



易瑞来

NEEQ : 832515

深圳市易瑞来科技股份有限公司

SHENZHEN ERELIA TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年4月

为助力制造业升级，契合《中国制造 2025》以创新驱动、质量为先的国家战略，深圳市南山区科技创业服务中心联合深圳市电子学会、及学会可靠性专委会共同主办、由深圳市众创空间协会承办，于4月13日下午在深圳南山科技园软件大厦一楼报告厅举办了以“中国制造、质量为先--把可靠性提高10倍”为题的专业技术讲座。

超过80余家企业、约150位企业高管及研发技术骨干参加了本次讲座。

讲座由深圳市电子学会可靠性专业委员会主任、易瑞来公司董事长殷志文主讲。他从提升产品可靠性的重大意义、可靠性的理念、可靠性提升策略、以及可靠性实践方法等可靠性系统工程的角度深入浅出的进行了讲解，并结合众多实际案例，为广大企业提升产品可靠性提供了清晰的思路和方法，为企业研发人员在产品设计过程中提高可靠性水平打开了一扇窗户。

2018年5月

公司召开2017年年度股东大会，审议并通过了《2017年度董事会工作报告》和《2017年年度报告及年度报告摘要》等议案。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
易瑞来、股份公司、公司、本公司	指	深圳市易瑞来科技股份有限公司
易瑞来电子	指	深圳市易瑞来电子有限公司
易瑞来投资	指	深圳市易瑞来投资企业(有限合伙)
瑞雷特	指	深圳市瑞雷特信息技术有限公司
易尔法	指	深圳市易尔法电子有限公司
易启康	指	苏州易启康电子科技有限公司
华启智能	指	苏州华启智能科技有限公司
股东大会	指	深圳市易瑞来科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市易瑞来科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市易瑞来科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理富有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《深圳市易瑞来科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)》
律师事务所	指	广东信达律师事务所
报告期、本报告期、本年度、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人殷志文、主管会计工作负责人殷志文及会计机构负责人（会计主管人员）邱萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市易瑞来科技股份有限公司
英文名称及缩写	eRELIA
证券简称	易瑞来
证券代码	832515
法定代表人	殷志文
办公地址	深圳市南山区高新技术产业园北区清华信息港科研楼 9 层 908 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭金海
电话	0755-86228000
传真	0755-86212434
电子邮箱	gjh@erelcn.com
公司网址	http://www.erelcn.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新技术产业园北区清华信息港科研楼 9 层 908 号 邮编：518052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 6 月 16 日
挂牌时间	2015 年 5 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M7491 科学研究和技术服务业-专业技术服务业-其他专业技术服务业-专业化设计服务
主要产品与服务项目	可靠性工程技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,550,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	深圳市易瑞来投资企业(有限合伙)
实际控制人及其一致行动人	殷志文、深圳市易瑞来投资企业(有限合伙)

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300775593470H	否
注册地址	深圳市南山区高新技术产业园北	否

	区清华信息港科研楼 9 层 908 号	
注册资本（元）	5,550,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,617,743.36	8,441,236.86	73.17%
毛利率	37.18%	30.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	164,689.23	-2,511,000.24	106.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-235,563.02	-2,864,906.80	91.78%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.93%	-34.64%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.19%	-39.52%	-
基本每股收益	0.03	-0.45	106.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,958,279.10	23,669,866.24	13.89%
负债总计	18,256,928.17	15,080,002.14	21.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,708,214.34	5,543,525.11	2.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.00	2.97%
资产负债率（母公司）	73.67%	71.48%	-
资产负债率（合并）	67.72%	63.71%	-
流动比率	1.01	0.96	-
利息保障倍数	1.84	-5.03	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,764,486.61	-3,510,620.18	150.26%
应收账款周转率	2.21	1.56	-
存货周转率	1.81	1.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	13.89%	1.15%	-
营业收入增长率	73.17%	4.24%	-
净利润增长率	104.29%	100.48%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,550,000	5,550,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并报表：				
应收票据	1,616,629.37	-	100,000.00	-
应收账款	6,058,536.26	-	5,135,463.17	-
应收账款及应收票据	-	7,675,165.63	-	5,235,463.17
管理费用	4,193,671.34	3,440,159.65	5,058,054.07	4,767,553.39
研发费用	-	753,511.69	-	290,500.68
母公司报表：				
应收票据	600,010.00	-	100,000.00	-
应收账款	2,512,033.52	-	4,054,758.89	-
应收账款及应收票据	-	3,112,043.52	-	4,154,758.89
管理费用	2,044,819.38	1,804,547.98	3,235,281.43	2,944,780.75
研发费用	-	240,271.40	-	290,500.68

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为可靠性工程技术服务，作为可靠性提升系统解决方案的国家高新技术企业，深度介入电子信息制造业企业和科研机构的产品研究开发、生产过程，通过项目服务、辅导、技术整改等方式，帮助客户提升电子产品的可靠性品质。公司客户涉及通信、轨道交通、电力电子、医疗电子、家电及消费电子等工业部门，涵盖国民经济主要领域。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)、《上市公司分类指引》(2012 修订版)，公司业务属于 M 门类“科学研究及技术服务业”下的“专业技术服务业”。

公司是可靠性工程技术服务领域的专业服务商，是行业的先行者、拓荒者。目前，囿于经济成本、工程经验、专业人员、产业发展阶段等多方面的限制，国内大部分企业都缺乏专门的可靠性工程部门对其产品进行支撑，多数企业一般依靠个别经验丰富的研发人员，但在产品功能以外的技术、特别是产品工程化和可靠性方面的技术，有着很大的欠缺，或仅仅依赖对产品进行传统的老化测试，可靠性提升的效率低下且效果有限，或依赖小型的服务商，可靠性工程服务市场尚缺乏大型的专业化、市场化、组织化兼备的供应商，市场前景及空间巨大。

商业推广和销售模式：

(一) 公司以产业龙头客户为突破口，通过组织行业论坛、参与展会、专业媒体投放等方式不断塑造自身的品牌影响力，通过公司市场部、区域代表处的销售系统进行推广行销，拓展公司业务；

(二) 公司业务部门与客户接触并详细了解客户的项目需求，技术部按项目性质分配项目小组进行现场调研和方案的设计，签订项目实施合同；或是由业务部门获取招标信息后组织技术部撰写投标书，中标后签订项目实施合同。

区别于传统的销售和技术分离的模式，公司业务部门核心人员均有多年电子信息技术从业经验，能确保公司准确判断客户所需，迅速把握市场动向。

公司加大市场拓展力度，各个子公司业务继续推进建设，以形成一定的业务规模。公司继续推进可靠性工程技术服务和生产交付一体化建设，进一步加强客户与公司的联系，使得公司电子可靠性工程技术全产业链布局持续完善。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 14,617,743.36 元，比上年同期 8,441,236.86 元提高 73.17%；营业成本为 9,183,175.93 元，比上年度同期 5,858,414.59 元提高 56.75%；归属于母公司的净利润为 164,689.23 元，比上年度同期-2,511,000.24 元提高 106.56%。主要变化的原因是随着公司前两年的投入及产业布局，2018 年整体盈利能力得到提升，营业收入增长导致营业成本也相应的增长，净利润也有显著的提高。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 1,764,486.61，比上年度同期增加 5,275,106.79 元，变动比例为 150.26%，主要原因为企业前两年的投入及产业布局起得了一定成效；投资活动产生的现金流量净额为 0，比上年度同期增加 204,390.32 元，变动比例为 100%，主要原因为投资活动现金流出减少；筹资活动产生的现金流量净额为-20,703.09，比上年度同期增加 209,715.24 元，变动比例为 91.01%，主要原因为偿还债务支付的现金减少。

行业发展对公司经营的影响：

可靠性工程技术服务行业伴随着电子信息制造业的发展而发展，国内电子信息制造业发展历程短，大多数电子信息制造企业只有产品开发部门（产品线），只有极少数企业建立了完整的产品工程技术支持体系（资源线）。近年来，国内电子信息制造业发展日趋成熟，市场竞争向更高层次发展，由价格竞争走向了质量竞争、服务竞争等高层次、多维度的竞争，客户对产品可靠性的要求越来越高，这催生可靠性工程技术服务行业的萌发与生长，但行业的发展处于初期成长阶段，存在可靠性人才来源单一、企业对可靠性认识模糊、缺乏可靠性管理等问题。

现阶段，可靠性工作还没有被大多数的企业深刻认识。企业自身或出于成本考虑、或出于收益考虑、或出于人才考虑、抑或出于技术考虑，将可靠性的名字写在了计划书的外面。不知可靠性还将在黑暗的角落里沉睡多少年？然而庆幸的是，已经有一批民营企业率先打破了各种限制，将可靠性的理念融入了企业管理、将可靠性的技术运用到了产品的设计研发、将可靠性的理念方法运用到了产品的维修和保障。其实不难发现，这些将可靠性请进家门的企业已经普遍在国内占有很大的市场份额，甚至在世界市场上与国外企业同台竞技。然而，总的来说国内民营企业可靠性工作依然面临如下几个问题：

