



中国电子可靠性工程技术服务的领导者  
您的产品可靠性提升系统解决方案合作伙伴

# 深圳市易瑞来科技股份有限公司

易瑞来

NEEQ: 832515

年度报告

— 2016 —

## 公司年度大事记

- 
- 2016 年 1 月** 由深圳市电子学会可靠性专业委员会联合易瑞来等企业共同主办的《中国制造创业生态创新论坛》在清华信息港园区报告大厅举行。前来与会的八十多家电子制造企业、创客团队的近百位企业高管共同展开了热烈的研讨。
- 
- 2016 年 1 月** 易瑞来投资设立的控股子公司深圳市易尔法电子有限公司在观澜举行开业仪式，其主营业务为中高端 PCBA 业务和产品可靠性技术服务。易瑞来电子可靠性工程技术全产业链布局得到了完善。
- 
- 2016 年 3 月** 易瑞来顺利通过军工相关资质现场审核，为开展军工业务进一步扩大公司业务规模提供资格保障。
- 
- 2016 年 4 月** 易瑞来作为特邀的电子可靠性工程技术服务领域的专业机构，亮相第六届深圳（国际）穿戴物联网设备技术开发及应用峰会。
- 
- 2016 年 7 月** 由国家工业和信息化部、深圳市政府共同主办的第九届 APEC 中小企业技术交流暨展览会在深圳隆重开幕，易瑞来作为本次展会中唯一的电子可靠性工程技术服务领域专业机构亮相。
- 
- 2016 年 8 月** 易瑞来自主研发的《一种自动信号测试方法、装置及系统》成果获得国家发明专利授权。
- 
- 2016 年 10 月** 易瑞来新投资的控股子公司苏州易启康电子科技有限公司在苏州成立，作为易瑞来第二个电子可靠性工程实践基地，进一步拓展了易瑞来在长三角及周边地区的市场，为扩展公司业务，扩大市场份额及增加新的利润增长点奠定了基础。
-

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	3
第二节 公司概况 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 管理层讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股本变动及股东情况 .....	22
第七节 融资及分配情况 .....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节 公司治理及内部控制 .....	29
第十节 财务报告 .....	37

## 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	深圳市瑞雷特电子技术有限公司
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	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	天健会计师事务所(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	2016年1月1日至2016年12月31日

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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。
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,新进人员需要进行较长时间的技术培养,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。
高新技术企业无法延续的风险	公司于2014年9月30日通过高新技术企业认定,证书编号:GR201444201615。公司自2014年至2017年享受高新技术企业税收优惠政策,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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	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
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
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
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张希文 李联
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座 31 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭金海
电话	0755-84361089
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 518052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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
挂牌时间	2015 年 5 月 27 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	M74 专业技术服务业
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	协议转让
普通股总股本	5,550,000
做市商数量	0
控股股东	深圳市易瑞来投资企业(有限合伙)
实际控制人	殷志文

### 四、注册情况

---

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440300775593470H	否
税务登记证号码	91440300775593470H	否
组织机构代码	91440300775593470H	否



## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,303,836.56	9,661,219.28	99.81%
毛利率	44.35%	56.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	512,342.71	-130,564.63	492.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,223.54	-640,586.11	103.00%
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）	6.94%	-2.53%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.24%	-12.41%	-
基本每股收益	0.09	-0.04	325.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	22,609,387.38	15,612,716.91	44.81%
负债总计	11,564,600.03	7,971,899.60	45.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,504,272.77	7,647,009.31	11.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.38	11.21%
资产负债率（母公司）	61.18%	52.70%	-
资产负债率（合并）	51.15%	51.06%	-
流动比率	1.25	1.82	-
利息保障倍数	1.73	0.36	-

### 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	-824,959.52	231,150.13	-456.89%
应收账款周转率	5.04	3.76	-
存货周转率	5.56	5.72	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	44.81%	109.16%	-
营业收入增长率	99.81%	-30.89%	-
净利润增长率	216.30%	-105.76%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	5,550,000	3,000,000	85.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	550,000.00
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	554.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,926.39
<b>非经常性损益合计</b>	581,481.19
所得税影响数	88,362.02
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	493,119.17

