生命健康、海洋、航空航天以及机器人、可穿戴设备和智能装备产业类)项目公示》
智能健康保健产品工业设计创新攻关成果转化			其他收益	《关于下达2014年度深圳市工业设计创新攻关成果转化应用资助计划的通知》(深经贸信息生产字(2015)15号)
智能穿戴式健康生态管理系统关键技其他收益技术研究		1,561,348.00	其他收益	《深圳市科技研发资金管理暂行办法》、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》(深科技创新[2016]121号)
深圳市倍轻松科技股份有限公司工业设计中心		1,209,006.94	其他收益	《关于加快工业设计发展的若干措施》(深府(2012)137号)
小 计	-4,000,000.00	3,362,994.20		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转
智能生理信号设备科技研发资金	80,000.00		
小 计	80,000.00		

(续上表)

项 目	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
智能生理信号设备科技研发资金	80,000.00	其他收益	《深圳市科技研发资金管理暂行办法》、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》(深科技创新[2016]121号)
小 计	80,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
福田区产业发展专项资金总部服务制造业补助	2,000,000.00	其他收益	《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》、《深圳市福田区支持科技创新发展若干政策》

福田区产业发展专项资金科技创新补助	1,134,200.00	其他收益	《2018年福田区产业发展专项资金科技创新分项第一批拟支持企业及项目公示》
福田区产业发展专项资金总部经济、现代服务、先进制造补助	1,000,000.00	其他收益	《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》 《深圳市福田区支持先进制造业发展若干政策》 《2017年福田区产业发展专项资金先进制造分项第八批拟支持企业及项目公示》
福田区产业发展专项资金	981,700.00	其他收益	《深圳市福田区支持科技创新发展若干政策》
科技创新补贴	835,000.00	其他收益	《关于发布〈深圳市财政专项资金委托商业银行监管方案〉》(深财科〔2010〕173号)
福田区信息化支持资金	378,000.00	其他收益	《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》 《深圳市福田区支持先进制造业发展若干政策》 《2017年福田区产业发展专项资金先进制造分项第八批拟支持企业及项目公示》
专利补助	300,000.00	其他收益	《深圳市人民政府关于颁发2016年度深圳市科学技术奖励的通报》(深府〔2017〕50号)
香港投资研发现金回赠补助	263,037.82	其他收益	香港创新科技署-投资研发现金回赠计划 HKSAR TREASURY
徐汇区财政拨付企业发展专项资金	260,000.00	其他收益	
专利补助	140,700.00	其他收益	专利资助、软件著作权补助
国内市场开拓资金资助	101,020.00	其他收益	《深圳市小微企业创业创新基地城市示范专项资金实施细则》
展会补贴	109,310.00	其他收益	境外展会补贴、广交会补贴
贯标认证支持补助	100,000.00	其他收益	《深圳市福田区支持科技创新发展若干政策》
稳岗补贴	58,506.41	其他收益	
小计	7,661,474.23		

④ 财政贴息

A. 公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款贴息		180,000.00	180,000.00		财务费用	福田区产业贷款贴息
小计		180,000.00	180,000.00			

3) 2017年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销
基于图像的人体成分仪及健康测评系统研制	21,191.39		8,605.95
智能气压微电脑技术创新计划研发资金资助	125,728.50		394.00
倍轻松在线局部健康整合营销服务平台项目	161,468.89		33,343.33
新型生理信号检测腕表关键技术研发资金	465,950.00		51,000.00
可穿戴式智能手环产业化	3,687,500.03		703,288.00
智能健康保健产品工业设计创新攻关成果转化	184,878.34		136,681.33

智能穿戴式健康生态管理系统关键技术其他收益术研究	2,200,628.00		6,960.00
深圳市倍轻松科技股份有限公司工业设计中心	1,231,706.94		11,350.00
无创脉搏血氧检测与头部健康产品的推广应用	412,306.97		412,306.97
便携式健康放松睡眠新产品研发计划	183,333.34		183,333.34
小 计	8,674,692.40		1,547,262.92

(续上表)

项 目	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基于图像的人体成分仪及健康测评系统研制	12,191.44	其他收益	《深圳市科技研发资金管理暂行办法》、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》
智能气压微电脑技术创新计划研发资金资助	125,728.50	其他收益	《2013 年市战略性新兴产业专项资金资助项目(第四批)》
倍轻松在线局部健康整合营销服务平台项目	128,125.56	其他收益	《深圳市 2014 年度互联网产业发展专项资金扶持计划项目》
新型生理信号检测腕表关键技术研发资金	414,950.00	其他收益	《2014 年市未来产业专项资金资助项目(第二批)》
可穿戴式智能手环产业化	2,984,212.03	其他收益	《市发展改革委未来产业发展专项资金 2014 年第二批扶持计划(生命健康、海洋、航空航天以及机器人、可穿戴设备和智能装备产业类)项目公示》
智能健康保健产品工业设计创新攻关成果转化	48,197.01	其他收益	《关于下达 2014 年度深圳市工业设计创新攻关成果转化应用资助计划的通知》(深经贸信息生产字(2015)15 号)
智能穿戴式健康生态管理系统关键技术其他收益术研究	2,193,668.00	其他收益	《深圳市科技研发资金管理暂行办法》、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》
深圳市倍轻松科技股份有限公司工业设计中心	1,220,356.94	其他收益	《关于加快工业设计业发展的若干措施》(深府(2012)137 号)
无创脉搏血氧检测与头部健康产品的推广应用		其他收益	《关于 2014 年深圳市未来产业发展专项资金品牌培育等扶持计划项目公示的通知》(深经贸信息预算字(2014)233 号)
便携式健康放松睡眠新产品研发计划		其他收益	《关于下达深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展专项资金 2011 年第二批扶持计划的通知》(深发改[2011]1782 号)
小 计	7,127,429.48		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转
智能生理信号设备科技研发资金	80,000.00		
深圳市倍轻松科技股份有限公司工业设计中心	312,244.00		312,244.00
小 计	392,244.00		312,244.00