- 1、管理层不重视可靠性问题，对于可靠性认识不足；
- 2、资金实力不足，难以开展有效的可靠性工作；
- 3、现有的可靠性工程师不能全面了解产品，可靠性工作与产品研发脱节；
- 4、国内民企的产品大多针对低端消费市场，其对可靠性的需求很低。

虽然存在这些问题，但是把可靠性提上日程必然是大势所趋，在此我们信念坚定并且有充足理由相信可靠性事业在我国的春天已经不远了。

三、 风险与价值

1. 宏观经济波动的风险

宏观经济波动可能导致客户延缓甚至削减支出，降低在新产品方面的研发投入，从而减少产品可靠性工程方面的研发支出。如出现该种情况，公司将面临需求不足的风险。

应对措施：公司将进一步提升服务水平，利用自身在设计、研发、试产和量产全流程的供应链整合优势，为客户提供全供应链的解决方案，如 SMT 加工、物料代采代购等服务，增加客户粘性，形成有核心优势的竞争力。其次，公司新三板挂牌后已展开了银行融资，今后还将借助资本市场，完善公司的融资渠道，增强公司的风险抵御能力。

2. 新兴行业发展的风险

现阶段，可靠性工程技术服务行业还属于新兴行业，社会对可靠性技术服务行业的认识还处于较早阶段。在这个发展阶段中，企业对技术行业服务的需求认识不足，若该行业的技术服务水平不能满足客户需求，将会降低客户对可靠性工程技术服务商的信心，影响行业整体的发展，从而也会增加公司市场拓展的难度。因此，在此阶段，公司面临新兴行业发展的风险。

应对措施：增强自身可靠性技术服务能力，同时加强企业宣传与推广力度，结合国家积极推进的“工业 4.0”建设理念，提高客户对可靠性技术的认知，以达到培育市场的目的。

3. 应收账款回收的风险

随着公司业务量增加，面向更多的制造业客户，由于制造企业近年来受到外部环境的影响，利润下降，导致支付能力降低或付款周期延长。加之公司客户中有较多是国有企业，近来国企加强了财务管控，合同金额及权限管理加强，企业审批流程更为严格，使得一次性签署的合同总金额降低，付款延期。因上述原因导致公司延迟收款，对公司现金流有一定的影响。

应对措施：调整业务结构，积极开拓其他行业客户资源，培养中小型客户，降低公司在单一市场的风险。

4. 成本费用增加的风险

随着公司业务的拓展和规模的扩大，新引进技术人员增多，人员的工资成本增加。而可靠性工程技

术服务属于人才密集型、技术密集型的现代高端服务业,对从业技术人员要求较高,具有一定的门槛,新进人员需要进行超长时间的技术培养,增加了培训费用,可能导致公司人员开支的增长幅度大于业务收入的增长幅度。

应对措施:加强费用管理制度建设,颁布《集团公司费用管理办法》,使得费用管理得到了有效的控制。

5. 高新技术企业无法延续的风险

公司于2017年8月17日通过高新技术企业认定,证书编号:GR201744200312。公司自2017年至2020年享受高新技术税收优惠政策,企业所得税享受15%的优惠税率。高新技术企业认定有效期为三年,如果到期不能通过新的认定,公司就不再享受相应的优惠税率,从而对公司盈利产生一定影响。

应对措施:鉴于公司是一家拥有2项发明专利,8项软件著作权的高科技企业,科研人员占比远大于高新技术企业认定要求的10%,研发经费大于4%,销售收入主要来自高新技术产品。按国家评定高新技术企业的标准,公司基本都符合。公司还将继续加大研发投入,加强研发团队的建设,规范运营,以公司目前对研发的重视与投入,2020年公司凭借自身实力通过再认证可能性较大。

四、 企业社会责任

公司成立以来始终遵循以人为本的核心价值观,为公司员工提供发挥自身价值、实现理想目标的平台。随着近几年规模的快速扩张,为社会特别是应届毕业生提供更多的就业和实习岗位。公司诚信经营、照章纳税,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,100,000.00	4,626,023.72
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	900,000.00	505,988.83

(二) 承诺事项的履行情况

1、为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人作出《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，上述人员均遵守了相关承诺，未有任何违背。

2、公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员作出避免同业竞争的承诺，公司董事、监事、高级管理人员均作出《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》以及关于对外兼职情况及其作出的重要承诺。报告期内，未发现有违背该承诺的事项。

3、为防止公司资金、资产及其他资源被实际控制人或其关联方占有、转移或损害，公司实际控制人出具了《实际控制人关于避免占用深圳市易瑞来科技股份有限公司资源的承诺函》。报告期内，未发现有违背该承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	300,000.00	1.11%	未决诉讼
总计	-	300,000.00	1.11%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,164,995	20.99%	2,375,004	3,539,999	63.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,067,495	19.23%	2,375,004	3,442,499	62.03%	
	董事、监事、高管	594,995	10.72%	75,004	669,999	12.07%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,385,005	79.00%	-2,375,004	2,010,001	36.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,027,500	72.57%	2,309,999	1,717,501	30.95%	
	董事、监事、高管	2,085,005	37.57%	75,004	2,010,001	36.22%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,550,000	-	0	5,550,000	-	
普通股股东人数							4

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市易瑞来投资企业(有限合伙)	2,870,000	0	2,870,000	51.71%	0	2,870,000
2	殷志文	2,224,995	65,005	2,290,000	41.26%	1,717,501	572,499
3	邓勇威	240,000	0	240,000	4.33%	180,000	60,000
4	吴超	150,000	0	150,000	2.70%	112,500	37,500
5	吴刚开	65,005	-65,005	0	0%	0	0
合计		5,550,000	0	5,550,000	100.00%	2,010,001	3,539,999

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1) 公司自然人股东殷志文持有公司 41.26%的股份，同时持有易瑞来投资 44.96%的合伙份额，是易瑞来投资的普通合伙人。

2) 公司自然人股东邓勇威持有公司 4.33%的股份，同时持有易瑞来投资 10.28%的合伙份额。

3) 公司自然人股东吴超持有公司 2.70%的股份，同时持有易瑞来投资 2.76%的合伙份额。

除以上所述，各股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

易瑞来投资为公司的控股股东。截至报告期末，易瑞来投资直接持有公司 287 万股股份，占公司股本总额的 51.71%。该主体是为激励员工而设立的持股平台，合伙人以公司员工为主。易瑞来投资成立于 2014 年 10 月 14 日；社会信用代码是 91440300319313930M；注册资本是 181.0808 万元；经营场所为深圳市福田区福华路嘉汇新城汇商中心 1811；类型为有限合伙；执行事务合伙人为殷志文；经营范围为：开展股权投资和企业上市咨询业务（不得以任何方式公开募集和开发基金）。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

殷志文为公司的实际控制人。殷志文直接持有公司 229 万股股份，占公司股本总额的 41.26%；殷志文持有易瑞来投资 44.9614% 的出资比例，间接控制 287 万股，并为该有限合伙的执行事务合伙人，能够控制易瑞来投资；综上，殷志文直接持有及间接控制易瑞来股份合计 92.97% 的股份，能够实际支配公司。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

殷志文，男，1968 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 42010619680605****，住址为广东省深圳市南山区，现任深圳电子学会电子可靠性专业委员会主任。殷志文先生拥有华中科技大学工学学士和硕士学位。1990 年 7 月至 1999 年 5 月，就职于武汉钢铁公司热轧厂，任工程师一职；1999 年 6 月至 2005 年 6 月就职于华为公司，历任研发经理、部门经理等职；2005 年 6 月至 2014 年 12 月，历任公司总经理、董事长等职。自 2014 年 12 月 26 日起，任股份公司董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
殷志文	董事长、总经理、财务负责人	男	1968-06-05	硕士研究生	2018.2.26-2021.2.25	是
郭金海	董事、副总经理、董事会秘书	男	1978-06-16	大学本科	2018.2.26-2021.2.25	是
韩鸣岗	董事	男	1972-03-17	硕士研究生	2018.2.26-2021.2.25	是
邓勇威	董事	男	1979-03-11	大学本科	2018.2.26-2021.2.25	是
杨秀培	董事	男	1982-04-22	大学本科	2018.2.26-2021.2.25	是
吴超	监事会主席	男	1982-12-17	大学本科	2018.2.26-2021.2.25	是
聂飞	监事	男	1987-06-25	大学本科	2018.2.26-2021.2.25	是
范文彬	监事	男	1990-11-29	大学本科	2018.2.26-2021.2.25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1) 公司董事长兼总经理殷志文持有公司 41.26% 的股份，同时持有易瑞来投资 44.96% 的合伙份额，是易瑞来投资的普通合伙人，是公司实际控制人。
 - 2) 公司董事邓勇威持有公司 4.33% 的股份，同时持有易瑞来投资 10.28% 的合伙份额。
 - 3) 公司监事会主席吴超持有公司 2.70% 的股份，同时持有易瑞来投资 2.76% 的合伙份额。
 - 4) 公司董事、董事会秘书兼副总经理郭金海持有易瑞来投资 2.99% 的合伙份额。
 - 5) 公司董事韩鸣岗持有易瑞来投资 8.96% 的合伙份额。
 - 6) 公司董事杨秀培持有易瑞来投资 1.79% 的合伙份额。
 - 7) 公司监事聂飞持有易瑞来投资 0.90% 的合伙份额。
 - 8) 公司监事范文彬持有易瑞来投资 0.30% 的合伙份额。
- 除以上所述，各董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
殷志文	董事长、总经理、财务负责	2,224,995	65,005	2,290,000	41.26%	0