**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**

单位：元

不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （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。

报告期内，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。此举也使得公司电子可靠性工程技术全产业链布局得到了完善。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	是
商业模式是否发生变化	否

**（二）报告期内经营情况回顾****总体回顾：**

报告期内，公司实现营业收入 19,303,836.56 元，比上年同期 9,661,219.28 元提高 99.81%，归属挂牌公司股东的净利润 512,342.71 元，比上年同期-136,756.63 元有显著提升。主要是公司布局产业模式，加大人员投入建设，人员从年初 50 人增加到期末的近 100 人的规模。随着产业布局的铺设，对应的产品销售在未来将进入爆发期，促进营业收入的增长，提升公司的整体盈利能力。

2016 年年度基本每股收益为 0.09 元，同比去年同期提高了，表明公司业务开展相比去年有所提升。

2016 年度公司总资产 22,609,387.38 元，较上年度同期相比增加 44.81%；表明企业拥有的资产增加，企业规模在快速扩张，企业处于高速成长的状态。

2016 年年度经营性现金流量净额为-824,959.52 元，比 2015 年度减少了 1,056,109.56 元；

投资活动现金净流量 2016 年年度为-6,395,474.92 元比上年同期增加投入 3,385,948.00 元；筹资现金净流量 5,152,012.88 元比上年同期增加筹资 75,866.79 元。

报告期内，公司在固定资产投资以及人才团队建设中的快速实现，将通过生产交付布局，提升的市场竞争力，用可靠性服务提升绑定客户粘合度，随着后期项目的投产、市场的推广，公司未来市场发展潜能非常巨大。

**1、主营业务分析****（1）利润构成**

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	19,303,836.56	99.81%	-	9,661,219.28	-30.89%	-
营业成本	10,743,129.47	156.59%	55.65%	4,186,809.07	23.93%	43.34%
毛利率	44.35%	-	-	56.66%	-	-
管理费用	6,825,112.75	31.63%	35.36%	5,185,246.85	-20.98%	53.67%
销售费用	1,640,187.44	116.52%	8.50%	757,533.29	-24.95%	7.84%
财务费用	249,892.17	55.88%	1.29%	160,310.20	-2,828.79%	1.66%
营业利润	-366,873.37	-49.02%	-1.90%	-719,701.06	-125.13%	-7.45%
营业外收入	585,210.68	-2.80%	3.03%	602,071.21	649.76%	6.23%
营业外支出	4,284.29	109.40%	0.02%	2,045.94	-98.10%	0.02%
净利润	159,049.29	216.30%	0.82%	-136,756.63	105.76%	-1.42%

**项目重大变动原因：**

营业收入大幅增加，主要是扩大了业务合作对象。由原来单纯的技术工程服务扩展到从技术服务到产品交付的延展，产品交付业务以及出售产品业务增加了近 700 万，使得公司比去年业绩提升 99.81%。

营业成本大幅增加，主要原因是公司经营活动性质多元化，从原先的单纯技术服务，扩展到产品交付中，产品销售业务使成本增加幅度比较大，占今年成本增幅的 90%，业绩增加的同时营业成本相应增加。

管理费用增加，主要原因是公司规模扩展了，有原来深圳总部 50 人扩展到深圳苏州等地都设立公司，人员规模截止年底接近 100 人，管理费用同比增加 31.63%。

销售费用增加主要原因是公司业务体系多元化，销售人员增加导致。费用同比去年增加 116.52%。

财务费用增加主要原因是公司报告期内新增 200 万信用贷款，银行贷款利息费用总体相比去年有增加，财务费用同比去年增加 55.88%。

营业利润报告期内为-366,873.37 元，相比去年减少亏损 352,827.69 元，主要是公司经营活动管控较好，在增加收入同时控制费用。公司盈利能力有提升。