(续上表)

项 目	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
-----	--------	----------	----

智能生理信号设备科技研发资金	80,000.00	其他收益	《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》(深科技创新[2016]121号)
深圳市倍轻松科技股份有限公司工业设计中心		其他收益	《关于加快工业设计业发展的若干措施》(深府〔2012〕137号)
小计	80,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
scalp 头部养生产品工业设计成果转化应用	790,000.00	其他收益	《关于加快工业设计业发展的若干措施》(深府〔2012〕137号)和《深圳市工业设计业发展专项资金管理办法(试行)》(深财科〔2013〕169号)《深圳市工业设计创新攻关成果转化应用拟资助计划2016年第二批》
按摩器(抓头式)(第十八届中国外观设计优秀奖)	500,000.00	其他收益	《2017年知识产权工作专项资金(第一批)》
2017年福田区产业发展专项资金科技创新分项	434,000.00	其他收益	《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》
增值税即征即退	355,955.99	其他收益	
2016年度深圳市第三批专利申请资助项目	207,000.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》
2017年度《企业知识产权管理规范》认证后资助项目	200,000.00	其他收益	《中共深圳市委 深圳市人民政府印发〈关于支持企业提升竞争力的若干措施〉的通知》(深发〔2016〕8号)和《市支持企业提升竞争力战略领导小组办公室关于印发〈关于支持企业提升竞争力的若干措施〉实施细则的通知》(深经贸信息综合字〔2016〕149号)
2017年深圳市民营中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助	181,040.00	其他收益	《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》
2017年度深圳市第一批专利申请资助项目	141,000.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》
2016年第11-17、18-22批提升国际化经营能力资金	114,804.00	其他收益	《中小企业国际市场开拓资金管理办法》、《深圳市中小企业国际市场开拓资金管理办法实施细则》
第十八届中国专利奖	100,000.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》
福田区产业发展专项资金	78,100.00	其他收益	《深圳市进出口额低于6500万美元的企业提升国际化经营能力资金管理实施细则》(深经贸信息预算字〔2015〕180号)
THE GOV'T OF THE HK S ADMINISTRATIVE (政府补贴)	70,601.52	其他收益	THE GOV'T OF THE HK S ADMINISTRATIVE
展会补贴	22,002.00	其他收益	《深圳市进出口额低于6500万美元的企业提升国际化经营能力资金管理实施细则》(深经贸信息预算字〔2015〕180号)
2017年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助费用补贴	1,800.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》
2017年度深圳市民营及中小企业发展专项资金	18,030.00	其他收益	《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》(深财科〔2012〕177号)、《深圳市小微企业创新创业基地城市示范专项资金实施细则》(深经贸信息中小字〔2016〕217号)

生育津贴	97,617.58	其他收益	
稳岗补贴	47,431.08	其他收益	
其他	900.00	其他收益	
小 计	3,360,282.17		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	6,500,923.05	7,605,909.51	5,219,789.09

(3) 退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
2019 年度		
新型生理信号检测腕表关键技术研发	300,000.00	验收未通过
小计	300,000.00	
2018 年度		
可穿戴式智能手环产业化[注]	4,000,000.00	撤项
小 计		

[注]：根据深圳市发展和改革委员会《关于同意撤销可穿戴式智能手环产业化项目的复函》（深发改函[2018]3268号），公司退回可穿戴式智能手环产业化项目政府补助4,000,000.00元，其中，已摊销进以前年度损益金额1,015,787.97元，尚未摊销金额2,984,212.03元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并基本情况

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
2019 年度				
深圳微控公司	2019.4.9		90.00	股权转让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2019 年度				
深圳微控公司	2019.4.09	办妥工商登记	1,028,301.89	-1,414,750.53

2. 合并成本及商誉

项 目	2019 年度

	深圳微控公司科技有限公司
合并成本	
现金	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

[注]：深圳微控公司合并时账面净资产为 0，公司无交易对价取得深圳微控公司科技有限公司 90%股权。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