	人					
邓勇威	董事	240,000	0	240,000	4.33%	0
吴超	监事会主席	150,000	0	150,000	2.70%	0
合计	-	2,614,995	65,005	2,680,000	48.29%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩鸣岗	董事、副总经理	换届	董事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	14
技术人员	32	34
销售人员	10	12
财务人员	5	5
生产人员	43	53
员工总计	102	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	24	24
专科	38	31
专科以下	37	60
员工总计	102	118

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。

依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。

2、 员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训等全方位培训。

3、 离退休职工人数

截至报告期，需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	3,388,331.91	1,644,548.39
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	6.2	7,180,426.84	7,675,165.63
预付款项	6.3	617,629.31	98,863.26
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	6.4	688,762.27	697,085.88
买入返售金融资产		0	0
存货	6.5	6,285,450.54	3,877,541.10
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	6.6	12,637.21	454.54
流动资产合计		18,173,238.08	13,993,658.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	6.7	5,796,036.14	6,450,105.64
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉	6.8	2,483,004.46	2,483,004.46
长期待摊费用	6.9	489,111.2	733,894.14
递延所得税资产	6.10	16,889.22	9,203.20
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		8,785,041.02	9,676,207.44
资产总计		26,958,279.10	23,669,866.24
流动负债：			
短期借款	6.11	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	6.12	4,085,752.78	1,908,209.82
预收款项	6.13	1,353,475.99	308,874.50
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	6.14	1,839,628.43	1,568,192.13
应交税费	6.15	186,965.77	458,580.56
其他应付款	6.16	5,064,149.4	4,829,004.93
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	6.17	434,553.15	560,908.80
其他流动负债		0	0
流动负债合计		17,964,525.52	14,633,770.74
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	6.18	0	153,828.75
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	6.19	292,402.65	292,402.65
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		292,402.65	446,231.40
负债合计		18,256,928.17	15,080,002.14
所有者权益（或股东权益）：			

股本	6.20	5,550,000.00	5,550,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	6.21	1,396,611.80	1,396,611.80
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	6.22	199,131.59	199,131.59
一般风险准备		0	0
未分配利润	6.23	-1,437,529.05	-1,602,218.28
归属于母公司所有者权益合计		5,708,214.34	5,543,525.11
少数股东权益		2,993,136.59	3,046,338.99
所有者权益合计		8,701,350.93	8,589,864.10
负债和所有者权益总计		26,958,279.10	23,669,866.24

法定代表人：殷志文

主管会计工作负责人：殷志文

会计机构负责人：邱萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,827,344.33	572,887.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		2,204,603.02	3,112,043.52
预付款项		5,783.06	0
其他应收款		945,123.19	420,024.11
存货		844,798.44	1,529,004.00
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		5,827,652.04	5,633,958.77
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		11,530,601.28	11,530,601.28
投资性房地产		0	0
固定资产		147,889.13	298,828.95

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		21,347.97	92,216.95
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		11,699,838.38	11,921,647.18
资产总计		17,527,490.42	17,555,605.95
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		0	0
预收款项		370,000.00	0
应付职工薪酬		916,773.65	871,044.23
应交税费		41,258.14	86,774.53
其他应付款		6,292,100.31	6,297,785.76
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		12,620,132.10	12,255,604.52
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		292,402.65	292,402.65
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		292,402.65	292,402.65
负债合计		12,912,534.75	12,548,007.17
所有者权益：			
股本		5,550,000.00	5,550,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		1,327,211.08	1,327,211.08
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		199,131.59	199,131.59
一般风险准备		0	0
未分配利润		-2,461,387.00	-2,068,743.89
所有者权益合计		4,614,955.67	5,007,598.78
负债和所有者权益合计		17,527,490.42	17,555,605.95

法定代表人：殷志文

主管会计工作负责人：殷志文

会计机构负责人：邱萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.24	14,617,743.36	8,441,236.86
其中：营业收入	6.24	14,617,743.36	8,441,236.86
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		14,871,695.30	11,473,459.14
其中：营业成本	6.24	9,183,175.93	5,858,414.59
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	6.25	115,049.05	22,810.80
销售费用	6.26	1,095,823.27	995,122.07
管理费用	6.27	2,914,180.07	3,440,159.65
研发费用	6.28	1,430,353.83	753,511.69
财务费用	6.29	-21,856.06	252,291.28
资产减值损失	6.30	154,969.21	151,149.06
加：其他收益		380,100.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.32	0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,148.06	-3,032,222.28
加：营业外收入	6.33	36,860.19	417,272.85
减：营业外支出	6.34	100.00	750.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		162,908.25	-2,615,700.12
减：所得税费用	6.35	51,421.42	-15,872.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,486.83	-2,599,827.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		111,486.83	-2,599,827.68
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-53,202.40	-88,827.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		164,689.23	-2,511,000.24
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		111,486.83	-2,599,827.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		164,689.23	-2,511,000.24
归属于少数股东的综合收益总额		-53,202.40	-88,827.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.45
（二）稀释每股收益		0.03	-0.45

法定代表人：殷志文

主管会计工作负责人：殷志文

会计机构负责人：邱萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,480,018.79	2,606,582.99
减：营业成本		1,572,421.90	1,686,774.53
税金及附加		12,736.65	8,842.27
销售费用		425,219.61	637,466.25
管理费用		873,783.54	2,044,819.38
研发费用		355,931.48	0
财务费用		-136,419.84	230,997.98
其中：利息费用		182,002.53	0
利息收入		1,254.60	0
资产减值损失		81,539.42	32,301.28
加：其他收益		274,800.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-430,393.97	-2,034,618.70
加：营业外收入		37,750.86	415,149.40
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-392,643.11	-1,619,469.30
减：所得税费用		0	18,732.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-392,643.11	-1,638,202.00
（一）持续经营净利润		-392,643.11	-1,638,202.00
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-392,643.11	-1,638,202.00

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：殷志文

主管会计工作负责人：殷志文

会计机构负责人：邱萍

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,405,486.05	8,241,929.12
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	20,064.94
收到其他与经营活动有关的现金	6.36.1	849,112.48	5,090,069.11
经营活动现金流入小计		18,254,598.53	13,352,063.17
购买商品、接受劳务支付的现金		6,996,057.46	4,354,703.13
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		6,154,557.21	5,376,578.65
支付的各项税费		1,176,041.50	975,649.16
支付其他与经营活动有关的现金	6.36.2	2,163,455.75	6,155,752.41
经营活动现金流出小计		16,490,111.92	16,862,683.35
经营活动产生的现金流量净额		1,764,486.61	-3,510,620.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		0	0

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		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	204,390.32
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	204,390.32
投资活动产生的现金流量净额		0	-204,390.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	600,000.00
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	6.40.4	380,100.00	0
筹资活动现金流入小计		380,100.00	600,000.00
偿还债务支付的现金		0	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,167.27	230,418.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	6.40.5	206,635.82	0
筹资活动现金流出小计		400,803.09	830,418.33
筹资活动产生的现金流量净额		-20,703.09	-230,418.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		1,743,783.52	-3,945,428.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,344,548.39	4,813,670.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,088,331.91	868,242.08

法定代表人：殷志文

主管会计工作负责人：殷志文

会计机构负责人：邱萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,999,257.79	4,315,332.81
收到的税费返还		0	20,064.94
收到其他与经营活动有关的现金		39,081.16	4,148,023.65
经营活动现金流入小计		4,038,338.95	8,483,421.40
购买商品、接受劳务支付的现金		156,320.78	713,002.65

支付给职工以及为职工支付的现金		1,148,128.51	2,690,089.45
支付的各项税费		297,086.98	655,561.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,275,142.96	4,874,080.73
经营活动现金流出小计		2,876,679.23	8,932,733.84
经营活动产生的现金流量净额		1,161,659.72	-449,312.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		274,800.00	0
筹资活动现金流入小计		274,800.00	0
偿还债务支付的现金		0	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,002.53	230,418.33
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		182,002.53	830,418.33
筹资活动产生的现金流量净额		92,797.47	-830,418.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		1,254,457.19	-1,279,730.77
加：期初现金及现金等价物余额		272,887.14	1,795,097.51
六、期末现金及现金等价物余额		1,527,344.33	515,366.74

法定代表人：殷志文

主管会计工作负责人：殷志文

会计机构负责人：邱萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	√是 □否	(二). 2

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表: (1) 原“应收票据”和“应收账款”项目, 合并为“应收票据及应收账款”项目; (2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报; (3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报; (4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报; (5) 原“应付票据”和“应付账款”项目, 合并为“应付票据及应付账款”项目; (6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报; (7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报; (8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出, 列示于“研发费用”项目, 不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表如下:

科目	上年期末 (上年同期)		上上年期末 (上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并报表:				
应收票据	1,616,629.37	-	100,000.00	-
应收账款	6,058,536.26	-	5,135,463.17	-
应收账款及应收票据	-	7,675,165.63	-	5,235,463.17
管理费用	4,193,671.34	3,440,159.65	5,058,054.07	4,767,553.39

研发费用	-	753,511.69	-	290,500.68
母公司报表:				
应收票据	600,010.00	-	1,000,00.00	-
应收账款	2,512,033.52	-	4,054,758.89	-
应收账款及应收票据	-	3,112,043.52	-	4,154,758.89
管理费用	2044,819.38	1,804,547.98	3,235,281.43	2,944,780.75
研发费用	-	240,271.4	-	290,500.68

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

2、 预计负债

因劳资纠纷有未决诉讼，涉及金额为 292402.65 元

二、 报表项目注释

深圳市易瑞来科技股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

1、 公司基本情况

1.1 公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：深圳市易瑞来科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”、或“易瑞来”）

成立时间：2005 年 6 月 16 日

注册地址：深圳市南山区高新技术产业园北区清华信息港科研楼 9 层 908 号

注册资本：人民币 555.00 万元

法定代表人：殷志文

挂牌情况：2015 年 5 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2015）8141 号文核准，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让。股票代码：832515

公司经营范围：电子产品、计算机软硬件、信息系统、信息技术、网络技术、网络产品、电气装备、工程设备、测试设备、集成电路、电子元器件的设计、开发、销售、技术转让、技术服务、技术培训；信息系统集成、运行维护；电子工程技术的信息咨询；经济信息咨询；企业管理咨询；会务策划；软件测试及认证；产品测试及认证；教育服务；兴办实业（具体项目另行申报）；网上贸易；国内贸易；经

营进出口业务。

1.2 历史沿革

深圳市易瑞来科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人殷志文、单承建共同出资组建的有限责任公司，深圳市易瑞来科技股份有限公司前身系深圳市易瑞来科技开发有限公司，于 2005 年 6 月 16 日在深圳市市场监督管理局注册，取得注册号为 440301105337790 号的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 100,000.00 元。截至 2005 年 5 月 18 日止，公司收到出资款 100,000.00 元，该项出资业经深圳市中洲会计师事务所有限公司出具深中洲（2005）验字第 064 号《验资报告》验证。各股东出资金额及出资比例为：单承建以货币资金出资 50,000.00 元，占注册资本的 50.00%，殷志文以货币资金出资 50,000.00 元，占注册资本的 50.00%。

2013 年 5 月 28 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，将公司实收资本由 100,000.00 元增加到 1,000,000.00 元，其中单承建认缴 450,000.00 元，殷志文认缴 450,000.00 元，该项出资业经中国农业银行股份有限公司深圳湾支行出具《银行询证函回函（工商 E 经通专用）》验证。增资后股东出资额及出资比例为：单承建以货币资金出资 500,000.00 元，占注册资本的 50.00%，殷志文以货币资金出资 500,000.00 元，占注册资本的 50.00%。

2014 年 4 月 10 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，同意单承建将其持有公司 50.00% 的股权以 1 元的价格转让给杜海涛，其他股东自愿放弃优先购买权。该项股权转让业经广东省深圳市南山公证处出具（2014）深南证字第 7303 号《公证书》公证。变更后股东出资额及出资比例为：殷志文以货币资金出资 500,000.00 元，占注册资本的 50.00%，杜海涛以货币资金出资 500,000.00 元，占注册资本的 50.00%。

2014 年 10 月 21 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定：第一，同意杜海涛将其持有公司 8.14% 的股权以 1 元的价格转让给吴刚开，同意杜海涛将其持有公司 18.60% 的股权以 1 元的价格转让给邓勇威，同意杜海涛将其持有公司 11.63% 的股权以 1 元的价格转让给吴超；同意殷志文将其持有公司 15.12% 万元的股权以 1 元的价格转让给吴刚开，其他股东放弃优先购买权，以上股权转让业经深圳联合产权交易所股份有限公司出具 JZ20141022005 号《股权转让见证书》见证；第二，同意深圳市易瑞来投资企业（有限合伙）（以下简称易瑞来投资）增资 1,320,000.00 元，其他股东放弃优先认缴出资的权利。变更及增资后股东出资额及出资比例为：易瑞来投资以货币资金出资 1,320,000.00 元，占注册资本的 57.00%；殷志文以货币资金出资 348,800.00 元，占注册资本的 15.00%；吴刚开以货币资金出资 232,600.00 元，占注册资本的 10.00%；邓勇威以货币资金出资 186,000.00 元，占注册资本的 8.00%；杜海涛以货币资金出资 116,300.00 元，占注册资本的 5.00%；吴超以货币资金出资 116,300.00 元，占注册资本的 5.00%。

2014 年 12 月 25 日，根据公司股东会决议、各股东签署的《发起人协议》及修改后的公司章程，以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计、截至 2014 年 10 月 31 日止的净资产人民币 3,982,290.33 元按 1.3274: 1 的比例折合股份总额 3,000,000 股，大于股本部分 982,290.33 元计入资本公积，将公司整体变更为股份有限公司。变更后各股东出资比例为：易瑞来投资以货币资金出资 1,710,000.00 元，占注册资本的 57.00%；殷志文以货币资金出资 450,000.00 元，占注册资本的 15.00%；吴刚开以货币资金出资 300,000.00

元，占注册资本的 10.00%；邓勇威以货币资金出资 240,000.00 元，占注册资本的 8.00%；杜海涛以货币资金出资 150,000.00 元，占注册资本的 5.00%；吴超以货币资金出资 150,000.00 元，占注册资本的 5.00%。

2015 年 10 月 24 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，该议案于 2015 年第二次临时股东大会审议通过。经全国中小企业股份转让系统《关于深圳市易瑞来科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]430 号）确认，公司发行 2,550,000 股股票。此次股票发行价格为人民币 1.00 元/股，募集资金总额为人民币 255 万元。募集资金到位情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 8 日出具的[2015]48150003 号验资报告审验。本次增资后各股东出资金额及比例为：易瑞来投资以货币资金出资 2,870,000.00 元，占注册资本的 51.71%；殷志文以货币资金出资 1,840,000.00 元，占注册资本的 33.15%；吴刚开以货币资金出资 300,000.00 元，占注册资本的 5.41%；邓勇威以货币资金出资 240,000.00 元，占注册资本的 4.33%；杜海涛以货币资金出资 150,000.00 元，占注册资本的 2.70%；吴超以货币资金出资 150,000.00 元，占注册资本的 2.70%。

2016 年 3 月 11 日，杜海涛以协议转让的方式将其持有公司 2.70%的股权以 1 元/股的价格转让给殷志文，本次股权转让后各股东持股数量及比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
易瑞来投资	2,870,000	51.71
殷志文	2,224,995	40.09
邓勇威	240,000	4.33
吴超	150,000	2.70
吴刚开	65,005	1.17
合计	5,550,000	100.00

截至 2018 年 06 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 555.00 万股，注册资本为 555.00 万元。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 23 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合

持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.23 收入”各项描述。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额

确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.9.2.1 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.9.2.2 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.9.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.9.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.9.5.2 其他金融负债

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

4.9.5.3 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

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

4.9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 20 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

确定组合的依据	
组合1	除已单独计提减值准备及组合2以外的其他应收款项
组合2	个别认定法组合

按组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合1	账龄分析法
组合2	对各类保证金、合并范围内关联方等应收款项根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

对应收票据、预付款项、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。

4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括在提供劳务过程中发生的人工成本以及耗用的材料和物料、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。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。提供劳务过程中，发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。待项目阶段性成果完成验收后，随收入确认将对应存货成本一并转入当期主营业务成本中。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4.11.4 存货的盘存制度为采用永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次转销法。

4.12 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

4.13.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.14 固定资产

4.14.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3.00	-	33.33
机器设备	年限平均法	10.00	-	10.00
运输工具	年限平均法	5.00	-	20.00
电子设备	年限平均法	3.00	-	33.33

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计

入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.15 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.16 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额

在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

4.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.21 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

4.22 股份支付

4.22.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

4.22.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可

行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.22.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

4.23 收入

4.23.1 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计量。

4.23.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不

能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.23.3 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。

4.23.4 本公司收入确认具体方法

公司主要为客户提供技术支持、技术咨询、技术开发运营维护等服务内容、完成客户委托的专项科研服务，各类电子设备的生产加工与销售等形成的收入。提供技术输服务的，合同约定有项目阶段的，经客户验收确认或者付款后，分阶段确认收入。合同中约定有质保条款，在质保期满的次日，且没有证据表明无法收回服务费时，确认销售收入。合同中约定有验收条款的，经客户验收确认或者付款后，确认收入。

4.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接

计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

4.25.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

4.25.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.25.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.26 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.26.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27 重要会计政策、会计估计的变更