营业外支出变化比例较大，主要原因是绝对金额很小导致，不构成对公司经营产生重大影响。

公司报告期内实现净利润 159,049.29 元，公司实现扭亏为盈，系公司业务多元化开展，收入增加，成本费用相对控制增幅比收入增幅小导致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	19,220,891.59	10,743,129.47	9,661,219.28	4,186,809.07
其他业务收入	82,944.97	-	-	-
合计	19,303,836.56	10,743,129.47	9,661,219.28	4,186,809.07

### 按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
设计评审	2,264,260.59	11.73%	2,710,010.32	28.05%
物料选型	1,121,116.01	5.81%	758,962.22	7.86%
硬件测试	1,355,594.12	7.02%	1,251,886.76	12.96%
失效分析	1,173,150.90	6.08%	674,052.78	6.98%
生产可靠性服务	1,583,296.20	8.20%	1,579,716.96	16.35%
销售产品	5,081,748.39	26.33%	-	-
其他	4,916,455.83	25.47%	2,686,590.24	27.81%
加工服务	1,808,214.52	9.37%	-	-
合计	19,303,836.56	100.00%	9,661,219.28	100.00%

### 收入构成变动的原因：

本期收入构成变动较多，主要系本期新增 2 项：销售产品收入、加工服务收入。

设计评审业务变化主要原因是客户需求变化，多元化需求增加。较去年降低 10%。

物料选型业务变化主要原因是新拓展客户数量增加，业务明显有上升趋势。较去年增加 362,153.79 元。物料业务开展情况比较符合预期。

硬件测试业务增加的主要原因是客户数量增加。业务较去年增加 8%，业务开展比较理想。

失效分析业务增加主要原因是客户合同额增加，客户数量也有增加导致。总金额增加将近 50 万，业务增长速度比较快。

生产可靠性业务增加主要原因是客户数量增加。该项业务是本公司核心业务的源头，保持业务的基本稳定是公司竞争力的有效保证。

销售产品业务增加来源于控股子公司销售自有产品导致。来源于子公司业务增长，属于公司业务模式变化中的必然变化。

其他业务增加主要是客户需求变化，综合服务项目增加，说明公司综合服务能力有明显提升，客户

需求出现多元化的因素。

加工服务业务增加主要来源于控股子公司加工服务产生。来源于子公司业务增长，本期增加业务1,808,214.52元，公司快速增长点的主要表现集中在该项业务中。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-824,959.52	231,150.13
投资活动产生的现金流量净额	-6,395,474.92	-3,009,526.92
筹资活动产生的现金流量净额	5,152,012.88	5,076,146.09

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本年度较去年同期减1,056,109.65元，波动幅度为456.89%，主要原因是由于销售收入的增长，应收账款也相应增加，经营活动现金流入本年较去年增加5,676,961.24元，而相应的经营活动现金流出本年较去年增加6,733,070.89元，增幅大于现金流入的增幅，主要原因是支付给职工的现金流程增加4,290,349.99元。公司销售商品提供劳务收到的现金此项同比增幅为82.01%，公司业务扩张态势明显，公司仍然具有持续的竞争优势。

2、投资活动产生的现金流量净额：公司本年度投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加流出净额3,385,948.00元，主要系本期购建固定资产，导致本年度投资活动流出的现金流量金额较去年有所增加。

3、筹资活动产生现金流量分析：报告期内沿用去年的筹资方案，筹资活动产生的现金流量主要是贷款借新还旧所产生，本期无重大筹资行为。

### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市共济科技有限公司	2,299,269.89	11.91%	否
2	深圳市阿尔法电气技术有限公司	1,314,862.59	6.81%	否
3	深圳市倍嘉科技有限公司	1,000,000.00	5.18%	否
4	施耐德电气信息技术(中国)有限公司	963,112.00	4.99%	否
5	深圳未网科技有限公司	844,905.65	4.38%	否
合计		6,422,150.13	33.27%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海一实贸易有限公司	1,598,400.00	39.96%	否
2	深圳市原创空间装饰设计有限公司	490,000.00	12.25%	否
3	深圳市华信达电子科技有限公司	412,000.00	10.30%	否
4	云汉芯城(上海)互联网科技股份有限公司	266,826.70	6.67%	否
5	深圳市思慧源科技有限公司	218,852.18	5.47%	否
合计		2,986,078.88	74.65%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	860,992.38	1,613,115.09
研发投入占营业收入的比例	4.46%	16.70%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的发明专利数量	2