被购买方于购买日不存在可辨认资产及负债。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
(1) 2019 年度				
美国倍轻松公司	设立取得	2019. 12. 9		100. 00
(2) 2018 年度				
东莞正念智能公司	设立取得	2018. 12. 26	300, 000. 00	100. 00
天津倍轻松健康公司	设立取得	2018. 6. 21	1, 200, 000. 00	70. 00
(3) 2017 年度				
深圳红太中医公司	设立取得	2017. 6. 05		100. 00
深圳轻松共享公司	设立取得	2017. 10. 13	2, 450, 000. 00	70. 00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2019 年度				
澳大利亚倍轻松公司	注销	2019. 2. 4	3, 044, 000. 81	-152, 163. 93
深圳轻松共享公司	注销	2019. 7. 01	3, 492, 625. 52	-6, 323. 48
(2) 2017 年度				
广州倍轻松公司	注销	2017. 5. 24	-5, 503, 201. 88	-3, 915. 55
天津倍轻松公司	注销	2017. 10. 10		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
上海倍轻松公司	上海	上海	销售	100.00		设立
北京倍轻松公司	北京	北京	销售	100.00		同一控制下合并
武汉倍轻松公司	武汉	武汉	销售	100.00		设立
深圳体之源公司	深圳	深圳	销售	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2019.12.31/ 2019年度	2018.12.31/ 2018年度	2017.12.31/ 2017年度
联营企业			
投资账面价值合计	4,605,940.96		
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	144,949.13		
其他综合收益			
综合收益总额	144,949.13		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的42.63%(2018年12月31日：36.80%；2017年12月31日：53.50%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	26,455,385.42	27,154,141.25	27,154,141.25		
应付账款	136,160,389.55	136,160,389.55	136,160,389.55		
其他应付款	19,633,640.93	19,633,640.93	19,633,640.93		
小 计	182,249,415.90	182,948,171.73	182,948,171.73		

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	18,600,000.00	19,130,236.32	19,130,236.32		
应付账款	84,530,070.65	84,530,070.65	84,530,070.65		
其他应付款	15,763,835.23	15,763,835.23	15,763,835.23		
小 计	118,893,905.88	119,424,142.20	119,424,142.20		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	20,000,000.00	20,816,993.03	20,816,993.03		

应付账款	61,168,347.93	61,168,347.93	61,168,347.93		
其他应付款	11,252,491.67	11,252,491.67	11,252,491.67		
小计	92,420,839.60	93,237,832.63	93,237,832.63		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币26,400,000.00元（2018年12月31日：人民币18,600,000.00元；2017年12月31日：人民币20,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

实际控制人	身份信息	控制权比例
马学军	中国国籍	70.57%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

报告期与本公司发生关联方交易，或报告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：

联营企业名称	与本公司关系
Breo Holding Limited	本公司投资企业
上海深宁网络科技有限公司	本公司投资企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪莽青	本公司股东
深圳市维克胜精密电子有限公司	本公司投资的公司
深圳市倍润投资有限公司	本公司股东
深圳市鼎元宏投资有限公司	本公司股东
姚雪峰	曾任本公司高管
刘伟	本公司董事
宋泰宜	曾任本公司独立董事
陈晴	本公司高管

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳市维克胜精密电子有限公司	产品组件	414,528.00		
姚雪峰	顾问服务	20,000.00	140,000.00	
刘伟	顾问服务	776,935.01	282,787.84	
宋泰宜	顾问服务	288,095.20	120,952.35	
陈晴	顾问服务			60,000.00

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
Breo Holding Limited	便携式按摩器	1,225,467.89		
上海深宁网络科技有限公司	便携式按摩器	101,600.00		

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的 租赁费	2018 年度确认的 租赁费	2017 年度确认的 租赁费
马学军	房屋	60,000.00	60,000.00	60,000.00
汪莽青	房屋	72,000.00	72,000.00	72,000.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
汪莽青, 马学军, 深圳市倍润投资有限公司, 深圳市鼎元宏投资有限公司	12,955,385.42	2019/9/26	2020/9/27	否
马学军、汪莽青	3,000,000.00	2019/8/28	2020/2/27	否
马学军、汪莽青	7,000,000.00	2019/12/25	2020/6/24	否
马学军、汪莽青	3,500,000.00	2019/6/20	2020/6/19	否

担保金额为截至 2019 年 12 月 31 日最高额担保合同项下的实际债务金额。

4. 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	7,954,433.93	6,765,898.14	4,321,348.58

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	Breo Holding Limited	703,099.53					
小计		703,099.53					
其他应收款	Breo Holding Limited	3,679.00	183.95				
小计		3,679.00	183.95				

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	深圳市维克胜精密电子有限公司	475,545.00		
小计		475,545.00		

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	3,258,178.70	4,721,343.36	2,969,933.86

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者入股价格	参考近期外部投资者入股价格	参考近期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	以本期内实际授予和行权数量作为确定依据	以本期内实际授予和行权数量作为确定依据	以本期内实际授予和行权数量作为确定依据
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,949,455.92	7,691,277.22	2,969,933.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,258,178.70	4,721,343.36	2,969,933.86

