

ila



英诺尔

NEEQ : 430525

厦门英诺尔电子科技股份有限公司

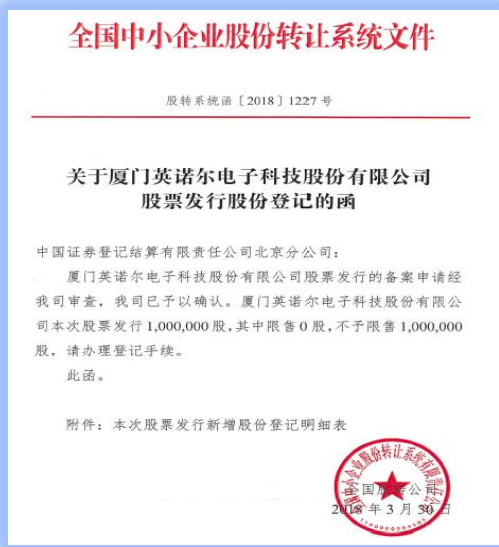
(XIAMEN INNOV ELECTRONICSTECHCO.,LTD)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



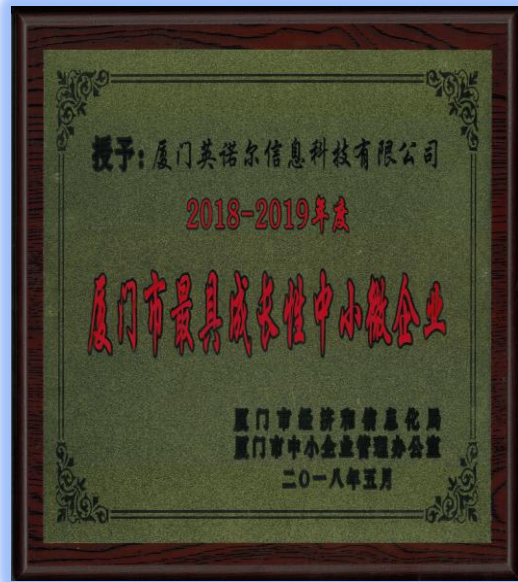
2018年2月公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈厦门英诺尔电子科技有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》新增100万股并于2018年4月24日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。



2018年4月信息科技携带二十多款不同特点的RFID电子标签精彩亮相全球规模最大、专业性最强的RFID产业盛会。



2018年5月，信息科技取得了国家知识产权局颁发的“一种RFID防转移且不残胶的电子标签及其制成方法”的发明专利证书。进一步完善了公司在RFID领域的专利布局。



2018年5月，厦门市经济和信息化局、厦门市中小企业管理办公室授予信息科技“厦门市最具成长性中小微企业”称号。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	厦门英诺尔电子科技股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
元	指	人民币元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
充源电子	指	厦门英诺尔充源电子有限公司
信息科技	指	厦门英诺尔信息科技有限公司
吧哒文化	指	厦门吧哒文化传播有限公司
亲亲通	指	亲亲通（厦门）科技有限公司
光电科技	指	厦门英诺尔光电科技有限公司
物拓科技	指	厦门物拓科技有限公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	厦门英诺尔电子科技股份有限公司章程
鸿融投资	指	厦门鸿融投资管理合伙企业（有限合伙）
柔性线路板	指	在柔性材料为底材的基础上形成的电子线路板
FPC	指	柔性印刷线路板
RFID	指	通过射频信号自动识别目标对象并获取相关数据，是非接触式的自动识别技术
NFC	指	近距离无线通讯技术
COB 基板	指	COB 板上芯片(ChipOnBoard, COB)工艺过程首先是在基底表面用导热环氧树脂(一般用掺银颗粒的环氧树脂)覆盖硅片安放点，然后将硅片直接安放在基底表面，热处理至硅片牢固地固定在基底为止，随后再用丝焊的方法在硅片和基底之间直接建立电气连接。
COF 基板	指	COF (ChipOnFlex, or, ChipOnFilm, 常称覆晶薄膜)，将 IC 固定于柔性线路板上晶粒软膜构装技术，是运用软质附加电路板作封装芯片载体将芯片与软性基板电路接合的技术，或单指未封装芯片的软质附加电路板
POS	指	自助收款机与自助服务机
触摸屏	指	属信息输入器件，采用触控方式显示，可替代键盘和鼠标
特种标签	指	是一种特种应用，如产品形态特殊或功能要求特殊的一种应用场所所使用的电子标签
RFID JOURNAL LIVE	指	RFID Journal Live 2018 电子标签美展
ETC	指	Electronic Toll Collection 电子收费系统

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。

公司负责人李金华、主管会计工作负责人王毓彬及会计机构负责人（会计主管人员）林丽明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	董事会办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门英诺尔电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMEN INNOV ELECTRONICS TECH CO., LTD XMINNOV
证券简称	英诺尔
证券代码	430525
法定代表人	李金华
办公地址	福建省厦门市翔安区火炬产业园翔虹路1号101单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李金华
电话	0592-3166159
传真	0592-3196999
电子邮箱	lijj@xminnov.com
公司网址	http://www.xminnov.com
联系地址及邮政编码	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔虹路1号101单元 361101
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-09-27
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-397 电子元件制造
主要产品与服务项目	柔性线路板、电子材料、物联网感知设备、电子标签、应用系统等研发、生产、销售及服务等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	51,000,001
优先股总股本（股）	-
控股股东	李金华、李文忠、李文珍、李宗金
实际控制人及其一致行动人	实际控制人李金华、李文忠、李文珍、李宗金；及其一致行动人李叶鹏、李育聪、李开泉、李宗祥、杨建山、杨建海

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	91350200791268723F	否
注册地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔	否

	虹路1号101单元	
注册资本(元)	51,000,001	是

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	22,826,433.50	30,364,662.52	-24.83%
毛利率	37.35%	42.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,694,559.42	5,804,006.31	-70.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,612,436.03	3,146,185.52	-
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）	1.98%	7.71%	-
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）	-3.05%	4.18%	-
基本每股收益	0.03	0.12	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	162,671,971.16	153,157,305.21	6.21%
负债总计	72,975,789.29	70,016,458.64	4.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,508,863.50	83,191,561.83	7.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.66	6.02%
资产负债率（母公司）	47.11%	44.72%	-
资产负债率（合并）	44.86%	45.72%	-
流动比率	2.69	3.06	-
利息保障倍数	12.74	56.25	-

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	1,737,304.83	168,295.83	-
应收账款周转率	1.25	2.80	-
存货周转率	1.71	2.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	6.21%	18.15%	-
营业收入增长率	-24.83%	5.36%	-
净利润增长率	-71.79%	-13.00%	-

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	51,000,001	50,000,001	2.00%
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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为C制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业，定位于FPC与物联网行业。主要从事柔性印刷电路板、电子标签及读写设备等物联网核心产品的研发、生产与销售。通过多年的积累，丰富了公司的生产管理经验和行业经验。

公司高度重视新产品和技术的开发与积累，公司及子公司累计共拥有78项专利技术，其中发明专利16项，依靠掌握核心技术以及对于行业应用的充分理解，为客户提供定制化的产品和服务。公司是国家级、市级高新技术企业，经厦门市科学技术局专家评审、部门联审公示，正式被认定为“厦门市工程技术研究中心”。

公司以直销为主，通过各种方式直接参与客户的交流，沉淀需求，同时，公司通过微信公众号、国内外展会、阿里巴巴等方式进行积极推广，以获取潜在客户的询盘并展开沟通。采购及生产模式上采用“以销定采”、“以销定产”的模式进行。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

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 22,826,433.50 元，比上年度同期下降 24.83%；营业成本为 14,300,665.46 元，比上年度同期下降 18.63%；归属于母公司的净利润为 1,694,559.42 元，比上年度同期减少 70.80%。主要变化的原因是：报告期内，在 FPC 市场方面，我们依然坚持维护应收账款风险较低的客户，淘汰应收账款逐步增高的客户，故 FPC 的收入下降。RFID 市场上坚持业务聚焦战略，集中资源发展优势业务。积极拓展 RFID 应用新领域。RFID 读写器、RFID 标签的研发和销售在智能电表、新零售等新领域亦取得一定进展。由于报告期内公司的主要客户 CGMP 正在进行重组，故订单有所减少，RFID 收入有所下降。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 1,737,304.83 元，比上年度同期增加 1,569,009.00 元，变动比例为 932.29%，主要原因为：主要是报告期内公司经营应收项目减少所致；投资活动产生的现金流量净额为-11,093,779.8 元，比上年度同期净支出减少 2,416,966.09 元，变动比例为 17.89%，主要原因为：本期收到子公司股权转让款。筹资活动产生的现金流量净额为 4,057,245.51 元，比上年度减少 7,846,663.79 元，变动比例为 65.92%，主要原因为：上年同期公司取得兴业银行股份有限公司厦门分行的两笔贷款。