**研发情况：**

易瑞来可靠性工程技术主要包括物料可靠性、可靠性设计、可靠性测试、生产可靠性和失效分析五大技术平台，自建有包括失效分析、白盒测试、环境试验、EMC 测试 4 个实验室。公司采取自主研发模式，报告期内，研发团队人员稳定，研发费用支出为 86 万元。2016 年公司新取得 1 项发明专利（《一种自动信号测试方法、装置及系统证书》），研发费用的投入和取得的成果使公司始终保持创新创造的动力，不断取得新的发展，实现市场价值。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	4,813,670.91	-24.58%	21.29%	6,382,092.47	39.22%	40.88%	-19.59%
应收账款	5,135,463.17	103.27%	22.71%	2,526,460.00	-3.04%	16.18%	6.53%
存货	2,399,379.71	63.90%	10.61%	1,463,887.21	-	9.38%	1.23%
长期股权投资	0.00	-	-	0.00	-	-	-
固定资产	2,700,997.13	303.57%	11.95%	669,273.03	397.25%	4.29%	7.66%
在建工程	2,457,300.00	-	10.87%	0.00	-	-	10.87%
短期借款	6,700,000.00	68.34%	29.63%	3,980,000.00	-	25.49%	4.14%
长期借款	0.00	-	-	0.00	-	-	-
资产总计	22,609,387.38	44.81%	-	15,612,716.91	109.16%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

货币资金金额期末减少了 24.58%，主要系公司本期购置固定资产、新增在建工程所致。报告期内公司新建了苏州易启康工厂。

应收账款金额增加 103.27%，主要系业务快速扩张，公司年度内新增了销售、加工等新业务，销售回款有一定的账期，导致应收账款增加。应收账款周转率未发生重大变化。

存货期末增长了 63.90%，主要系本期公司业务多元化发展，新建苏州易启康工厂，以及子公司瑞雷特生产电池监控产品，导致存货增加。

固定资产增加分析：本期固定资产增长较快，属于公司布局新的业务模式布局，购置了约 270 万元机器设备等，同时本期企业合并影响，增加固定资产 87 万元。

短期借款分析：报告期内同比去年新增一笔金额为 200 万的担保贷款导致。



总资产增加分析：经营扩张，业务多元化增长两个因素导致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司存在 1 个全资子公司，2 个控股子公司，主要控股子公司情况：

- 1、深圳市易尔法信息技术有限公司 易瑞来出资 350 万，持股比例 70%，报告期内营业收入 1,958,028.60 元，净利润-1,174,636.33 元；
- 2、深圳市瑞雷特信息技术有限公司 易瑞来出资 1000 万，持股比例 100%，报告期内营业收入 5,227,362.75 元，净利润 933,015.38 元
- 3、苏州易启康信息技术有限公司 易瑞来出资 300 万，持股比例 60%，报告期内营业收入 0.00 元，净利润-2,256.31 元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

-

#### (三) 外部环境的分析

##### (1)、宏观环境及市场空间：

中国是强大的电子信息产品制造大国，截止 2016 年，规模以上电子信息产业企业个数约 6.08 万家，其中电子信息制造企业 1.99 万家，软件和信息技术服务业企业 4.09 万家，全年完成销售收入总规模达到 15.4 万亿元，同比增长 10.4%，电子信息制造业实现主营业务收入 11.1 万亿元，同比增长 7.6%。（数据来源：工信部和国家统计局 <http://www.miit.gov.cn/>）。

按二八法则，大约 4000 家企业总销售收入约 8.9 万亿，利润约 4500 亿。若以产值估算，将销售收入 8.9 万亿的 3%做研发投入，其中的 10%做工程技术投入，则市场规模可以达到 267 亿/年；若以利润估算，将行业盈利的 5%投入品质提升的工程技术，则市场规模可以达到 225 亿/年。