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

许可人/租赁人	使用人	许可/租赁内容	合同金额(月)	许可/租赁期限	未来需履行义务的金额
海信南方有限公司	深圳市倍轻松科技股份有限公司	深圳市南山区粤海街道创业路 1777 号海信南方大厦 19 楼	288,185.00 元(每年递增)	2019/4/1-2022/10/31	11,735,249.00
海信南方有限公司	深圳市体之源科技开发有限公司	深圳市南山区粤海街道创业路 1777 号海信南方大厦 19 楼	99,499.00 元(每年递增)	2019/4/1-2022/10/31	4,051,723.00
东莞市新绮腾实业投资有限公司	深圳市倍轻松科技股份有限公司	东莞市凤岗镇五联村雨湖路 9 号新绮腾金银珠宝产业中心 C 栋 7-8 楼	107,230.03 (每两年递增)	2017/7/18-2022/7/17	3,963,222.00
门店租赁租金汇总		门店租金			148,467,548.87
小计					168,217,742.87

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响,具体情况如下:

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对生产的影响 公司主要经营地址位于广东省、北京市和上海市,受新冠疫情影响,公司春节后复工时间由原2020年2月1日延迟至2020年2月10日。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(2) 对销售的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响,线下门店销售是公司销售模式的重要组成部分,受新冠疫情影响,公司门店销售较去年同期有较大幅度的下滑。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(3) 对应收款项信用损失准备的影响 公司下游客户主要为零售行业经销商或最终消费者,零售行业经营业绩和现金流量受新冠疫情影响较大,从而可能导致公司应收款项的预期信用风险增加。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(4) 对存货可变现净值的影响 公司主营产品为智能便携按摩器,受疫情影响,公司存货减值风险增加。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部,主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分,资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2019 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	616,733,701.72	75,373,791.88	692,107,493.60
主营业务成本	231,256,808.29	39,899,259.04	271,156,067.33
资产总额	362,924,458.89	10,442,332.21	373,366,791.10
负债总额	208,885,763.44	1,646,839.91	210,532,603.35

(2) 2018 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	443,528,270.01	62,646,018.88	506,174,288.89
主营业务成本	174,450,799.87	37,777,379.01	212,228,178.88
资产总额	261,276,445.75	5,041,222.82	266,317,668.57
负债总额	147,575,185.45	2,216,611.18	149,791,796.63

(3) 2017 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	288,974,293.79	66,985,140.58	355,959,434.37
主营业务成本	118,103,036.93	41,538,106.68	159,641,143.61
资产总额	160,910,432.76	2,740,509.32	163,650,942.08
负债总额	116,197,155.11	130,286.60	116,327,441.71

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的无影响。
2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准

则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	78,023,467.26	摊余成本	78,023,467.26
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	377,195.68	摊余成本 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	377,195.68
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	47,044,992.83	摊余成本	47,044,992.83
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	24,204,781.59	摊余成本	24,204,781.59
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	18,600,000.00	摊余成本	18,600,000.00
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	84,530,070.65	摊余成本	84,530,070.65
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	15,763,835.23	摊余成本	15,763,835.23

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的 账面价值(2018年12月 31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值(2019年 1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	78,023,467.26			78,023,467.26
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	377,195.68			
减：转出至以公允价值计量 且其变动计入其他综合收益 (新 CAS22)				
按新 CAS22 列示的余额				377,195.68
应收账款	47,044,992.83			47,044,992.83
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	24,204,781.59			
重新计量：预期信用损失准 备				
按新 CAS22 列示的余额				24,204,781.59

以摊余成本计量的总金融资产	149,650,437.36			149,650,437.36
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	18,600,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入				
按新 CAS22 列示的余额				18,600,000.00
应付账款	84,530,070.65			84,530,070.65
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	15,763,835.23			
减：转入短期借款（应付利息）				
按新 CAS22 列示的余额				15,763,835.23
以摊余成本计量的总金融负债	118,893,905.88			118,893,905.88

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	7,715,000.96			7,715,000.96
其他应收款	1,392,684.61			1,392,684.61

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7,512,589.45	4.69	7,512,589.45	100.00	
按组合计提坏账准备	152,524,972.93	95.31	225,768.99	0.15	152,299,203.94

合 计	160,037,562.38	100.00	7,738,358.44	4.84	152,299,203.94
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续上表)

种 类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	9,210,139.40	11.69	9,210,139.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,609,438.28	88.31	630,252.62	0.91	68,979,185.66
合 计	78,819,577.68	100.00	9,840,392.02	12.48	68,979,185.66

(续上表)

种 类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	9,701,440.19	14.32	4,514,574.74	46.54	5,186,865.45
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,029,197.44	85.68	897,082.50	1.55	57,132,114.94
合 计	67,730,637.63	100.00	5,411,657.24	7.99	62,318,980.39

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Gentek Media, Inc.	6,889,785.81	6,889,785.81	100.00	未决诉讼, 预计收回可能性较小
天津市科易电子科技有限公司	452,017.40	452,017.40	100.00	已结案, 无可执行财产
深圳市丽福科技股份有限公司	170,786.24	170,786.24	100.00	未决诉讼, 预计收回可能性较小
小 计	7,512,589.45	7,512,589.45		