公司的主营业务仍为线路板和 RFID 两大业务体系。

（一）线路板经营概述

FPC 行业的利润空间越来越小，市场竞争愈演愈烈。基于目前行业风险增加与利润率持续下降的原因，在市场经营方向上，对于现有的客户中，我们主动淘汰部分风险较高的客户，与有风险较低的客户继续保持合作。故报告期内 FPC 的业务收入有所下降。同时公司也积极研发新产品，加快技术创新。今年公司重点研发柔性电路材料。

（二）RFID 经营概述

物联网从体系架构角度来看，可分为感知层、传输层和应用层三个层面。RFID、二维码、传感器等处于物联网感知层 RFID 技术作为物联网感知层的核心关键技术之一，以其广泛的应用领域而备受关注。近年来，随着传感技术、网络传输技术的不断进步，RFID 芯片等硬件成本不断下降，以及基于互联网、物联网的集成应用解决方案不断成熟，RFID 技术在智能化管理等众多领域得到了更广泛的应用。中国

RFID 市场规模自 2010 年开始进入高速增长阶段，随着基于 RFID 技术的物联网应用更不断丰富，与移动互联网的结合不断深入，应用领域不断广泛，RFID 市场规模将继续保持高速增长趋势。

公司是 RFID 行业少数具有垂直一体化产业链的高新技术企业之一。在国际市场，公司定位特种 RFID 电子标签及便携式读写器产品提供商。报告期内，公司持续注重研发投入和技术创新，以市场为导向，着重加强对满足客户个性化需求的高附加值产品和技术的研究储备，加强与行业内合作伙伴的技术交流，并在智能化零售、智能电表的部分环节取得阶段性成果。

报告期内公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

1、 市场竞争加剧的风险

随着 FPC 和 RFID 行业的快速发展，以及消费者对电子产品的需求的增加，对防伪意识的不断加强，导致市场规模的不断扩大，目前市场较低的进入门槛，将会吸引更多的企业进入该市场，加剧市场竞争的激烈程度，导致市场格局不断变化。如果公司在技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，在新市场开发未取得突破，公司将面临市场竞争加剧而导致经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司以应用为导向，结合自身的材料、结构、工艺、传感器等核心技术优势，加大在医疗、传感器、智能设备、打印探头等领域的研发和推广力度。不断在医疗重要资产、生物医疗设备智能管理新兴的物联网细分领域发力。深化以传感器为基础采集设备的 RFID 标签冷链应用。以公司成熟的应用内方案为基础主动推开市场，在激烈的市场竞争中保持自身竞争力。

2、 技术进步风险

电子信息行业更新换代的速度快，企业越来越依赖于技术创新抢占市场份额，新的技术和市场的不断发展不仅要求企业能够把握行业发展动态，同时也要求企业加强研发投入、持续创新，不断推出迎合市场需求的新产品和服务。如果企业不能准确把握市场动态，并及时调整新产品和新服务的开发方向，将面临技术更新的风险。

应对措施：公司将不断提高研发投入，加快研发成果产业化的进程，充分关注客户的多样化个性需求；在经营过程中不断加强技术的创新与变革，增强产品技术调整敏感度，积极打造有影响力的市场品牌；增强与行业相关企业及研发机构的交流与合作，增强公司核心竞争能力。

3、 核心技术人员流失风险

企业最核心的资源是技术人才，技术人才对公司起着关键作用，人员的稳定对公司的发展具有重要影响。经过多年积累，公司形成了一支高素质、行业经验丰富的专业技术人才队伍，为公司在业内树立了良好的口碑。他们提供的产品和服务都拥有较高的技术含量。由于业务的开展和执行需要拥有各领域专业知识并且具备丰富实践经验的人才，而目前行业正处于快速发展阶段，人才资源短缺，极易导致企业间人才争夺，出现人才流失风险。而人才流失也可能造成技术失密风险，这些都将削弱企业的核心竞争力，对企业发展产生较大影响。

应对措施：公司十分重视核心技术人员的成长和激励，制定了具有竞争力的薪酬结构、绩效评估体系、激励制度和晋升途径。公司将为技术骨干提供更广阔的业务发展空间，通过内部培训提高员工的职业技能，建立后备人才梯队；制订合理的激励机制，使员工能够分享公司发展成果。同时，公司与核心研发人员签订保密协议，从法律上降低技术泄密的风险。及技术泄密这一风险的能力。

4、 综合管理水平亟待提高的风险

根据公司多元化的市场战略需求，设立了多家子公司。受人力资源、管理水平等诸多因素的影响，对子公司的管理控制水平将有可能影响公司的运营效率和持续发展。

应对措施：针对上述公司治理存在的问题及潜在风险，公司一方面将各子公司的独立运营，维持其核心管理人员、研发团队和业务体系的稳定，另一方面，将加强财务、投资、合规经营等方面风险管控，不断规范和完善公司经营管理体系。严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、

管理制度能够得到切实有效地执行。

5、汇率风险

公司出口产品占主营业务收入比例逐渐增大，同时部分原材料从国外进口，结算主要采用美元，人民币汇率波动可能会给公司带来汇兑损失。

应对措施：针对上述风险，结合公司一般对国外客户采取款到发货的收款政策，在收到外汇后根据外汇市场波动情况适时结汇以避免汇率波动对公司业绩造成不利影响，从而减少汇率波动对公司带来的风险。

6、收入对单一产品较为依赖的风险

从短期看 RFID 产品是公司营业利润的最主要来源，存在对 RFID 产品的依赖风险。

应对措施：公司根据市场发展方向结合公司内部的战略决策，坚持在工业医疗设备、金融 POS 支付终端、移动打印核心部件的领域中深耕细作。并围绕着福建省本地化区域市场和打印机芯市场进一步开拓，市场以老客户稳定服务为主，资金安全放在第一位。通过逐步调整产品和市场结构，实现 FPC 产品和市场的多元化来扩大市场占有率，增加 FPC 收入。以避免对单一产品的依赖。

7、实际控制人不当控制风险

李金华、李文忠、李宗金、李文忠于 2016 年 6 月 16 日共同签署了《一致行动人协议》，合计持有公司 43.77% 股份，可以通过行使表决权等形式，影响到公司的经营决策、投资方向、人事安排等重大事项。虽然股份公司按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，建立了“三会”议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度，内控体系正在逐步完善。但上述制度能否持续有效运作需要全体股东以及管理层的规范执行。如果出现实际控制人不当控制或内控制度不能持续有效运行，则可能会给公司经营及其他股东的利益带来风险。

应对措施：公司逐步完善法人治理结构，公司董事会、监事会及各专门委员会，以支持董事会就企业经营和财务运作履行决策与监督的职责，从而更好的保护中小股东的利益。严格执行《公司章程》及各项规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

8、公司净利润对非经常性损益存在依赖性的风险

2018 公司非经常性损益占净利润的比例较高，公司对非经常性损益存在较大依赖性。若公司不能持续获得政府补贴，将会对公司的盈利造成一定的影响。

应对措施：可控范围内加大研发投入，积极开发并推出有核心竞争力的产品。进一步拓展国际市场，提高产品和服务质量，巩固资源优势，打造品牌价值。扩大公司生产规模，降低生产成本，提高和改善公司主营业务盈利能力，从而达到减轻对非经常性损益过度依赖的目的。

9、资金周转风险

公司物联网工业园区的建设，依然需要较大的资金支出，资金周转的压力较大。

应对措施：公司将根据业务发展需要制订资金计划，一方面通过资金统筹调度，严格控制各项费用支出，合理安排资金使用，支持公司的健康快速发展；另一方面结合资本市场，积极探索新的融资渠道，采取银行借款、发行新股等多种融资方式来满足资金需求。