4.27.1 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并报表：				
应收票据	1,616,629.37	-	100,000.00	-
应收账款	6,058,536.26	-	5,135,463.17	-
应收账款及应收票据	-	7,675,165.63	-	5,235,463.17
管理费用	4,193,671.34	3,440,159.65	5,058,054.07	4,767,553.39
研发费用	-	753,511.69	-	290,500.68
母公司报表：				
应收票据	600,010.00	-	1,000,00.00	-
应收账款	2,512,033.52	-	4,054,758.89	-
应收账款及应收票据	-	3,112,043.52	-	4,154,758.89
管理费用	2044,819.38	1,804,547.98	3,235,281.43	2,944,780.75
研发费用	-	240,271.4	-	290,500.68

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

4.27.2 会计估计变更

无

5、税项

5.1 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	17.00%/6.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	10.00%、15.00%、25.00%

*根据财政部公布的财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》的通知，自2018年5月1日起，本公司发生增值税应税销售行为，原适用17%税率调整为16%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
深圳市瑞雷特信息技术有限公司	15.00%
深圳市易瑞来电子有限公司	25.00%
深圳市易尔法电子有限公司	25.00%
苏州易启康电子科技有限公司	10.00%

5.2 税收优惠政策及依据

根据《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》（深国税南减免备[2016] 0873号）规定，本公司与客户签署的技术转让、技术开发合同，均符合减免政策，享受增值税减免税额优惠，免征增值税。

深圳市瑞雷特信息技术有限公司于2017年4月7日取得深圳市国家税务局出具的税务资格备案表，对于软件产品的增值税实行即征即退政策；2017年12月11日取得深圳市国家税务局出具的纳税人减免税备案登记表，技术转让、技术开发免征增值税优惠。

2017年8月，公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR201744200312的《高新技术企业证书》，公司自2017年度至2019年度享受税收优惠政策，按15.00%税率缴纳企业所得税。

2017年8月，深圳市瑞雷特信息技术有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR201744201126的《高新技术企业证书》，公司自2017年度至2019年度享受税收优惠政策，按15.00%税率缴纳企业所得税。

根据财税[2017]43号文件，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税苏州易启康电子科技有限公司符合该小型微

利企业的条件，因此按照 10.00%税率缴纳企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 06 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	169,190.39	47,756.16
银行存款	3,219,141.52	1,596,792.23
合计	3,388,331.91	1,644,548.39

注：截至 2018 年 06 月 30 日止，公司受限制的货币资金为 300,000.00 元，受限制的原因系因劳资纠纷被司法冻结。

6.2 应收票据及应收账款

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,616,629.37
合计	-	1,616,629.37

6.2.1.2 期末无已质押的应收票据情况

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,740,964.36	100.00	560,537.52	7.24	7,180,426.84
其中：组合 1	7,740,964.36	100.00	560,537.52	7.24	7,180,426.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	7,740,964.36	100.00	560,537.52	7.24	7,180,426.84

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,491,733.39	100.00	433,197.13	6.67	6,058,536.26
其中：组合 1	6,491,733.39	100.00	433,197.13	6.67	6,058,536.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	6,491,733.39	100.00	433,197.13	6.67	6,058,536.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,031,585.73	301,579.28	5.00
1至2年	829,174.86	82,917.49	10.00
2至3年	880,203.77	176,040.75	20.00
合计	7,740,964.36	560,537.52	7.24

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,837,721.31	241,886.07	5.00
1至2年	1,548,580.00	154,858.00	10.00
2至3年	86,223.77	17,244.75	20.00
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	19,208.31	19,208.31	100.00
合计	6,491,733.39	433,197.13	6.67

6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 127,340.39 元。

6.2.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
深圳市阿尔法电气技术有限公司	关联方	1,414,839.83	一年以内	18.28	70,741.99
上海华测导航技术股份有限公司	非关联方	1,003,369.24	一年以内	12.96	50,168.46
苏州世纪福智能装备股份有限公司	非关联方	754,281.96	一年以内	9.74	37,714.10
苏州华启智能科技有限公司	关联方	752,252.75	一年以内	9.72	37,612.64
湖南自在科技有限公司	非关联方	750,000.00	1至2年	9.69	75,000.00
合计		4,674,743.78		60.39	271,237.19

6.2.2.4 期末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6.2.2.5 期末应收账款中应收其他关联方款项详见本财务报表附注 8.6.1 应收项目说明。

6.2.2.6 期末无质押的应收账款。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	617,629.31	100.00	98,863.26	100.00
合计	617,629.31	100.00	98,863.26	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
陕西智网驿成信息科技有限公司	非关联方	85,143.00	13.79	未到结算期
深圳市乐清林海电子有限公司	非关联方	82,529.56	13.36	未到结算期
深圳市波光电子有限公司	非关联方	38,900.00	6.30	未到结算期
新晔电子（深圳）有限公司上海分公司	非关联方	24,027.08	3.89	未到结算期
深圳市中钧泰科技有限公司	非关联方	20,960.98	3.39	未到结算期
合计		251,560.62	40.73	

6.3.3 期末预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6.3.4 期末预付款项中无预付其他关联方款项。

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	781,295.98	100.00	92,533.71	11.84	688,762.27
其中：组合 1	781,295.98	100.00	92,533.71	11.84	688,762.27
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	781,295.98	100.00	92,533.71	11.84	688,762.27

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	781,199.08	100.00	84,113.20	10.77	697,085.88
其中：组合 1	781,199.08	100.00	84,113.20	10.77	697,085.88
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	781,199.08	100.00	84,113.20	10.77	697,085.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,708.97	4,035.45	5.00
1至2年	516,191.41	51,619.14	10.00
2至3年	184,395.60	36,879.12	20.00
合计	781,295.98	92,533.71	11.84

续

账龄结构	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	217,904.84	10,895.24	5.00
1至2年	394,408.77	39,440.87	10.00
2至3年	168,885.47	33,777.09	20.00
合计	781,199.08	84,113.20	10.77

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,420.51 元。

6.4.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳埃西尔电子有限公司	押金	213,000.00	1-2年	27.26	21,300.00
力合科创集团有限公司	押金	184,395.60	2-3年	23.60	36,879.12
深圳市阿尔法电气技术有限公司	往来款	80,000.00	1-2年	10.24	8,000.00
	保证金	80,090.00	1-2年	10.25	8,009.00
深圳市伟讯达实业有限公司	押金	32,000.00	1-2年	4.10	3,200.00
株洲中车时代电气股份有限公司	投标保证金	30,000.00	1-2年	3.84	3,000.00
合计		619,485.60		79.29	80,388.12

6.4.4 期末其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6.4.5 期末其他应收款中应收其他关联方款项详见本财务报表附注 8.6.1 应收项目说明。

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,708,088.84	-	2,708,088.84
在产品	127,183.35	-	127,183.35
库存商品	2,727,425.19	-	2,727,425.19
发出商品	695,027.20	-	695,027.20
委外加工物资	27,725.96	-	27,725.96
合计	6,285,450.54	-	6,285,450.54

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	395,664.40	-	395,664.40
在产品	459,292.94	-	459,292.94
库存商品	2,795,244.88	-	2,795,244.88
发出商品	212,069.01	-	212,069.01
委外加工物资	15,269.87	-	15,269.87
合计	3,877,541.10	-	3,877,541.10

6.5.2 存货跌价准备

报告期各期末，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

6.5.3 原材料较期初明显增加，主要系本期子公司瑞雷特及易启康收入增加，故原材料余额也随之增加，原材料结存的增加与收入的增长相匹配。

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	12,637.21	454.54
合计	12,637.21	454.54

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	6,971,970.36	226,566.45	583,684.75	1,763,862.01	9,546,083.57

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
2.本期增加金额	25,017.01	-	-	29,243.79	54,260.80
(1) 购置	25,017.01	-	-	29,243.79	54,260.80
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	338.46	-	338.46
(1) 处置或报废	-	-	338.46	-	338.46
4.期末余额	6,996,987.37	226,566.45	583,346.29	1,793,105.80	9,600,005.91
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	1,101,776.23	223,622.35	403,798.49	1,366,780.86	3,095,977.93
2.本期增加金额	490,739.72	284.1	68,453.96	148,514.06	707,991.84
(1) 计提	490,739.72	284.1	68,453.96	148,514.06	707,991.84
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,592,515.95	223,906.45	472,252.45	1,515,294.92	3,803,969.77
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	5,404,471.42	2,660.00	111,093.84	277,810.88	5,796,036.14
2.期初账面价值	5,870,194.13	2,944.10	179,886.26	397,081.15	6,450,105.64

6.7.2 期末无未办妥产权证书的房屋建筑物。

6.7.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,398,793.46	252,570.80	-	1,146,222.66
合计	1,398,793.46	252,570.80	-	1,146,222.66

6.7.4 期末本公司固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

6.8 商誉

6.8.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并	2,483,004.46	-	-	-	-	2,483,004.46
其中：深圳市瑞雷特电子技术有限公司	2,483,004.46	-	-	-	-	2,483,004.46
合计	2,483,004.46	-	-	-	-	2,483,004.46

6.9.2 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：按照深圳市瑞雷特电子有限公司未来可收回金额及风险报酬率折现计算预计可收回金额与商誉和资产组账面净资产之和比较，进行商誉减值测试，预计可收回金额大于商誉和资产组账面净资产之和，故未对商誉计提减值准备。