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
澳大利亚倍轻松公司	2,431,953.86	2,431,953.86	100.00	经营困难, 预计收回可能性较小
Gentek Media, Inc.	6,778,185.54	6,778,185.54	100.00	未决诉讼, 预计收回可能性较小
小 计	9,210,139.40	9,210,139.40		

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
澳大利亚倍轻松公司	3,217,858.38	3,217,858.38	100.00	经营困难, 预计收回可能性较小
Gentek Media, Inc.	6,483,581.81	1,296,716.37	20.00	预计可收回金额

小 计	9,701,440.19	4,514,574.74	46.54
-----	--------------	--------------	-------

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方组合	94,799,075.93		
账龄组合	57,725,897.00	225,768.99	0.39
小 计	152,524,972.93	225,768.99	0.15

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	54,270,274.33		
4-6个月	3,337,871.89	166,893.59	5.00
1-2年	117,750.78	58,875.40	50.00
小 计	57,725,897.00	225,768.99	0.39

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	24,742,207.44			13,220,198.09		
4-6个月	2,090,280.15	104,514.01	5.00			
7-12个月	27,986.86	5,597.37	20.00	86,176.99	17,235.40	20.00
1-2年	120,630.52	60,315.27	50.00	848,090.33	424,045.16	50.00
2年以上	459,825.97	459,825.97	100.00	455,801.94	455,801.94	100.00
小 计	27,440,930.94	630,252.62	2.30	14,610,267.35	897,082.50	6.14

B. 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方组合	42,168,507.34			43,418,930.09		
小 计	42,168,507.34			43,418,930.09		

(2) 账龄情况

项 目	2019.12.31 账面余额
1年以内	150,582,272.88

1-2年	1,957,155.33
2年以上	7,498,134.17
小计	160,037,562.38

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,210,139.40	762,324.31				2,459,874.26		7,512,589.45
按组合计提坏账准备	630,252.62	-367,026.99				37,456.64		225,768.99
小计	9,840,392.02	395,297.32				2,497,330.90		7,738,358.44

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,514,574.74	4,695,564.66						9,210,139.40
按组合计提坏账准备	897,082.50	-262,741.00				4,088.88		630,252.62
小计	5,411,657.24	4,432,823.66				4,088.88		9,840,392.02

③ 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		4,514,574.74						4,514,574.74
按组合计提坏账准备	985,636.28	128,598.61				217,152.39		897,082.50
小计	985,636.28	4,643,173.35				217,152.39		5,411,657.24

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款金额	2,497,330.90	4,088.88	217,152.39

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2019年度

单位名称	款项性质	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
澳大利亚倍轻松公司	合并关联方款项	2,459,874.26	子公司注销	管理层审批	是
小计		2,459,874.26			

(5) 应收账款金额前5名情况

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例(%)	
北京倍轻松公司	24,003,190.27	15.00	
深圳体之源公司	21,834,992.68	13.64	
上海倍轻松公司	17,030,955.71	10.64	
香港倍轻松公司	11,903,914.32	7.44	
中国免税品(集团)有限责任公司	9,719,538.58	6.07	
小计	84,492,591.56	52.79	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海倍轻松公司	10,370,360.84	13.16	
香港倍轻松公司	9,267,630.60	11.76	
倍轻松软件开发公司	8,476,161.65	10.75	
Gentek Media, Inc.	6,778,185.54	8.60	6,778,185.54
北京倍轻松公司	6,519,613.25	8.27	
小计	41,411,951.88	52.54	6,778,185.54

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京倍轻松公司	13,145,643.18	19.41	
香港倍轻松公司	8,605,525.10	12.71	
上海倍轻松公司	7,622,556.89	11.25	
TENMINDS CO., LTD	6,583,699.33	9.72	
Gentek Media, Inc.	6,483,581.81	9.57	1,296,716.36
小计	42,441,006.31	62.66	1,296,716.36

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,015,000.00	1.77	385,000.00	37.93	630,000.00
按组合计提坏账准备	56,418,150.61	98.23	1,552,071.55	2.75	54,866,079.06
其中：其他应收款	56,418,150.61	98.23	1,552,071.55	2.75	54,866,079.06

合 计	57,433,150.61	100.00	1,937,071.55	3.37	55,496,079.06
种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,063,578.00	98.91	741,746.55	1.68	43,321,831.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备	486,512.68	1.09	486,512.68	100.00	
合 计	44,550,090.68	100.00	1,228,259.23	2.76	43,321,831.45

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,119,629.46	97.84	471,675.84	1.62	28,647,953.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备	643,737.31	2.16	643,737.31	100.00	
合 计	29,763,366.77	100.00	1,115,413.15	3.75	28,647,953.62