10、税收优惠风险

2008 年 1 月 1 日起《中华人民共和国企业所得税法》开始实施，根据该法及《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受税率为 15% 的企业所得税优惠。公司 2017 年通过了高新技术企业认定，有效期为三年，可享受税率 15% 的企业所得税优惠。上述优惠政策一旦发生不利变化，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：由于税收优惠政策和政府补助不可控，公司将提供技术的持续开发创新，提高产品的附加值和核心竞争力，以满足税收优惠政策变化可能带来的各项要求，同时获取非优惠税收条件下本身产品的高附加值，以降低和避免税收优惠政策变化带来的风险影响。

11、环保相关的风险

公司在生产产品的过程中会产生废水、废气和固体废物等污染排放物和噪声，因此公司建立系统的

污染物处理管理制度和设备体系，但公司不能完全排除在生产过程中因不可抗力等因素或管理疏忽等原因出现环境事故的可能。若出现环保方面的意外事件、对环境造成污染、触犯环保方面法律法规，则会对公司的声誉及日常经营造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司环保管理团队不仅要加强环保意识，提升对环保的认识。还应该积极参与环保培训，建立相关管理制度。针对不可抗因素，做出相对的应对措施。积极配合环保部门定期进行环保检查，及时根据环保局的要求进行整改，定期做好环保数据记录。

四、 企业社会责任

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。公司一直坚持以人为本的经营理念，积极为职工送温暖，积极帮助有困难的职工。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李金华	李金华为公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请对外基本授信额度 2000 万元、敞口 1190 万元提供个人最高额保证担保	-	是	2018 年 01 月 22 日	2018-004
李金华	公司将其持有的北京华夏前程教育科技有限公司 10%的股权和新板资本管理(厦门)有限公司 10%的股权、控股子公司亲亲通(厦门)科技有限公司将其持有的厦门吧哒文化传播有限公司 80%的股权,出售给公司实际控制人、控股股东李金华。	2,569,405.88	是	2018 年 02 月 02 日	2018-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、李金华个人最高额保证担保，关联方不向公司收取任何费用不存在侵害中小股东和利益的行为。本次关联交易是由控股股东、实际控制人李金华为公司向银行申请授信额度提供个人最高额保证担保。有利于公司从银行取得综合授信，补充公司的流动资金，从而解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康稳定发展。

2、公司将其持有的北京华夏前程教育科技有限公司 10%的股权和新板资本管理（厦门）有限公司 10%的股权、控股子公司亲亲通（厦门）科技有限公司将其持有的厦门吧哒文化传播有限公司 80%的股权，出售给公司实际控制人、控股股东李金华。本次定价经审计以交易标的截至 2017 年 12 月 31 日的账面净资产为基础，以双方最终商定价格为准，交易公开，定价公允，不存在侵害股东和公司利益的行为。本次交易是为了进一步优化资源配置，突出主营业务，促进公司的发展，不会对挂牌公司本期和未来财务状况和经营成果的影响。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司在报告期内发生的经股东大会审议过的《公司及控股子公司拟向实际控制人、控股股东李金华出售资产构成关联交易的议案》，具体如下：

出售方：厦门英诺尔电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）及控股子公司亲亲通（厦门）科技有限公司（以下简称“控股子公司”）；

交易对方：李金华；

交易标的：公司持有的北京华夏前程教育科技有限公司（以下简称“华夏前程”）10%的股权和新板资本管理（厦门）有限公司（以下简称“新板资本”）10%的股权；控股子公司亲亲通（厦门）科技有限公司持有的厦门吧哒文化传播有限公司（以下简称“吧哒文化”）80%的股权；

交易事项：公司拟出售持有的华夏前程 10%的股权和新板资本 10%的股权、控股子公司拟出售持有的吧哒文化 80%的股权。

交易价格：公司拟以人民币 702,976.99 元的价格出售其持有的华夏前程 10%的股权，以人民币 1,866,428.89 元的价格出售其持有的新板资本 10%的股权；控股子公司拟以人民币 0 元的价格出售其持有的吧哒文化 80%的股权；支付方式为现金。

相关议案已经过公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过，本次交易构成关联交易、不构成重大资产重组。本次交易公开，定价公允，是为了进一步优化资源配置，突出主营业务，促进公司的发展，不存在侵害股东和公司利益的行为，不会对挂牌公司本期和未来财务状况和经营成果的影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人李金华、李文忠、李宗金、李文珍出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：截至报告期末，李金华、李文忠、李宗金、李文珍及其关系密切的家庭成员严格遵循上述承诺，未作出违反上述承诺内容的行为。该承诺在报告期内得到履行。

2、为避免潜在的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员李金华、李文忠、杨建山、林加良、王毓彬、李俊华、李宗祥、林烟出具《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员李金华、李文忠、杨建山、林加良、王毓彬、李俊华、李宗祥、林烟及其关系密切的家庭成员均严格遵循上述承诺，未作出违反上述承诺内容的行为。该承诺在报告期内得到履行。

(四) 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
固定资产	抵押	5,191,816.63	3.19%	报告期内，为补充公司流动资金，公司拟向兴业银行股份有限公司厦门分行申请对外基本授信额度2000万元，敞口1190万元贷款，以本公司位于厦门市翔安区翔虹路1号的101单元房产（房产证号：闽（2016）厦门市不动产权第0044935号）、201单元房产（房产证号：闽（2016）厦门市不动产权第0041673号）、301单元房产（房产证号：闽（2016）厦门市不动产权第0045822号）、401单元房产（房产证号：闽（2016）厦门市不动产权第0045830号）作为抵押物进行抵押担保。
货币资金	抵押	2,011,784.44	1.24%	根据[厦海渔（2017）65号]规定，专项资金需经考核后专款专用，截至2018年6月30日，未经中期考核，拨付款项使用受限
无形资产/在建工程	抵押	67,781,182.30	41.67%	公司向交通银行股份有限公司厦门分行申请授信额度3000万元，授信额度期限7年，由公司名下位于厦门市同安区T2013Y12-G地块“厦门英诺尔物联网工业园区”1#厂房、2#厂房、3#厂房及4#生产服务设施用房在建工程工业房地产以及土地使用权（土地证号厦国土房证第地00020729号）提供抵押担保。
总计	-	74,984,783.37	46.10%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2018-01-22	2018-04-24	4.90	1,000,000	4,900,000	公司本次股票发行募集的资金主要用于英诺尔物联网工业园区项目厂房、生产服务设施用房建设和装修，其中建设200万元，装修290万元。

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	32,576,001.00	65.15%	1,000,000.00	33,576,001	65.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,500,001.00	25.00%	-1,100,000.00	11,400,001	22.35%	
	董事、监事、高管	5,808,000	11.616%	-1,100,000.00	4,708,000	9.23%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,424,000	34.848%	0	17,424,000	34.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,920,000	21.84%	0	10,920,000	21.41%	
	董事、监事、高管	17,424,000	34.848%	0	17,424,000	34.16%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,001	-	1,000,000.00	51,000,001	-	
普通股股东人数							15

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李金华	8,130,000	-1,100,000	7,030,000	13.78%	6,097,500	932,500
2	李文忠	6,430,000	0	6,430,000	12.61%	4,822,500	1,607,500
3	李叶鹏	4,500,000	0	4,500,000	8.82%	0	4,500,000
4	李育聪	4,500,000	0	4,500,000	8.82%	0	4,500,000
5	李宗祥	4,465,000	0	4,465,000	8.75%	3,348,750	1,116,250
合计		28,025,000	-1,100,000	26,925,000	52.78%	14,268,750	12,656,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、李金华、李宗祥二人系亲兄弟关系；
- 2、李文忠与李金华、李宗祥二人系叔侄关系；
- 3、李文忠与李叶鹏、李育聪系伯侄关系；
- 4、李叶鹏与李育聪系堂兄弟关系。

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

公司控股股东、实际控制人为：李金华，李文忠，李宗金，李文珍，持有公司股份 22,320,001 股，持股比例为 43.77%。

李金华，男，1979 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。现任厦门英诺尔电子科技股份有限公司法人代表、董事长、总经理兼董事会秘书职务。

李文忠，男，1963 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2006 年 9 月至 2013 年 8 月任厦门英诺尔电子科技股份有限公司董事长职务，现任厦门英诺尔电子科技股份有限公司董事职务。