6.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修	733,894.14	-	244,782.94	-	489,111.20
合计	733,894.14	-	244,782.94	-	489,111.20

6.10 递延所得税资产

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	579,721.63	16,304.90	84,479.39	8,447.94
内部交易未实现利润	5,843.23	584.32	7,552.63	755.26
合计	585,564.86	16,889.22	92,032.02	9,203.20

6.10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	489,146.24	432,830.94
可抵扣亏损	9,246,389.28	27,556,621.40
合计	9,735,535.52	27,989,452.34

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

6.10.3 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	期末余额	期初余额	备注
2018年	7,414,605.17	7,977,237.69	
2019年	6,589,361.77	5,907,310.09	
2020年	5,717,628.37	5,035,576.69	
2021年	5,560,111.50	4,880,635.21	
2022年	4,437,913.40	3,755,861.72	
合计	29,719,620.21	27,556,621.40	

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	-	-
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

2017年8月25日，公司与华夏银行股份有限公司深圳益田支行签订编号为SHZZX0310120170046号《流动资金借款合同》，合同约定向本公司提供流动资金贷款500.00万元，贷款期间2017年9月11日到2018年9月11日，贷款利率为7.2001%。深圳市瑞雷特电子技术有限公司与银行签订编号为SHZZX03（高保）20160010-11号《最高额保证合同》，为该借款合同项下的借款提供连带责任保证，殷志文、王莺与银行签订编号为SHZZX03（高保）20160010-12号《个人最高额保证合同》，为该借款合同项下的借款提供连带责任保证，殷志文与银行签订编号为SHZZX03（高抵）20160010-21号《个人最高额抵押合同》，抵押标的为深房地字第4000160586号房产，抵押财产评估价值为7,159,650.00元，为该借款合同项下的借款提供连带责任保证，截止财务报表日，该项借款余额为500.00万元。

与上述借款相关的抵押、质押及关联方担保情况详见本财务报表附注8.5.2关联方担保情况之说明。

6.11.2 已逾期未偿还的短期借款情况

期末不存在重要的已到期未偿还的短期借款。

6.12 应付票据及应付账款

6.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,085,752.78	1,908,209.82
合计	4,085,752.78	1,908,209.82

6.12.2 应付账款账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,019,816.19	98.39	1,877,204.53	98.38
1-2年	65,936.59	1.61	31,005.29	1.62
合计	4,085,752.78	100.00	1,908,209.82	100.00

6.12.3 期末应付账款余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东。

6.12.4 期末余额中欠其他关联方情况，详见本财务报表附注8.6关联方应收应付款项。

6.12.5 期末应付账款余额比上期增加2,177,542.96元，增长比例114.11%，主要系子公司启易康的应付账款2,159,590.92元。

6.13 预收款项

6.13.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,353,475.99	308,874.50
合计	1,353,475.99	308,874.50

6.13.2 预收款项按账龄列示如下:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,353,475.99	100.00	308,874.50	100.00
合计	1,353,475.99	100.00	308,874.50	100.00

6.13.3 截至报告期末，无账龄超过一年的大额预收款项。

6.13.4 期末预收款项中无预收持股 5%(含 5%)以上股东及其他关联方款项。

6.13.5 期末预收款项余额比上期增加 1,044,601.49 元，增长比例为 338.20%，主要系母公司易瑞来的预收账款 370,000.00 元及子公司易启康的预收账款 461,552.7 元。

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,568,192.13	7,142,076.51	6,870,640.21	1,839,628.43
二、离职后福利-设定提存计划	-	264,898.48	264,898.48	-
合计	1,568,192.13	7,406,974.99	7,135,538.69	1,839,628.43

6.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,568,192.13	6,550,520.63	6,279,084.33	1,839,628.43
2、职工福利费	-	355,393.85	355,393.85	-
3、社会保险费	-	127,628.15	127,628.15	-
其中：医疗保险费	-	116,218.25	116,218.25	-
工伤保险费	-	2,295.42	2,295.42	-
生育保险费	-	9,114.48	9,114.48	-
4、住房公积金	-	108,533.88	108,533.88	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,568,192.13	7,142,076.51	6,870,640.21	1,839,628.43

6.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险		255,413.73	255,413.73	-
2、失业保险费		9,484.75	9,484.75	-
合计		264,898.48	264,898.48	-

6.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	101,527.78	340,808.58
企业所得税	22,069.56	24,333.12
城市维护建设税	9,302.05	26,915.66
教育费附加	3,045.84	10,594.53
地方教育附加	2,030.56	7,063.01
个人所得税	48,324.22	47,759.44
其他	665.76	1,106.22
合计	186,965.77	458,580.56

注：各项税费计缴标准见本附注 5、税项。

6.16 其他应付款

6.16.1 账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	987,052.17	3,602,304.93
1-2 年	2,515,397.23	125,000.00
2-3 年	1,561,700.00	1,101,700.00
合计	5,064,149.40	4,829,004.93

6.16.2 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东事项。

6.16.3 期末余额中欠其他关联方情况，详见本财务报表附注 8.6 关联方应收应付款项。

6.17 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注 6.21）	434,553.15	560,908.80
合计	434,553.15	560,908.80

6.18 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	434,553.15	714,737.55
减：一年内到期部分（附注 6.20）	434,553.15	560,908.80
合计	-	153,828.75

6.19 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	292,402.65	292,402.65	劳资纠纷
合计	292,402.65	292,402.65	

注：关于预计负债详细情况的披露详见本财务报表附注 9、承诺及或有事项。

6.20 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,550,000.00	-	-	-	-	-	5,550,000.00

股权变动情况详见附注 1、公司基本情况 1.2 历史沿革

6.21 资本公积

6.21.1 各期资本公积情况如下：

项目	期初余额	期末余额
资本公积	1,396,611.80	1,396,611.80
合计	1,396,611.80	1,396,611.80

6.21.2 报告期内各期资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,396,611.80	-	-	1,396,611.80
合计	1,396,611.80	-	-	1,396,611.80

6.22 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	199,131.59	-	-	199,131.59
合计	199,131.59	-	-	199,131.59

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

6.23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,602,218.28	1,358,529.38
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	-1,602,218.28	1,358,529.38
加：本年归属于母公司股东的净利润	164,689.23	-2,511,000.24
减：提取法定盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,437,529.05	-1,152,470.86

6.24 营业收入和营业成本

6.24.1 营业收入明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,617,743.36	9,183,175.93	8,441,236.86	5,858,414.59
合计	14,617,743.36	9,183,175.93	8,441,236.86	5,858,414.59

6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	4,654.75	117.00
城市建设维护税	64,308.72	13,238.05
教育费附加	27,651.34	5,673.45
地方教育附加	18,434.24	3,782.30
合计	115,049.05	22,810.80

本期税金及附加较上期增长 92,238.25 元，增长比例 404.36%，主要系本期营业收入增幅较大，故税金及附加余额也随着增加，税金及附加的增加与收入的增长相匹配。

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保	734,186.40	352,221.24
交通费	11,490.00	53,453.16
业务招待费	39,280.69	50,996.11
差旅费	46,874.61	127,018.31
办公费	20,161.68	31,169.94
检测费	1,073.11	86,008.90
通讯费	7,611.80	7,713.29
运输费	26,554.91	7,742.26
服务及推广费	195,589.15	188,679.24
其他	13,000.92	90,119.62
合计	1,095,823.27	995,122.07

6.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	110,302.62	124,022.52
差旅费	130,980.21	96,805.74
工资及福利费	1,472,230.17	2,007,860.6

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	194,791.28	91,123.84
社保及公积金	301,286.26	329,302.33
折旧及摊销费	183,329.13	207,194.00
租金及水电费	261,921.87	466,954.13
车辆使用费	24,349.00	33,742.95
业务招待费	100,336.02	42,601.50
其他	134,653.51	40,552.04
合计	2,914,180.07	3,440,159.65

6.28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1430353.83	753,511.69
合计	1,430,353.83	753,511.69

6.28.1 本期研发费用较上期增加 676,842.14 元，增长比例为 89.83%，主要系子公司易启康的研发费用 592,271.74 元。

6.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	194,167.27	230,418.33
减：利息收入	2,937.45	2,833.33
汇兑损益	526.68	16,592.58
手续费	65,818.07	8,113.70
票据贴现息	38,369.37	-
减：财政贴息冲减利息支出	317,800.00	-
合计	-21,856.06	252,291.28

6.30 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	154,969.21	151,149.06
合计	154,969.21	151,149.06

6.31 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计	-	1,200.00	-
其中：固定资产处置利得（损失）	-	1,200.00	-
无形资产处置利得（损失）	-	-	-

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	-	1,200.00	-

注：资产处置损失以“-”号填列。

6.32 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
日常经营活动中产生的与资产相关的政府补助	-	-	-
日常经营活动中产生的与收益相关的政府补助	380,100.00	207,349.40	380,100.00
合计	380,100.00	207,349.40	380,100.00