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南省天胜广告传媒有限公司	900,000.00	270,000.00	30.00	诉讼中, 预计可收款金额
厦门市金炎阳工贸有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	已结案, 无可执行财产
小 计	1,015,000.00	385,000.00	37.93	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
澳大利亚倍轻松公司	371,512.68	371,512.68	100.00	经营困难, 预计收回可能性较小
厦门市金炎阳工贸有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	已结案, 无可执行财产
小 计	486,512.68	486,512.68	100.00	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
澳大利亚倍轻松公司	528,737.31	528,737.31	100.00	经营困难, 预计收回可能性较小
厦门市金炎阳工贸有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	已结案, 无可执行财产
小 计	643,737.31	643,737.31	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方组合	28,503,493.95		
应收履约中押金保证金组合	26,487,012.97	1,324,350.62	5.00
账龄组合	1,427,643.69	227,720.93	15.95
其中：1年以内	408,052.25	20,402.61	5.00
1-2年	1,002,591.44	200,518.32	20.00
2-3年	17,000.00	6,800.00	40.00
小计	56,418,150.61	1,552,071.55	2.75

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	875,632.76	43,781.64	5.00	811,573.68	40,578.68	5.00
1-2年	17,000.00	3,400.00	20.00	10,000.00	2,000.00	20.00
3-4年				7,000.00	7,000.00	100.00
小计	892,632.76	47,181.64	5.29	828,573.68	49,578.68	5.98

B. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收履约中押金保证金组合	13,891,298.24	694,564.91	5.00	8,441,943.05	422,097.16	5.00
小计	13,891,298.24	694,564.91	5.00	8,441,943.05	422,097.16	5.00

C. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方组合	29,279,647.00			19,849,112.73		
小计	29,279,647.00			19,849,112.73		

(2) 账龄情况

项目	2019.12.31 账面余额
1年以内	48,978,221.09
1-2年	5,217,808.15
2-3年	1,266,675.52

3年以上	1,970,445.85
小计	57,433,150.61

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	738,346.55	3,400.00	486,512.68	1,228,259.23
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,464.57	3,464.57		
--转入第三阶段		-3,400.00	3,400.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	729,709.66	150,388.72	273,400.00	1,153,498.38
本期收回				
本期转回				
本期核销	-73,173.38		-371,512.68	-444,686.06
其他变动				
期末数	1,391,418.26	153,853.29	391,800.00	1,937,071.55

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,115,413.15	447,771.01				334,924.93		1,228,259.23
小 计	1,115,413.15	447,771.01				334,924.93		1,228,259.23

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	376,485.48	6,575,390.36				5,836,462.69		1,115,413.15
小 计	376,485.48	6,575,390.36				5,836,462.69		1,115,413.15

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额	444,686.06	334,924.93	5,836,462.69

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

① 2019 年度

单位名称	款项性质	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
澳大利亚倍轻松公司	往来款	377,889.75	注销子公司	管理层审批	是
小 计		377,889.75			

② 2017 年度

单位名称	款项性质	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
广州倍轻松公司	往来款	5,503,201.88	注销子公司	管理层审批	是
小 计		5,503,201.88			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	26,602,012.97	14,006,298.24	8,556,943.05
往来款	28,503,493.95	29,651,159.68	20,377,850.04
应收暂付款	2,327,643.69	892,632.76	828,573.68
合 计	57,433,150.61	44,550,090.68	29,763,366.77

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
倍轻松销售公司	往来款	20,223,277.19	1 年以内	35.21	
香港倍轻松公司	往来款	4,147,331.65	1 年以内	7.22	
武汉倍轻松公司	往来款	3,202,903.96	1 年以内	5.58	
北京首都机场商贸有限公司	押金保证金	605,780.00	1 年以内	1.05	120,161.50
		1,797,450.00	3 年以上	3.13	
深圳市明弘堂科技有限公司	押金保证金	840,855.00	1 年以内	1.46	42,042.75
小 计		30,817,597.80		53.65	162,204.25

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北京倍轻松公司	往来款	9,458,414.25	1 年以内	21.23	
武汉倍轻松公司	往来款	9,455,163.10	1 年以内	21.22	
倍轻松销售公司	往来款	6,094,355.11	1 年以内	13.68	
香港倍轻松公司	往来款	2,966,356.73	1 年以内	6.66	
上海倍轻松公司	往来款	967,351.32	1 年以内	2.17	
小 计		28,941,640.51		64.96	

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
武汉倍轻松公司	往来款	6,675,768.33	1-2年	22.43	
广州倍轻松公司	往来款	5,503,201.88	2-3年	18.49	
香港倍轻松公司	往来款	2,506,691.45	3-4年	8.42	
上海倍轻松公司	往来款	2,413,660.37	1年以内	8.11	
北京倍轻松公司	往来款	1,895,760.36	1年以内	6.37	
小计		18,995,082.39		63.82	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,408,909.01		9,408,909.01	3,310,711.46	1,569,292.95	1,741,418.51
合计	9,408,909.01		9,408,909.01	3,310,711.46	1,569,292.95	1,741,418.51

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,310,711.46	1,569,292.95	1,741,418.51
合计	3,310,711.46	1,569,292.95	1,741,418.51