李宗金，男，1964 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。现任河鹿泉区三星橡塑泡沫制品厂厂长职务。

李文珍，男，1967 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，小学学历。鹿泉区三星橡塑泡沫制品厂公司副厂长职务。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
李金华	董事长、总经理、董事会秘书	男	1979.12.26	硕士研究生	2015.7-2018.7	是
李文忠	董事	男	1963.2.17	初中学历	2015.7-2018.7	是
杨建山	董事	男	1976.12.21	高中学历	2015.7-2018.7	是
林加良	董事、副总经理	男	1979.9.8	本科学历	2015.7-2018.7	是
王毓彬	董事、财务总监	男	1980.10.20	硕士研究生	2015.7-2018.7	是
李俊华	监事会主席	男	1968.1.18	本科学历	2015.7-2018.7	是
李宗祥	监事	男	1983.2.13	专科学历	2015.7-2018.7	是
林 烟	职工监事	女	1983.11.6	专科学历	2015.7-2018.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长李金华与董事李文忠系叔侄关系;
 董事长李金华与监事李宗祥系兄弟关系;
 董事李文忠与董事杨建山系舅甥关系;
 董事李文忠与监事李宗祥系叔侄关系;
 监事李宗祥与董事杨建山系表兄弟关系;
 其他董事、监事与高管之间无关联关系;
 董事长李金华、董事李文忠为控股股东和实际控制人关系,其他董事、监事、高管与公司控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
王毓彬	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
林 烟	职工监事	0	0	0	0%	0
李俊华	监事会主席	564,000	0	564,000	1.11%	0
林加良	董事、副总经	1,410,000	0	1,410,000	2.76%	0

	理					
杨建山	董事	2,233,000	0	2,233,000	4.38%	0
李宗祥	监事	4,465,000	0	4,465,000	8.75%	0
李金华	董事长、总经理、董事会秘书	8,130,000	-1,100,000	7,030,000	13.78%	0
李文忠	董事	6,430,000	0	6,430,000	12.61%	0
合计	-	23,232,000	-1,100,000	22,132,000	43.39%	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

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	44	31
销售人员	21	33
技术人员	31	36
财务人员	8	9
生产人员	117	148
员工总计	221	257

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	3	3
本科	32	45
专科	38	48
专科以下	148	161
员工总计	221	257

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、 人员变动、薪酬政策

报告期内，公司大力引进技术人才，有效缓解了行业技术人才普遍短缺的瓶颈。与此同时，根据公司战略和业务发展需要持续优化人才结构，调整行政管理人员配置，扩大销售团队以符合行业发展趋势和业务增长的需要。

为吸引人才和加强员工队伍的稳定性，提升员工归属感，公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励机制，提高员工各项福利保障。结合市场行情和公司实际情况，公司对薪酬标准、薪酬结构及福利水平进行了各项提升；在员工激励方面，公司建立有效的晋升机制，为员工个人发展提供机会，鼓励员工积极创新，实现自我价值。

2、 培训计划

为体现企业人本文化，保证企业人力资源的可持续发展，公司进一步规范员工培训管理，完善培训制度，提升员工职业素养、工作技能及管理者的管理水平。公司年初制定培训计划，每月针对各部门组织管理技能、岗位技能、业务能力、产品知识、规章制度、企业文化、职业素养等内容培训。组织员工参加各种职业技能考试，提升自身职业技能水平。

3、 报告期末没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李忠明	全资子公司副总经理	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术员工人员没有变化，未对公司造成不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年7月25日公司召开2018年第三次临时股东大会审议通过董事会、监事会换届事项，召开第三届董事会第一次会议审议通过高级管理人员换届事项。本次换届人员中章金玲为首次任命的监事，李宗祥不再担任监事职务，其余人员都是连选连任。

首次任命监事人员履历：

章金玲，女，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002年7月毕业于厦门大学电子工程系通信专业，本科学历。2002年7月至2003年9月于厦门视远资讯科技有限公司任硬件工程师；2003年9月至2006年3月于夏新电子股份有限公司任软件开发工程师；2008年8月至2016年7月于福建省电信技术发展有限公司综合部任综合人事管理；2016年7月进入公司，担任公司管理部经理一职。

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	六、注释 1	26,027,334.52	31,450,759.14
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、注释 2、3	19,284,713.3	25,925,195.76
预付款项	六、注释 4	8,604,677.47	1,179,332.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 5	341,231.54	525,315.37
买入返售金融资产			
存货	六、注释 6	11,429,086.71	5,258,881.83
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、注释 7	3,857,167.68	3,080,242.66
流动资产合计		69,544,211.22	67,419,727.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、注释 8		2,569,405.88
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、注释 9	19,261.48	19,261.48
投资性房地产		-	-
固定资产	六、注释 10	22,580,726.60	21,866,960.69
在建工程	六、注释 11	57,455,429.54	45,068,428.93
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、注释 12	11,125,512.51	11,211,864.90
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、注释 13	367,929.08	288,522.55
递延所得税资产	六、注释 14	1,578,900.73	1,698,583.22
其他非流动资产	六、注释 15	-	3,014,550.00
非流动资产合计		93,127,759.94	85,737,577.65
资产总计		162,671,971.16	153,157,305.21
流动负债：			
短期借款	六、注释 16	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、注释 17	10,783,996.25	6,088,531.11
预收款项	六、注释 18	8,421,954.01	4,551,603.39
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 19	1,873,446.03	3,884,166.93
应交税费	六、注释 20	716,537.15	2,809,310.76
其他应付款	六、注释 21	1,062,612.40	1,715,603.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		25,858,545.84	22,049,215.19
非流动负债：			
长期借款	六、注释 22	36,880,000.00	37,380,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、注释 23	10,237,243.45	10,587,243.45
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		47,117,243.45	47,967,243.45
负债合计		72,975,789.29	70,016,458.64
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、注释 24	51,000,001.00	50,000,001.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 25	3,673,253.70	50,511.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 26	2,575,054.67	2,575,054.67
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 27	32,260,554.13	30,565,994.71
归属于母公司所有者权益合计		89,508,863.50	83,191,561.83
少数股东权益		187,318.37	-50,715.26
所有者权益合计		89,696,181.87	83,140,846.57
负债和所有者权益总计		162,671,971.16	153,157,305.21

法定代表人：李金华

主管会计工作负责人：王毓彬

会计机构负责人：林丽明

(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		10,177,830.99	5,167,495.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、注释 1	18,246,126.95	26,148,925.35
预付款项		7,585,299.96	431,764.67
其他应收款	十二、注释 2	1,198,684.94	2,240,105.97
存货		4,907,021.68	2,240,131.08
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,039,538.71	2,627,263.40
流动资产合计		45,154,503.23	38,855,686.19
非流动资产：			
可供出售金融资产			2,569,405.88
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、注释 3	15,952,000.00	15,772,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		17,058,037.71	16,103,912.88

在建工程		57,455,429.54	45,068,428.93
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		11,083,133.59	11,211,864.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		307,108.54	203,373.79
递延所得税资产		1,389,390.54	1,541,958.05
其他非流动资产		-	2,527,750.00
非流动资产合计		103,245,099.92	94,998,694.43
资产总计		148,399,603.15	133,854,380.62
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		7,387,540.53	5,049,015.42
预收款项		1,603,115.27	7,200.00
应付职工薪酬		1,106,854.08	2,290,177.79
应交税费		207,022.22	1,282,312.65
其他应付款		9,484,658.14	258,213.92
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		22,789,190.24	11,886,919.78
非流动负债：			
长期借款		36,880,000.00	37,380,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	10,587,243.45
递延所得税负债		10,237,243.45	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		47,117,243.45	47,967,243.45
负债合计		69,906,433.69	59,854,163.23
所有者权益：			
股本		51,000,001.00	50,000,001.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		3,673,253.70	50,511.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,575,054.67	2,575,054.67
一般风险准备		-	-
未分配利润		21,244,860.09	21,374,650.27
所有者权益合计		78,493,169.46	74,000,217.39
负债和所有者权益合计		148,399,603.15	133,854,380.62