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
著作权补助	8,100.00	-	与收益相关
高新认定补助	323,000.00	-	与收益相关
研发补助	49,000.00	-	与收益相关
军工专项补贴		200,000.00	与收益相关
社保基金补贴		7,349.40	与收益相关
合计	380,100.00	207,349.40	

6.33 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	36,860.19	2,123.45	-
合计	36,860.19	2,123.45	36,860.19

6.34 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	-	-	--
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
未决诉讼	-	-	-
其他	100.00	750.69	100.00
合计	100.00	750.69	100.00

6.35 所得税费用

6.35.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,107.44	18,732.70
递延所得税费用	-7,686.02	-34,605.14
合计	51,421.42	-15,872.44

6.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	161,198.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,179.83
子公司适用不同税率的影响	43,651.93
调整以前期间所得税的影响	-
研发费用的影响	-65,774.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	49,364.54
所得税费用	51,421.42

6.36 现金流量表项目

6.36.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴	416,960.19	415,149.40
利息收入	2,937.45	2,833.33
往来款	235,047.57	4,672,086.38
合计	654,945.21	5,090,069.11

6.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	3,854,394.90
付现费用	2,163,455.75	2,301,357.51
合计	2,163,455.75	6,155,752.41

6.36.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政贴息补助	380,100.00	-
合计	380,100.00	-

6.36.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费用	206,635.82	-
合计	206,635.82	-

6.37 现金流量表补充资料

6.37.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		

补充资料	本期发生额	上期发生额
	111,486.83	
加：资产减值准备	154,969.21	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	707,991.84	
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	244,782.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	
固定资产报废损失	-	
公允价值变动损失	-	
财务费用	-21,856.06	
投资损失	-	
递延所得税资产减少	-7,686.02	
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	-2,407,909.44	
经营性应收项目的减少	-654,179.82	
经营性应付项目的增加	3,443,292.20	
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	1,570,319.34	
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	3,388,331.91	
减：现金的期初余额	1,644,548.39	
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	1,743,783.52	

6.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,088,331.91	1,344,548.39
其中：库存现金	169,190.39	47,756.16
可随时用于支付的银行存款	2,919,141.52	1,296,792.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,088,331.91	1,344,548.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市易瑞来电子有限公司	深圳	深圳	技术咨询	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳市易尔法电子有限公司	深圳	深圳	制造业	70.00	-	设立
深圳市瑞雷特信息技术有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
苏州易启康电子科技有限公司	苏州	苏州	制造业	60.00	-	设立

8.关联方及关联交易

8.1 关联方情况

关联方名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳市易瑞来投资企业（有限合伙）	母公司	深圳	员工持股平台	1,810,808.00	51.71	51.71

本公司最终控制方是殷志文。殷志文持有本公司 40.09%的股份，通过深圳市易瑞来投资企业（有限合伙）间接持有本公司 51.71%的股份，合计持有公司 91.80%的股份，为本公司实际控制人。

8.2 本公司的子公司情况

详见本财务报表附注 7、在其他主体中的权益之说明。

8.3 本公司无合营和联营企业

8.4 本公司其他关联方。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王莺	实际控制人的配偶
镇江市易瑞来科技有限公司	实际控制人控股公司
苏州华启智能科技有限公司	苏州易启康电子科技有限公司持股 40%股东
深圳市阿尔法电气技术有限公司	深圳市易尔法电子有限公司持股 30%股东

8.5 关联方交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市阿尔法电气技术有限公司	销售商品	1,416,195.79	
苏州华启智能科技有限公司	销售商品	3,209,827.93	
深圳市阿尔法电气技术有限公司	厂租及水电	505,988.83	

8.5.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
深圳市中小企业融资担保有限公司、殷志文、王莺	1,700,000.00	2016-9-2	2019-9-1	否
深圳市瑞雷特电子科技有限公司、殷志文、王莺	5,000,000.00	2016-7-22	2019-7-22	否

注：500 万担保额是保证和抵押担保，被抵押的资产为深房地字第 4000160586 号房产，抵押资产评估价值 7,159,650.00 元，房产所有人是殷志文。

8.5.3 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	拆出金额	备注
殷志文		790,000.00	还款

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市阿尔法电气技术有限公司	1,414,839.83	70,741.99	783,203.22	39,160.16
苏州华启智能科技有限公司	752,252.75	37,612.64	639,365.88	31,968.29
合计	2,167,092.58	108,354.63	1,422,569.10	71,128.46
应收票据：				
深圳市阿尔法电气技术有限公司	-	-	600,010.00	-
苏州华启智能科技有限公司	-	-	1,016,619.37	-
合计	-	-	1,616,629.37	-
其他应收款：				
深圳市阿尔法电气技术有限公司	160,090.00	16009.00	160,090.00	12,009.00
合计	160,090.00	16009.00	160,090.00	12,009.00

8.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
殷志文	2,090,000.00	2,880,000.00
深圳市阿尔法电气技术有限公司	349,979.71	216,634.14

项目名称	期末余额	期初余额
深圳市易瑞来投资企业(有限合伙)	260,000.00	260,000.00
镇江市易瑞来科技有限公司	790,000.00	-
应付账款：		
深圳市阿尔法电气技术有限公司		89,668.97
苏州华启智能科技有限公司	735,905.44	
合计	4,225,885.15	3,446,303.11

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

9.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

9.2.1.1 赖慈源与本公司劳动争议纠纷案

赖慈源于 2017 年 9 月 30 日以本公司违法解除劳动合同等事由为由，向深圳市南山区劳动人事争议仲裁委员会提起劳动仲裁申请，要求：（1）本公司支付克扣的 2017 年 7 月 1 日至 2017 年 8 月 16 日期间的基本工资 11,305.86 元；（2）本公司支付 2015 年 9 月 1 日至 2017 年 8 月 21 日期间带薪年假工资 20,689.80 元；（3）本公司支付解除竞业限制经济补偿 22,500.00 元；（4）本公司支付违法劳动合同的赔偿金 60,000.00 元；（5）本公司支付律师代理费 10,000.00 元。本公司于 2017 年 10 月 30 日提出劳动仲裁反申请书，请求依法裁决赖慈源赔偿损失 60,000.00 元。2017 年 12 月 21 日，深圳市南山区劳动人事争议仲裁委员会出具深南劳人仲案[2017]2286 号、[2017]3227 号《仲裁裁决书》，裁决结果为：

（1）本公司支付赖慈源 2017 年 7 月 1 日至 2017 年 8 月 15 期间的工资合计人民币 10,616.21 元；（2）本公司支付赖慈源 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 15 日期间 3 天未休带薪年假工资 4,137.93 元；（3）本公司支付赖慈源解除竞业限制协议经济补偿 22,500.00 元；（4）本公司支付赖慈源违法解除劳动合同赔偿金 60,000.00 元；（5）本公司支付赖慈源律师代理费 4,247.07 元，以上合计金额 101,501.21 元。

本公司不服劳动仲裁裁决，向深圳市南山区人民法院起诉，于 2018 年 8 月 1 日收到深圳市南山区人民法院邮寄的（2018）粤 0305 民初 4737 号民事判决书，判决如下：（1）本公司支付赖慈源 2017 年 7 月 1 日至 2017 年 8 月 15 日期间的工资合计 10616.21 元；（2）本公司支付赖慈源违法解除劳动合同赔偿金 60000 元；（3）本公司向赖慈源支付律师费 3083.79 元；（4）本公司无需支付赖慈源 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 15 日期间 3 天未休带薪年假工资 4137.93 元；（5）本公司无需支付赖慈源解除竞业限制协议经济补偿 22500 元；（6）驳回本公司其他诉讼请求。以上本公司需支付赖慈源合计金额 73700 元，截止目前，本公司正准备向深圳中级人民法院上诉。

9.2.1.2 肖家竹与本公司劳动争议纠纷案

肖家竹于 2017 年 9 月 30 日以本公司单方面不予续签合同等为由，向深圳市南山区劳动人事争议仲裁委员会提起劳动仲裁申请，要求：（1）请求支付 2016 年 4 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日期间的剩余劳

动报酬 14,032.71 元；(2) 请求支付 2017 年 4 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日期间的绩效工资 14,639.28 元；(3) 请求支付 2017 年 6 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日期间的基本工资 18,300.00 元；(4) 请求支付 2016 年度奖金 50,467.00 元；(5) 请求支付 2017 年 9 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日期间带薪年休假工资 24,422.20 元；(6) 请求支付拒不续签劳动合同的经济补偿金 35,412.20 元。(7) 请求支付律师代理费 10,000.00 元。以上合计 167,273.39 元。本公司于 2017 年 10 月 30 日提出劳动仲裁反申请书，请求依法裁决肖家竹赔偿损失 138,551.00 元。2018 年 1 月 23 日，公司收到深圳市南山区劳动人事争议仲裁委员会送达的《仲裁裁决书》(深南劳人仲案[2017]2287 号、[2017]3228 号)，裁决结果为：(1) 本公司支付肖家竹 2016 年 4 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日期间的剩余劳动报酬 14,032.71 元；(2) 本公司支付肖家竹 2017 年 4 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日期间的绩效工资 8,673.74 元；(3) 本公司支付肖家竹 2016 年 9 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日期间 4 天未休带薪年休假工资 4,848.70 元；(4) 本公司支付肖家竹终止劳动合同经济补偿金 26,764.60 元；(5) 本公司支付肖家竹律师代理费 1,726.92 元，以上合计金额 56,046.67 元。本公司不服劳动仲裁裁决，向深圳市南山区人民法院起诉，该案件仍在审理中。