(2) 对子公司投资

1) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
倍轻松软件开发公司	300,000.00			300,000.00		
香港倍轻松公司	241,418.51	4,667,490.50		4,908,909.01		
上海倍轻松公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉倍轻松公司	100,000.00			100,000.00		
深圳体之源公司	100,000.00			100,000.00		
澳大利亚倍轻松公司	1,569,292.95		1,569,292.95			
东莞市正念智能		300,000.00		300,000.00		
深圳微控公司		2,700,000.00		2,700,000.00		
小计	3,310,711.46	7,667,490.50	1,569,292.95	9,408,909.01		

2) 2018年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

倍轻松软件开发公司	300,000.00			300,000.00		
香港倍轻松公司	241,418.51			241,418.51		
上海倍轻松公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉倍轻松公司	100,000.00			100,000.00		
深圳体之源公司	100,000.00			100,000.00		
澳大利亚倍轻松公司	1,569,292.95			1,569,292.95		1,569,292.95
小 计	3,310,711.46			3,310,711.46		1,569,292.95

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
倍轻松软件开发公司	300,000.00			300,000.00		
香港倍轻松公司	241,418.51			241,418.51		
上海倍轻松公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉倍轻松公司	100,000.00			100,000.00		
深圳体之源公司	100,000.00			100,000.00		
澳大利亚倍轻松公司	1,569,292.95			1,569,292.95	1,569,292.95	1,569,292.95
小 计	3,310,711.46			3,310,711.46	1,569,292.95	1,569,292.95

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	551,018,641.32	280,816,748.96	390,135,893.70	214,847,146.69
其他业务收入	1,685,080.28		1,709,695.42	116,144.72
合 计	552,703,721.60	280,816,748.96	391,845,589.12	214,963,291.41

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	271,812,193.86	161,704,707.85
其他业务收入	1,429,465.45	177,822.66
合 计	273,241,659.31	161,882,530.51

2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,312,438.91	15,534,470.49	10,982,570.38

研发领料	3,233,173.66	2,470,366.60	1,625,671.56
技术服务费	9,159,965.00	1,213,595.75	1,702,883.87
股份支付	2,647,163.87	815,936.26	299,538.16
折旧及摊销	1,691,152.33	1,348,961.61	1,350,191.42
租金及水电	2,528,588.89	2,633,590.06	841,376.16
其他	1,356,957.18	955,725.10	1,481,320.53
合计	37,929,439.84	24,972,645.87	18,283,552.08

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	40.64	54.26	64.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.87	52.16	61.04

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019年度	2018年度	2017年度	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.19	0.99	0.85	1.19	0.99	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.14	0.95	0.80	1.14	0.95	0.80

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,575,569.32	45,184,771.64	20,923,744.19
非经常性损益	B	2,376,304.15	1,754,661.82	1,227,224.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,199,265.17	43,430,109.82	19,696,519.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	116,488,583.77	47,273,000.21	20,854,918.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	7,999,492.11			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	11.00			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	13,001,279.79	4,599,896.98		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	4.00	11.00		
其他	增资 1	I1	1,725,760.64	15,999,707.20	3,999,926.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00	11.00	
	增资 2	I2	8,749,200.00	8,064,818.08	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		1.00	
	因汇兑损益引起的,归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	-602,320.42	-155,159.74	-975,523.53
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00	6.00	6.00
	股份支付新增净资产(第一次)	I4	3,258,178.70	4,721,343.36	2,969,933.86
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数(第一次)	J4	6.00	6.00	7.00
	注销子公司引起净资产变动	I5			-500,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5			7.00
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{C \times F/K - G \times H/K \pm I \times J}{K}$	134,300,550.19	83,270,372.05	32,269,823.97	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	40.64%	54.26%	64.84%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	38.87%	52.16%	61.04%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,575,569.32	45,184,771.64	20,923,744.19
非经常性损益	B	2,376,304.15	1,754,661.82	1,227,224.98

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,199,265.17	43,430,109.82	19,696,519.21
期初股份总数	D	16,681,120.00	16,546,392.00	16,050,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	29,158,964.00	29,158,964.00	8,703,620.17
发行新股或债转股等增加股份数	F1	159,916.00	134,728.00	496,392.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	6.00	1.00	
发行新股或债转股等增加股份数	F2	230,000.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	45,920,042.00	45,716,583.33	24,753,620.17
基本每股收益	M=A/L	1.19	0.99	0.85
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.14	0.95	0.80