法定代表人：李金华

主管会计工作负责人：王毓彬

会计机构负责人：林丽明

(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		22,826,433.50	30,364,662.52
其中：营业收入	六、注释 28	22,826,433.50	30,364,662.52
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,299,086.05	26,641,663.22
其中：营业成本	六、注释 28	14,300,665.46	17,574,244.03
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 29	471,439.15	424,984.46
销售费用	六、注释 30	2,054,596.47	1,484,914.43
管理费用	六、注释 31	4,909,337.72	4,439,523.67
研发费用	六、注释 32	3,214,068.96	2,897,055.98
财务费用	六、注释 33	329,562.57	65,271.45

资产减值损失	六、注释 34	19,415.72	-244,330.80
加：其他收益	六、注释 36	5,135,401.64	3,154,465.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 35	1,042.77	-11,222.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,663,791.86	6,866,242.60
加：营业外收入	六、注释 37	1,140.00	
减：营业外支出	六、注释 38	-	10,442.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,664,931.86	6,855,800.60
减：所得税费用	六、注释 39	1,052,338.81	1,140,199.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,612,593.05	5,715,600.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,612,593.05	5,715,600.66
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-81,966.37	-88,405.65
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,694,559.42	5,804,006.31
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,612,593.05	5,715,600.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,694,559.42	5,804,006.31
归属于少数股东的综合收益总额		-81,966.37	-88,405.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.12
（二）稀释每股收益		0.03	0.12

法定代表人：李金华

主管会计工作负责人：王毓彬

会计机构负责人：林丽明

（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	十二、注释 4	10,975,492.71	15,834,107.68
减：营业成本	十二、注释 4	8,862,452.44	11,057,701.59
税金及附加		71,001.05	152,484.15
销售费用		326,315.46	289,120.20
管理费用		4,907,770.76	2,451,012.29
研发费用			2,196,839.68
财务费用		191,987.39	58,166.03
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-63,925.72	-354,024.08
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		1,042.77	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,319,065.90	-17,192.18
加：营业外收入		3,573,467.61	891,458.12
减：营业外支出		-	10,442.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		254,401.71	863,823.94
减：所得税费用		384,191.89	129,573.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,790.18	734,250.35
（一）持续经营净利润		-129,790.18	734,250.35
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产		-	-

的变动			
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		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-129,790.18	734,250.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.002	0.01
(二) 稀释每股收益		-0.002	0.01

法定代表人：李金华

主管会计工作负责人：王毓彬

会计机构负责人：林丽明

(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		29,159,509.21	29,949,112.09
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		185,825.13	115,376.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 40	7,640,549.84	3,521,653.56
经营活动现金流入小计		36,985,884.18	33,586,141.91
购买商品、接受劳务支付的现金		15,227,791.68	19,614,239.06
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-

支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		11,340,239.83	8,222,963.98
支付的各项税费		3,763,884.33	2,326,106.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 40	4,916,663.51	3,254,536.99
经营活动现金流出小计		35,248,579.35	33,417,846.08
经营活动产生的现金流量净额		1,737,304.83	168,295.83
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		1,042.77	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	300,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,569,405.88	-
收到其他与投资活动有关的现金		3,888,581.10	-
投资活动现金流入小计		6,459,029.75	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,552,809.55	13,810,745.89
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		17,552,809.55	13,810,745.89
投资活动产生的现金流量净额		-11,093,779.8	-13,510,745.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,220,000.00	128,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		320,000.00	128,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	11,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,220,000.00	12,028,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,254.49	124,090.70
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		293,500.00	-
筹资活动现金流出小计		4,162,754.49	124,090.70
筹资活动产生的现金流量净额		4,057,245.51	11,903,909.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-126,923.05	-189.52
五、现金及现金等价物净增加额		-5,426,152.51	-1,438,730.28
加：期初现金及现金等价物余额		29,441,702.59	17,448,748.07
六、期末现金及现金等价物余额		24,015,550.08	16,010,017.79

法定代表人：李金华

主管会计工作负责人：王毓彬

会计机构负责人：林丽明

(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		17,062,380.11	15,485,934.71
收到的税费返还		22,904.16	109,366.71
收到其他与经营活动有关的现金		19,544,713.72	5,367,467.02
经营活动现金流入小计		36,629,997.99	20,962,768.44
购买商品、接受劳务支付的现金		8,464,963.72	10,570,366.14
支付给职工以及为职工支付的现金		6,255,126.11	5,056,956.07
支付的各项税费		890,916.55	529,369.86
支付其他与经营活动有关的现金		8,544,089.95	4,304,054.48
经营活动现金流出小计		24,155,096.33	20,460,746.55
经营活动产生的现金流量净额		12,474,901.66	502,021.89
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		1,042.77	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	300,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,569,405.88	-
收到其他与投资活动有关的现金		3,888,581.10	-
投资活动现金流入小计		6,459,029.75	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,496,299.63	13,775,300.89
投资支付的现金		180,000.00	72,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		17,676,299.63	13,847,300.89
投资活动产生的现金流量净额		-11,217,269.88	-13,547,300.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	11,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		7,900,000.00	11,900,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,254.49	124,090.70
支付其他与筹资活动有关的现金		293,500.00	-
筹资活动现金流出小计		4,162,754.49	124,090.70
筹资活动产生的现金流量净额		3,737,245.51	11,775,909.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,730.09	-

五、现金及现金等价物净增加额		5,007,607.38	-1,269,369.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,158,439.17	8,396,571.24
六、期末现金及现金等价物余额		8,166,046.55	7,127,201.54

法定代表人：李金华

主管会计工作负责人：王毓彬

会计机构负责人：林丽明

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	(二).2
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) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

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

2、 合并报表的合并范围

公司控股子公司亲亲通（厦门）科技有限公司于 2018 年 5 月将其持有的厦门吧哒文化传播有限公司 80%的股权，出售给公司实际控制人、控股股东李金华。本次定价经审计以交易标的截至 2017 年 12 月 31 日的账面净资产为基础，以双方最终商定价格为准，交易公开，定价公允，不存在侵害股东和公司利益的行为。本次交易是为了进一步优化资源配置，突出主营业务，促进公司的发展，不会对挂牌公司本期和未来财务状况和经营成果的影响。

二、

三、 报表项目注释

厦门英诺尔电子科技股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

厦门英诺尔电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为厦门英诺尔电子科技有限公司，于 2006 年 09 月在厦门市工商行政管理局登记注册。2011 年 10 月整体变更设立为股份有限公司。公司于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：英诺尔，证券代码：430525。现持有统一社会信用代码为 91350200791268723F 的营业执照。

经过历年的股权转让及增加注册资本，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 51,000.0001 万股，注册资本为 51,000.0001 万元，注册地址：厦门火炬高新区（翔安）产业区翔虹路 1 号 101 单元，法定代表人为李金华。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品和服务为柔性线路板、电子材料、物联网感知设备、电子标签、应用系统等研发、生产、销售及服务。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
厦门英诺尔光电科技有限公司	全资子公司	2	100%	100%
厦门英诺尔信息科技有限公司	全资子公司	2	100%	100%
亲亲通（厦门）科技有限公司	控股子公司	2	95%	95%
厦门吧哒文化传播有限公司	控股子公司	3	80%	80%
厦门物拓科技有限公司	控股子公司	2	36%	51%

本期纳入合并报表范围内的主体较上期相比减少 1 户，其中：

1、本期减少纳入合并范围的子公司形成控制权的经营主体：

子公司名称	变更原因
厦门吧哒文化传播有限公司	5 月出售

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

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

投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融

资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

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

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	与股东、员工备用金和合并范围内的关联方的应收款项
账龄分析法组合	按账龄组合计提坏账准备	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交

易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与

其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（十四） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	预计使用寿命
软件	5	

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
----	------	----

类别	摊销年限	备注
装修费	3	

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

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

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内

的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司收入的具体确认方法：线路板系列产品、物联网 RFID 系列产品、幼儿信息系统：①公司与客户签订销售合同、协议或订单；②公司根据订单及库存情况组织仪器的生产和出库；③公司将仪器发送到客户指定的地点（部分客户自提），客户签收后确认销售收入。幼儿教育培训：参加培训的人员到制定地点参加培训，每课时结束支付当次的培训费用，公司根据付款单确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

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

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，

涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》	财务部规定	应收票据	无
		应收账款	
		应收票据及应收账款	
		应收利息	无
		应收股利	无
		其他应收款	无
		固定资产清理	无
		固定资产	无
		工程物资	无
		在建工程	无
		持有待售资产	无
		持有待售负债	无
		应付票据	无
		应付账款	
		应付票据及应付账款	
		应付利息	无
		应付股利	无
		其他应付款	无
		管理费用	
研发费用			