9.2.1.3 肖学德与本公司劳动争议纠纷案

肖学德于 2017 年 8 月 17 日以本公司无故拖欠工资为由，向深圳市南山区劳动人事争议仲裁委员会提起劳动仲裁申请，要求：(1) 本公司支付 2017 年 1 月 1 日至 7 月 31 日期间所欠工资 125,164.56 元，并支付 2017 年 8 月 1 日至 11 日工资 12,413.80 元；(2) 本公司支付被迫解除劳动合同的经济补偿金 90,000.00 元；(3) 本公司支付 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 11 日期间的未休年休假工资 160,344.80 元；(4) 本公司支付律师费 5,000.00 元。2017 年 9 月 4 日，本公司以肖学德突然离岗给公司造成严重损失为由向深圳市南山区劳动人事争议仲裁委员会提起反诉要求肖学德赔偿公司损失 5,000.00 元，二案予以合并审理。2017 年 10 月 19 日，公司收到深圳市南山区劳动人事争议仲裁委员会送达的《仲裁裁决书》(深南劳人仲案[2017]2312 号、[2017]2810 号)，裁决结果为：(1) 本公司支付肖学德 2017 年 1 月、3 月、4 月、6 月、7 月、8 月份期间的工资合计 135,413.39 元；(2) 本公司支付肖学德被迫解除劳动合同经济补偿金 67,320.00 元；(3) 本公司支付肖学德 2015 年至 2017 年度未休年休假工资合计 77,121.38 元；(4) 本公司支付肖学德律师代理费 5,000.00 元，以上合计金额 284,854.77 元。

本公司不服劳动仲裁裁决，向深圳市南山区人民法院起诉，诉讼请求：(1) 本公司支付肖学德工资 128907.52 元(比仲裁裁决数额少 6505.87 元)；(2) 本公司无需向肖学德支付被迫解除劳动合同经济补偿金 67320 元；3、本公司无需向肖学德支付 2015 年至 2017 年度未休年休假工资合计 77121.38 元；4、本公司无需向肖学德支付律师代理费 5000 元；5、肖学德向本公司赔偿损失 50000 元；6、肖学德承担本案诉讼费用。该案件于 2018 年 1 月 12 日开庭审理，并于 2018 年 3 月 30 日收到深圳市南山区人民法院《民事判决书》((2017)粤 0305 民初 21007、21008 号)，判决结果为：1、本公司支付肖学德 2017 年 1 月、3 月、4 月、6 月、7 月、8 月期间的工资合计 129764.8 元；2、本公司支付肖学德被迫解除劳动合同经济补偿金 67320 元；3、本公司支付肖学德 2015 年至 2017 年度未休年休假工资合计 63448.28 元；4、本公司支付肖学德律师费 5000 元；5、驳回本公司其他诉讼请求。

本公司不服上述民事判决书，向深圳市中级人民法院上诉，上诉请求：1、依法撤销深圳市南山区

人民法院作出的（2017）粤 0305 民初 21007、21008 号《民事判决书》第二项、第三项、第四项、第五项判决；2、肖学德向本公司赔偿 50000 元；3、肖学德承担本案诉讼费。肖学德亦不服上述民事判决书，向深圳市中级人民法院上诉，其上诉请求：1、变更（2017）粤 0305 民初 21007、21008 号《民事判决书》第三项，改判本公司向肖学德支付 2015 年至 2017 年未休年休假工资 77121.38 元；3、本案受理费及其他诉讼费用由本公司承担。该案于 2018 年 7 月 23 日已开庭，尚未就此案作出判决。

10、资产负债表日后事项

截至本财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

（1）公司关于解决持续经营能力风险的相关措施如下：

1、调整业务结构，积极开拓其他行业客户资源，培养中小型客户，降低公司在单一市场的风险。同时寻求新的资金引入，缓解公司营运资金不足的压力。

2、明确公司的发展战略，强化预算管理，加强费用管理制度的建设，严格控制成本费用。

3、公司先后在深圳、苏州建立工厂，承接中高端 PCBA 加工制造服务相关业务，具备 SMT 加工、可靠性工程咨询服务及物料代采代购服务能力。一方面扩大市场范围，增加营业收入，另一方面使可靠性工程技术服务、生产交付一体化，直接满足客户的全面需求，进一步加强客户与公司的联系。此举将使得公司电子可靠性工程技术全产业链布局得到完善。未来，随着可靠性工程技术服务的不断深入，公司将持续加大投入，在深耕既有客户的基础上，拓展可靠性工程技术在新兴产业（如新能源、新能源汽车、智能家居，智能硬件、高端装备等）的应用，同时随着加大 SMT 加工、可靠性工程咨询服务及物料代采代购等业务市场开发力度，规模效应也将随之体现，利润水平有望持续稳定增长，公司规模及抗风险能力也将大幅提升。

12、母公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,470,803.77	100.00	266,200.75	10.77	2,204,603.02
其中：组合 1	1,910,803.77	77.34	266,200.75	13.93	1,644,603.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
关联方组合	560,000.00	22.66	-	-	560,000.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	2,470,803.77	100.00	266,200.75	10.77	2,204,603.02

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,705,153.77	100.00	193,120.25	7.14	2,512,033.52
其中: 组合 1	2,055,153.77	75.97	193,120.25	9.40	1,862,033.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
关联方组合	650,000.00	24.03	-	-	650,000.00
合计	2,705,153.77	100.00	193,120.25	7.14	2,512,033.52

① 合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	258,000.00	12,900.00	5.00
1至2年	772,600.00	77,260.00	10.00
2至3年	880,203.77	176,040.75	20.00
合计	1,910,803.77	266,200.75	10.77

12.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 73,080.50 元。

12.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
湖南自在科技有限公司	非关联方	750,000.00	1至2年	30.35	75,000.00
苏州易启康电子科技有限公司	关联方	560,000.00	1年以内	22.66	28,000.00
深圳未网科技有限公司	非关联方	474,600.00	1至2年	19.21	47,460.00
深圳市科陆通用技术有限公司	非关联方	240,000.00	1至2年	9.71	24,000.00
广州海格通信集团股份有限公司	非关联方	208,000.00	1年以内	8.42	10,400.00
合计		2,232,600.00		90.35	184,860.00

12.2 其他应收款

12.2.1 分类

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	995,070.70	100.00	49,947.51	5.02	945,123.19
其中：组合 1	322,579.47	32.42	49,947.51	15.48	272,631.96
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
关联方组合	672,491.23	67.58	-	-	672,491.23
合计	995,070.70	100.00	49,947.51	5.02	945,123.19

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	461,512.70	100.00	41,488.59	8.99	420,024.11
其中：组合 1	461,512.70	100.00	41,488.59	8.99	420,024.11
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	461,512.70	100.00	41,488.59	8.99	420,024.11

① 合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,000.00	750.00	5.00
1 至 2 年	123,183.87	12,318.39	10.00
2 至 3 年	184,395.60	36,879.12	20.00
合计	322,579.47	49,947.51	15.48

12.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,458.92 元。

12.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市易尔法电子有限公司	往来款	514,594.00	1 年以内	51.71	25,729.70

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
力合科创集团有限公司	房租押金	184,395.60	2-3 年	18.53	36,879.12
深圳市瑞雷特电子技术有限公司	代付房租款	150,397.23	1 年以内	15.11	7,519.86
深圳市阿尔法电气技术有限公司	往来款	80,000.00	1-2 年	8.04	8,000.00
株洲中车时代电气股份有限公司	投标保证金	30,000.00	1-2 年	3.01	3,000.00
合计		959,386.83		96.40	81,128.68

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,530,601.28	-	11,530,601.28	11,530,601.28	-	11,530,601.28
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	11,530,601.28	-	11,530,601.28	11,530,601.28	-	11,530,601.28

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市易瑞来电子有限公司	30,599.28	-	-	30,599.28	-	-
深圳市易尔法电子有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-
深圳市瑞雷特电子技术有限公司	5,000,002.00	-	-	5,000,002.00	-	-
苏州易启康电子科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	11,530,601.28	-	-	11,530,601.28	-	-

12.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,480,018.79	1,572,421.90	2,606,582.99	1,686,774.53
其他业务	-	-	-	-
合计	2,480,018.79	1,572,421.90	2,606,582.99	1,686,774.53

13、补充资料

13.1 非经常性损益明细表

项目	本年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	380,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-

项目	本年
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,760.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	416,860.19
减：所得税影响额	16,607.94
非经常性损益净额（影响净利润）	400,252.25
减：少数股东权益影响额	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-235,563.02

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	本期每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.93	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.19	-0.04	-0.04

法定代表人：殷志文

主管会计工作负责人：殷志文

会计机构负责人：邱萍

深圳市易瑞来科技股份有限公司

2018年8月23日