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2019年度比2018年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	76,569,736.90	47,044,992.83	62.76%	主要系收入规模扩大应收账款增加
预付款项	16,698,107.57	11,826,642.80	41.19%	主要系门店新增导致预付租金增加
其他应收款	42,868,525.72	24,204,781.59	77.11%	主要系门店保证金增加
存货	102,730,675.34	73,796,967.46	39.21%	销售规模扩张导致备货库存增加
其他流动资产	4,294,030.45	2,894,923.54	48.33%	预交税费增加所致
长期待摊费用	12,320,460.61	7,253,911.73	69.85%	新增门店较多导致门店装修费用增加
递延所得税资产	3,812,804.57	2,462,946.57	54.81%	主要系内部未实现利润增加所致
短期借款	26,455,385.42	18,600,000.00	42.23%	主要系经营规模增加带来资金需求增加
应付账款	136,160,389.55	84,530,070.65	61.08%	主要系经营规模增加，采购增加
预收款项	2,899,286.19	5,651,740.03	-48.70%	主要系线下外销收入下降导致预收款项减少
股本	46,230,000.00	16,681,120.00	177.14%	投资机构增资及资本公积转增股本所致
资本公积	21,539,020.15	37,354,760.81	-42.34%	主要系本期资本公积转增股本所致
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	694,115,696.87	507,993,694.77	36.64%	本期多渠道扩张，销售规模增加较快

营业成本	271,198,628.59	212,383,724.70	27.69%	主要系收入规模增加对应结转成本增加
税金及附加	5,997,290.63	4,178,097.58	43.54%	收入规模增加导致附加税费增加
销售费用	286,535,418.32	182,942,895.43	56.63%	新增门店较多及电商平台销售的扩张导致系本年门店租金以及推广费用增加
研发费用	40,656,738.41	25,577,983.34	58.95%	主要系研发项目和研发人员增加导致研发费用支出增加
资产减值损失	-1,800,418.99	-8,879,117.65	-79.72%	主要系2018年对Gentek Media, Inc全额计提坏账准备所致

2. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	78,023,467.26	35,037,381.26	122.69%	主要系2018年底投资者支付增资款导致
应收账款	47,044,992.83	33,464,128.59	40.58%	主要系收入规模扩大应收账款增加
预付款项	11,826,642.80	6,161,837.19	91.93%	主要系预付门店租金增加所致
其他应收款	24,204,781.59	16,430,167.68	47.32%	主要系门店及活动保证金增加
存货	73,796,967.46	47,008,424.03	56.99%	销售规模扩张导致各货库存增加
长期待摊费用	7,253,911.73	3,949,748.50	83.66%	新增门店导致开办费增加
递延所得税资产	2,462,946.57	1,696,431.65	45.18%	主要系应收账款坏账准备增加所致
应付账款	84,530,070.65	61,168,347.93	38.19%	主要系经营规模增加,采购增加
预收款项	5,651,740.03	4,128,866.66	36.88%	预收ODM客户款项增加
应付职工薪酬	11,002,146.00	8,267,208.37	33.08%	主要是销售规模增加,人员增加引起期末计提的工资及奖金增加
应交税费	10,801,010.52	4,303,097.60	151.01%	主要系期末未交增值税和企业所得税增加所致
其他应付款	15,763,835.23	11,252,491.67	40.09%	拟退回政府补助转为其他应付款导致
递延收益	3,442,994.20	7,207,429.48	-52.23%	主要系退回政府补助400万导致
资本公积	37,354,760.81	8,703,620.17	329.19%	主要系本期投资者增资导致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	507,993,694.77	357,466,427.44	42.11%	收入规模增加主要系电商渠道销售收入涨幅较快导致
营业成本	212,383,724.70	159,818,966.27	32.89%	主要系收入规模增加对应结转成本增加
销售费用	182,942,895.43	128,937,395.81	41.89%	新增门店以及电商平台销售的扩张导致系本年门店租金以及推广费用增加较多
财务费用	1,262,985.91	2,618,944.86	-51.78%	主要系本期借款减少及获取财政贴息所致
其他收益	7,556,583.20	5,391,541.46	40.16%	本期获取政府补助增加所致
资产减值损失	-8,879,117.65	-2,847,120.16	211.86%	单项计提美国客户坏账准备导致增加较多
营业外支出	1,607,318.51	1,185,018.80	35.64%	主要系报废门店柜台导致金额增加
所得税费用	9,857,731.46	1,476,329.94	567.72%	主要系本期利润总额增加所致

深圳市倍轻松科技股份有限公司

2020年五月十一日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0007666

说明

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

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



天健会计师事务所
（特殊普通合伙）

仅为深圳市信青松科技股份有限公司 IPO 申报报告之特殊普通合伙文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇二一年十一月八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月八日



仅为深圳市倍轻松科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明。天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描“二维码”或
国家企业信用信息公示系
统查询，了解更多登
记、备案、处罚、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；经济、管理和法律项目审计；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



2020年03月31日

登记机关

仅为深圳市信轻松科技股份有限公司IPO申报报告之(特殊普通合伙)文件的复印件(原件与复印件一致)，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法营业，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



姓名 邓华明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-06-13
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 421224198408130000
Identity card No.



仅为深圳市倍轻松科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明邓华明是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000010108
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 01 月 09 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration



邓华明
330000010108
深圳市注册会计师协会

数一年。
/year after

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



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Year Month Day



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日 月 年

330000015446
深圳市注册会计师协会
孙慧敏



姓名 孙慧敏
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-04-10
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit
身份证号码 410725198204100440
Identity card No

仅为深圳市倍轻松科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明孙慧敏是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year Month Day