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或应税劳务	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 75%、租金收入为纳税基准	1.2%、12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
厦门英诺尔光电科技有限公司	25%
厦门英诺尔信息科技有限公司	15%
亲亲通（厦门）科技有限公司	25%
厦门吧哒文化传播有限公司	25%
厦门物拓科技有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

（1）厦门英诺尔电子科技股份有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2017年10月取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201735100286，证书有效期为3年，企业所得税为15%。

（2）厦门英诺尔信息科技有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2017年10月取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201735100166，证书有效期为3年，企业所得税为15%。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,316.02	43,988.33
银行存款	25,968,018.50	31,406,770.81
其他货币资金		
合计	26,027,334.52	31,450,759.14
其中：存放在境外的款项总额		

截止2018年6月30日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
专项补助	2,011,784.44	2,009,056.55
合计	2,011,784.44	2,009,056.55

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,402,768.42	5,384,178.04
合计	3,402,768.42	5,384,178.04

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,243,972.88	-

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	3,243,972.88	-

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,955,353.45	100.00	1,073,408.57	6.33	15,881,944.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,955,353.45	100.00	1,073,408.57	6.33	15,881,944.88

续:

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,658,183.23	100.00	1,117,165.51	5.16	20,541,017.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,658,183.23	100.00	1,117,165.51	5.16	20,541,017.72

2. 应收账款分类说明

(1) 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	13,980,090.47	710,251.82	5.00
1—2年	2,748,830.10	274,883.01	10.00
2—3年	125,463.51	37,639.05	30.00
3—4年	100,669.37	50,334.69	50.00
4—5年			80.00
5年以上	300.00	300.00	100.00
合计	16,955,353.45	1,073,408.57	

3. 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 -43,756.94 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	7,203,204.19	42.48%	459,932.31

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,477,502.59	98.52	1,172,082.80	99.39
1 至 2 年	119,924.88	1.40		
2 至 3 年				
3 年以上	7,250.00	0.08	7,250.00	0.61
合计	8,604,677.47	100.00	1,179,332.80	100.00

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	525,449.69	100.00	184,218.15	35.06	341,231.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	525,449.69	100.00	184,218.15	35.06	341,231.54

续：

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	646,360.86	100.00	121,045.49	18.73	525,315.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	646,360.86	100.00	121,045.49	18.73	525,315.37

2. 其他应收款分类说明

(1) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	153,108.69	10,618.65	5.00
1-2年	41,000.00	4,100.00	10.00
2-3年	142,300.00	42,690.00	30.00
3-4年	81,411.00	40,705.50	50.00
4-5年	107,630.00	86,104.00	80.00
5年以上	-	-	
合计	525,449.69	184,218.15	

3. 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 63,172.66 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	141,830.00	383,074.00
押金及备用金	250,791.00	245,791.00
员工社保及公积金	57,854.68	12,996.86
其他	74,974.01	4,499.00
合计	525,449.69	646,360.86

6. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	是否关联方	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	押金	93,000.00	否	2-3年	17.70%	27,900.00
厦门永红科技有限公司	保证金	85,550.00	否	4-5年	16.28%	68,440.00
吴跃龙	差旅费备用金	80,000.00	否	1年以内	15.23%	4,000.00
北京华夏前程文化发展有限公司	押金	60,000.00	否	3-4年	11.42%	30,000.00
厦门扬天科技有限公司	押金	53,880.00	否	2-3年、3-4年	10.25%	27,204.00
合计		372,430.00			70.88%	157,544.00

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,082,429.24		3,082,429.24	2,995,263.04		2,995,263.04
库存商品	2,737,714.44		2,737,714.44	1,732,827.87		1,732,827.87
在产品	1,697,504.94		1,697,504.94	530,790.92		530,790.92
发出商品	3,911,438.09		3,911,438.09			
合计	11,429,086.71		11,429,086.71	5,258,881.83		5,258,881.83

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	4,368.93	4,368.93
待认证进项税额		1,258,442.03
待抵扣进项税额	3,852,798.75	1,317,431.70
理财产品		500,000.00
合计	3,857,167.68	3,080,242.66

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				5,000,000.00	2,430,594.12	2,569,405.88
按公允价值计量						
按成本计量				5,000,000.00	2,430,594.12	2,569,405.88
其他						
合计				5,000,000.00	2,430,594.12	2,569,405.88

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京华夏前程教育科技有限公司	10	3,000,000.00		3,000,000.00	
新板资本管理(厦门)有限公司	10	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计		5,000,000.00	-	5,000,000.00	

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
北京华夏前程教育科技有限公司	2,297,023.00		2,297,023.00		-

被投资单位	减值准备			本期现金 红利
新板资本管理(厦门)有限公司	133,571.12		133,571.12	-
合计	2,430,594.12		2,430,594.12	-

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
幼筑(上海)信息科技有限公司	19,261.48				
小计	19,261.48				
合计	19,261.48				

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
幼筑(上海)信息科技有限公司					19,261.48	380,738.52
小计					19,261.48	380,738.52
合计					19,261.48	380,738.52

注释10. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋、建筑 物	生产设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	11,192,418.88	26,112,897.61	2,956,241.80	2,700,099.33	729,118.27	43,690,775.89
2. 本期增加 金额	1,199.14	2,126,573.40	97,656.97	18,376.07	4,136.20	2,247,941.78
购置	1,199.14	2,126,573.40	97,656.97	18,376.07	4,136.20	2,247,941.78
3. 本期减少 金额	-	14,337.60	2,666.67		-	17,004.27
处置或报废	-	14,337.60	2,666.67		-	17,004.27
4. 期末余额	11,193,618.02	28,225,133.41	3,051,232.10	2,718,475.40	733,254.47	45,921,713.40
二. 累计折旧						
1. 期初余额	5,758,443.85	11,763,101.37	2,531,571.27	1,143,317.94	627,380.77	21,823,815.20
2. 本期增加 金额	243,357.54	1,076,796.73	44,427.33	128,720.58	23,869.42	1,517,171.60

项目	房屋、建筑物	生产设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
本期计提	243,357.54	1,076,796.73	44,427.33	128,720.58	23,869.42	1,517,171.60
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	6,001,801.39	12,839,898.10	2,575,998.60	1,272,038.52	651,250.19	23,340,986.80
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
处置子公司						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	5,191,816.63	15,385,235.31	475,233.50	1,446,436.88	82,004.28	22,580,726.60
2. 期初账面价值	5,432,825.73	14,339,735.54	435,880.53	1,556,781.39	101,737.50	21,866,960.69

注释11. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物联网工业园区	57,455,429.54		57,455,429.54	45,068,428.93		45,068,428.93
合计	57,455,429.54		57,455,429.54	45,068,428.93	-	45,068,428.93

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
物联网工业园区	45,068,428.93	12,775,581.71		388,581.10	57,455,429.54
合计	45,068,428.93	12,775,581.71		388,581.10	57,455,429.54

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物联网工业园区	9,100.00	63.14		876,306.51	876,306.51	3.02	自筹+贷款
合计	9,100.00	63.14		876,306.51	876,306.51	3.02	

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	12,031,472.84	154,675.22	12,186,148.06
2. 本期增加金额		42,735.05	42,735.05
购置		42,735.05	42,735.05
内部研发			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
其他原因减少			
4. 期末余额	12,031,472.84	197,410.27	12,228,883.11
二. 累计摊销			
1. 期初余额	828,024.62	146,258.54	974,283.16
2. 本期增加金额	120,314.63	8,772.81	129,087.44
本期计提	120,314.63	8,772.81	129,087.44
非同一控制下企业合并			
外币报表折算差额			
股东投入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少			
4. 期末余额	948,339.25	155,031.35	1,103,370.60
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
非同一控制下企业合并			
外币报表折算差额			
股东投入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
转让			
其他原因减少			
其他转出			

项目	土地使用权	专利权	合计
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	11,083,133.59	42,378.92	11,125,512.51
2. 期初账面价值	11,203,448.22	8,416.68	11,211,864.90

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	288,522.55	163,584.75	84,178.22		367,929.08
合计	288,522.55	163,584.75	84,178.22		367,929.08

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	3,602,274.49	583,479.38	3,620,046.53	586,820.37
递延收益	5,187,243.45	778,086.52	5,187,243.45	778,086.52
可弥补亏损	1,274,003.71	217,334.83	3,866,565.71	333,676.33
合计	10,063,521.65	1,578,900.73	12,673,855.69	1,698,583.22

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
工程款		1,307,000.00
设备款		1,707,550.00
合计		3,014,550.00

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证抵押贷款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	10,783,996.25	3,407,607.53
加工费		2,440,780.78
设备款		196,271.46
其他		43,871.34
合计	10,783,996.25	6,088,531.11

注释18. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,421,954.01	4,394,403.39
服务费		150,000.00
房租		7,200.00
合计	8,421,954.01	4,551,603.39

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,884,166.93	9,101,886.94	11,112,607.84	1,873,446.03
离职后福利-设定提存计划		227,631.99	227,631.99	
合计	3,884,166.93	9,329,518.93	11,340,239.83	1,873,446.03

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,880,686.93	8,525,961.52	10,540,326.34	1,866,322.11
职工福利费		107,519.64	107,519.64	
社会保险费		154,351.85	154,351.85	
其中：基本医疗保险费		135,471.52	135,471.52	
工伤保险费		6,124.60	6,124.60	
生育保险费		12,755.73	12,755.73	
住房公积金	3,480.00	184,010.00	184,010.00	3,480.00
工会经费和职工教育经费		130,043.93	126,400.01	3,643.92
合计	3,884,166.93	9,101,886.94	11,112,607.84	1,873,446.03

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		218,518.90	218,518.90	
失业保险费		9,113.09	9,113.09	
合计		227,631.99	227,631.99	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	436.89	818,740.09
企业所得税	651,227.31	1,415,076.93
个人所得税	36,708.59	454,037.02
城市维护建设税	690.40	3,759.67

税费项目	期末余额	期初余额
房产税	26,783.56	26,783.82
土地使用税		87,153.56
教育费附加	414.24	2,255.80
地方教育费附加	276.16	1,503.87
合计	716,537.15	2,809,310.76

注释21. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来	1,023,562.40	1,620,000.00
押金及保证金	39,050.00	50,730.00
员工公积金		19,440.00
其他		25,433.00
合计	1,062,612.40	1,715,603.00

注释22. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押保证借款	36,880,000.00	37,380,000.00
合计	36,880,000.00	37,380,000.00

注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	10,587,243.45		350,000.00	10,237,243.45	详见表 1
合计	10,587,243.45		350,000.00	10,237,243.45	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“十三五”厦门市海洋经济创新发展示范项目补助款	5,400,000.00				5,400,000.00	与资产相关
国家发改委关于物联网技术研发及产业化专项第二批项目的补助	5,187,243.45		350,000.00		4,837,243.45	与资产相关
合计	10,587,243.45	-	350,000.00		10,237,243.45	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 350,000.00 元。

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,001.00	1,000,000.00					51,000,001.00

注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	50,511.45	3,622,742.25		3,673,253.70
合计	50,511.45	3,622,742.25		3,673,253.70

注释26. 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	2,575,054.67			2,575,054.67
合计	2,575,054.67			2,575,054.67

注释27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上期末未分配利润	30,565,994.71	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
期初未分配利润	30,565,994.71	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,694,559.42	—
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	32,260,554.13	

注释28. 营业收入和营业成本

1. 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	22,770,203.62	14,265,077.41	30,349,808.16	17,574,244.03
其他业务	56,229.88	35,588.05	14,854.36	
合计	22,826,433.50	14,300,665.46	30,364,662.52	17,574,244.03

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	195,575.94	135,677.67
教育费附加	117,273.62	83,824.03
地方教育费附加	78,182.43	55,882.68
印花税	31,046.60	13,085.70

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	49,360.56	136,514.38
合计	471,439.15	424,984.46

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	76,118.64	48,025.66
折旧费	6,736.87	3,020.92
招待费	155,219.34	62,027.24
运费及报关费	262,241.90	133,988.74
工资薪酬	1,092,527.67	956,546.09
车辆及交通	10,153.23	3,340.40
办公及通讯费	8,611.67	3,073.57
其他	2,365.21	1,393.02
房租及水电物业费	25,738.18	
展览及宣传广告费	31,848.51	272,548.79
福利费	2,514.00	950.00
咨询服务费	21,929.23	
软件技术服务费	292,977.16	
物料费	23,201.06	
模具费	42,413.80	
合计	2,054,596.47	1,484,914.43

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,535,697.71	1,753,304.41
社保费	70,003.62	359,964.99
福利费	99,523.70	210,167.90
公积金	56,630.00	161,525.00
办公费	80,388.74	55,953.10
差旅费	65,472.54	12,448.21
车辆及交通费	201,971.44	193,149.46
无形资产摊销费	356.13	133,782.25
折旧	196,046.81	308,977.50
业务招待费	163,863.57	45,888.40
工会经费	251,221.38	29,288.78
其他	381,596.64	43,425.98
审计及顾问费	638,842.11	304,052.14
专利费	6,687.49	

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	711,488.38	344,020.07
房租及水电物业费	273,218.84	354,024.55
运费	16,609.49	1,334.82
通讯费	41,056.94	33,775.16
招聘费	5,819.52	6,868.10
认证检测费	54,520.42	10,377.36
培训及中介费	25,578.99	77,195.49
低值易耗品费	26,044.23	
环保费	6,699.03	
合计	4,909,337.72	4,439,523.67

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,214,068.96	2,897,055.98
合计	3,214,068.96	2,897,055.98

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	227,010.99	124,090.70
减：利息收入	19,993.09	78,634.72
汇兑损失	99,197.71	189.52
手续费支出	15,679.14	10,284.74
其他	7,667.82	9,341.21
合计	329,562.57	65,271.45

注释34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,415.72	-244,330.80
合计	19,415.72	-244,330.80

注释35. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-11,222.55
银行理财收益	1,042.77	
合计	1,042.77	-11,222.55

注释36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,135,401.64	3,154,465.85
合计	5,135,401.64	3,154,465.85

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
标准化资助经费	1,800,000.00	1,650,000.00	与收益相关
专利申请费用补助金		50,000.00	与收益相关
国际市场开拓补助资金		36,800.00	与收益相关
厦门火炬管委会奖励金	400,000.00	20,000.00	与收益相关
发改委研发经费资助		115,384.62	与收益相关
“十三五”厦门市海洋经济创新发展示范项目补助款		15,833.34	与资产相关
厦门市科学技术局研发费用补贴	142,900.00	285,200.00	与收益相关
厦门市商务局 UL 补助		66,580.00	与收益相关
厦门市财政局关于 2017 年中小企业发展专项资金		140,000.00	与收益相关
厦门市财政局 2017 年小微企业专精特新产品（技术）补助资金		500,000.00	与收益相关
厦门市商务局关于阿里巴巴中国制造费用补助		20,000.00	与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会所得税退税两免三减半的高新财政扶持		227,418.10	与收益相关
社保劳作补助	13,608.54	27,249.79	与收益相关
火炬高技术产业开发区税务分局个税补贴	12,279.59		与收益相关
厦门市科技局科技定额兑现政策补贴	1,000,000.00		与收益相关
物联网技术研发及产业化专项补助	350,000.00		与资产相关
个税手续费返还	4,423.51		与收益相关
厦门市会议展览事务局专项奖励金及补贴	1,399,400.00		与收益相关
厦门火炬开发区管委会考的协作奖励	1,000.00		与收益相关
翔安区财政国库支付中心补贴	11,790.00		与收益相关
合计	5,135,401.64	3,154,465.85	

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款	1,140.00		1,140.00
合计	1,140.00		1,140.00

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金		10,442.00	10,442.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计		10,442.00	10,442.00

注释39. 所得税费用

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	932,656.32	1,098,826.13
递延所得税费用	119,682.49	41,373.81
合计	1,052,338.81	1,140,199.94

注释40. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,785,401.64	3,154,465.85
往来款	2,835,155.11	288,552.99
利息收入	19,993.09	78,634.72
合计	7,640,549.84	3,521,653.56

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售和管理费用等	3,652,676.30	2,160,969.90
往来款	1,263,987.21	1,093,567.09
合计	4,916,663.51	3,254,536.99

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,612,593.05	5,715,600.66
加：资产减值准备	19,415.72	-244,330.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,517,171.60	1,600,126.99
无形资产摊销	129,087.44	133,782.25
长期待摊费用摊销	84,178.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	326,208.7	124,280.22
投资损失（收益以“—”号填列）	1,042.77	11,222.55

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	119,682.49	-41,373.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,170,204.88	-2,772,937.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,636,846.60	-1,826,375.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,461,283.12	-2,531,699.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,737,304.83	168,295.83
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	24,015,550.08	16,010,017.79
减：现金的期初余额	29,441,702.59	17,448,748.07
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	-5,426,152.51	-1,438,730.28

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,027,334.52	29,441,702.59
其中：库存现金	59,316.02	43,988.33
可随时用于支付的银行存款	25,968,018.50	29,397,714.26
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	26,027,334.52	29,441,702.59
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	2,011,784.44	2,009,056.55

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	2,011,784.44	根据[厦海渔(2017)65号]规定，专项资金需经考核后专款专用，截至2018年6月30日，未经中期考核，拨付款项使用受限
固定资产	5,191,816.63	公司向银行申请授信额度890万元，以本公司位于厦门市翔安区翔虹路1号的101单元房产（房产证号：闽(2016)厦门市不动产权第0044935号）、201单元房产（房产证号：闽(2016)厦门市不动产权第0041673号）、301单元房产（房产证号：闽(2016)厦门市不动产权第0045822号）、401单元房产（房产证号：闽(2016)厦门市不动产权第0045830号）作为抵押物进行最高额抵押担保。
无形资产/在建工程	67,781,182.30	公司向交通银行股份有限公司厦门分行申请授信额度3000万元，授信额度期限7年，由公司名下位于厦门市同安区T2013Y12-G地块“厦门英诺尔物联网工业园区”1#厂房、2#厂房、3#厂房及4#生产服务设施用房在建工程工业房地产以及土地使用权（土地证

项目	余额	受限原因
		号厦国土房证第地 00020729 号) 提供抵押担保。

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 5 月将控股子公司厦门吧哒文化传播有限公司出售给李金华。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门英诺尔光电科技有限公司	厦门	厦门	照明灯具、印制电路板、电子真空器件制造；光电子器件及其他电子器件制造、软件开发	100		直接投资
厦门英诺尔信息科技有限公司	厦门	厦门	集成电路设计、软件开发、服务	100		直接投资
亲亲通（厦门）科技有限公司	厦门	厦门	信息系统设计、软件开发	95		直接投资
厦门吧哒文化传播有限公司	厦门	厦门	文艺创作与表演；音像制品零售；电子出版物零售		76	直接投资
厦门物拓科技有限公司	厦门	厦门	集成电路制造；光电子器件及其他电子器件制造	36		直接投资

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

厦门物拓科技有限公司截至 2018 年 6 月 30 日实收注册资本为人民币 20 万元，共 5 名股东，其中本公司出资 7.2 万元，占注册资本的 36%，为第一大股东，公司与股东钟志明签订不可撤销协议，代其行使持有的 15%表决权，合计共持有 51%表决权。

(2) 本公司于 2018 年 5 月将控股子公司厦门吧哒文化传播有限公司出售给李金华。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
亲亲通（厦门）科技有限公司	5%	-34,365.84		-64,037.61	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	期初余额
	亲亲通（厦门）科技有限公司	亲亲通（厦门）科技有限公司
流动资产	505,174.99	511,059.85
非流动资产	1,633,622.31	1,635,878.01

项目	期末余额	期初余额
	亲亲通（厦门）科技有限公司	亲亲通（厦门）科技有限公司
资产合计	2,138,797.30	2,146,937.86
流动负债	1,319,382.51	2,242,282.12
非流动负债		
负债合计	1,319,382.51	2,242,282.12
营业收入	84,928.00	186,732.05
净利润	914,759.05	-2,830,539.58
综合收益总额	914,759.05	-2,830,539.58
经营活动现金流量	-5,760.06	-959,659.69

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	400,000.00	400,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-478,211.51	-478,211.51
其他综合收益		
综合收益总额	-478,211.51	-478,211.51

2. 与联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人是李文忠、李宗金、李文珍、李金华

(一) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(二) 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附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
幼筑（上海）信息科技有限公司	联营企业

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李宗祥	股东，监事
杨建山	股东，董事
杨建海	股东
林加良	股东，董事兼副总经理
李俊华	股东，监事会主席
李春四	股东
林烟	职工监事
王毓彬	财务总监
鹿泉市三星橡塑泡沫制品厂	关键管理人员个人控制的企业
厦门英诺尔充源电子有限公司	关键管理人员个人施加重大影响的企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 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
李金华、贾伟艳	个人最高额保证担保	2017-07-25	2026-07-25	否
李金华、贾伟艳	个人最高额保证担保	2016-10-26	2022-04-05	否
李金华	个人最高额保证担保	2018-02-07	2018-09-17	否

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	788,010.64	478,850.04

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	490,000.00	2,280,067.82
合计	490,000.00	2,280,067.82

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,671,986.44	-
合计	1,671,986.44	-

3. 应收账款分类披露

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,266,879.35	100.00	510,752.40	2.80	17,756,126.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,266,879.35	100.00	510,752.40	2.80	17,756,126.95

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,476,332.77	100.00	607,475.24	2.48	23,868,857.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,476,332.77	100.00	607,475.24	2.48	23,868,857.53

应收账款分类的说明:

(1) 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	5,600,405.89	280,020.29	5.00
1-2年	2,003,050.88	200,305.09	10.00
2-3年	5,974.45	1,792.33	30.00
3-4年	56,669.37	28,334.69	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年		-	
5 年以上	300.00	300.00	100.00
合计	7666400.59	510,752.40	

4. 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 -96,722.84 元。

5. 本报告期实际核销的应收账款

无

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	16,819,088.16	92.07%	435,932.31

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	1,313,015.55	100.00	122,352.77	9.32	1,190,662.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,313,015.55	100.00	122,352.77	9.32	1,190,662.78

续：

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	2,313,934.46	100.00	89,555.65	3.87	2,224,378.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,313,934.46	100.00	89,555.65	3.87	2,224,378.81

其他应收款分类的说明：

(1) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,345.45	1,767.27	5.00
1—2年	40,000.00	4,000.00	10.00
2—3年	124,800.00	37,440.00	30.00
3—4年	21,411.00	10,705.50	50.00
4—5年	85,550.00	68,440.00	80.00
5年以上			
合计	307,106.45	122,352.77	

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 32,797.12 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,005,909.10	1,781,150.46
保证金	125,550.00	382,074.00
押金及备用金	146,211.00	146,211.00
其他	14,499.00	4,499.00
员工社保	20,846.45	
合计	1,313,015.55	2,313,934.46

4. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
亲亲通(厦门)科技有限公司	1,000,000.00	往来款	1年以内	76.16%	50,000.00
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	93,000.00	押金	2-3年	7.08%	27,900.00
厦门永红科技有限公司	85,550.00	保证金	4-5年	6.52%	68,440.00
中国电信股份有限公司厦门分公司	40,000.00	押金	1-2年	3.05%	4,000.00
厦门扬天科技有限公司	31,800.00	押金	2-3年	2.42%	9,540.00
	1,250,350.00			95.23%	159,880.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	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

款项性质	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	15,952,000.00		15,952,000.00	15,772,000.00		15,772,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	15,952,000.00		15,952,000.00	15,772,000.00		15,772,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
厦门英诺尔信息科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
亲亲通(厦门)科技有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00			5,700,000.00		
厦门物拓科技有限公司	72,000.00	72,000.00	180,000.00		252,000.00		
合计	15,772,000.00	15,772,000.00	180,000.00		15,952,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 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	10,663,454.04	8,571,055.60	15,615,857.00	11,057,701.59
其他业务	312,038.67	291,396.84	218,250.68	
合计	10,975,492.71	8,862,452.44	15,834,107.68	11,057,701.59

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,135,401.64	
委托他人投资或管理资产的损益	1,042.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,140.00	
减: 所得税影响额	770,481.25	
少数股东权益影响额(税后)	60,107.71	
合计	4,306,995.45	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.98	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.05	-0.05	-0.05

厦门英诺尔电子科技股份有限公司

(公章)

二〇一八年八月二十八日