##### (2) 相关政策支持及行业现状：

根据“十三五”国家战略性新兴产业发展规划，中高端制造业、知识密集型服务业比重大幅提升，支撑产业迈向中高端水平。“十三五”时期为中国电子信息产业的大发展提供了广阔发展空间，实施《中国制造 2025》，加快从制造大国转向制造强国，需要电子信息产业有力支撑。

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）。而国内电子信息制造业发展逐渐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，这必将刺激可靠性工程技术服务行业的萌发与快速生长。现阶段，可靠性工程技术服务行业还属于新兴行业，处于初期成长阶段。由此可见，可靠性工程技术服务未来还有巨大的成长空间。

#### (四) 竞争优势分析

##### (1) 先发优势



公司自 2005 年起开始从事可靠性工程技术服务，是行业的先行者、拓荒者，积累了丰富的工程经验，相比新进入者，公司对行业有深刻了解，建立了一套适合行业特点和业务发展的业务模式、组织队伍、管理架构、服务流程，具备深厚的客户基础和丰富销售经验，具备领先的品牌和影响力，初步确立了客户壁垒和品牌壁垒。

另外，技术是一种软服务，有了一定的技术和产品应用的积累后，在其他同类产品的应用上就可以直接拷贝，边际成本会降低，为大规模推广业务打下很好的基础。经过 10 多年的积累，公司基本实现了技术的模块化，降低了服务成本，构筑了成本壁垒，为技术服务的规模化运作奠定了优良基础，具备先发优势。

#### （2）客户资源优势

公司成立以来积累客户信息 6000 余家，累计服务了 400 余家客户，仅占潜在客户的 5%，发展空间广大。所服务客户涉及电力电子、医疗电子、轨道交通、家电及消费电子、军事工业等国民经济核心领域。在技术服务业，客户是长期业务开展的成果，有较好的粘性。公司客户数量众多、覆盖面广、优质守信，对可靠性技术服务有高质量、可持续的需求，构成公司的核心竞争优势。

#### （3）较深的行业影响力

积极的拓荒、经年的合作、优质的服务，使得公司与客户建立了密切的业务往来，在辅导客户过程中，发现、解决了一批影响可靠性的关键问题，协助有实力的客户建立了规范、完整的可靠性管理流程。藉此，公司技术服务能力赢得了客户的信任，树立了良好的口碑，行业影响力构成公司的核心竞争优势。

#### （4）工程技术优势

公司凭借先进的可靠性理念，建立了系统、高效、实用的技术方法，建立了完善的五大可靠性工程技术平台，设有国内领先的信号测试实验室、失效分析实验室及环境测试实验室，率先形成了完整的可靠性工程技术服务体系。目前，公司持有 2 项发明专利、6 项计算机软件著作权、1 项软件产品登记证，并获得了双软认证和国家高新技术企业认证。

#### （5）跨行业的工程技术优势

可靠性技术服务是一项实践性、工程性较强的服务，技术能力的积累需要丰富的工程经验。公司所服务的行业广泛，大到电力工程、轨道交通、医疗电子、通信工程，小到家电、消费电子，均为公司的业务实践领域。跨行业的经验、经年的服务提升了公司的工程技术实力，构筑了公司的竞争壁垒。

#### （6）与行业智力资源密切的合作关系

公司和全球主要的电子可靠性研究机构、可靠性协会、可靠性咨询机构、失效分析机构及技术专家建立了密切的合作关系，此类合作包括技术咨询、行业会议、培训课程等具体形式，此类合作有助于公司业务拓展、服务能力的提升及行业影响力的进一步提升，是公司的竞争优势之一。

### （五）持续经营评价

1、自主经营方面，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力。随着业务的不断发展，公司保持了健康的良性增长；

2、财务管理、风险控制方面，公司具有完整、科学的内控体系和制度，结合本行业监管规则，为公司的健康发展提供了友利的支持和保障；

3、在主要财务指标方面，公司主要财务、业务等经营指标健康，详见第三节会计数据和财务指标摘要；

4、在管理层方面，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。报告期内，公司收入和利润水平呈增长态势。未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

未来，随着工程技术服务的不断深入，SMT加工、可靠性工程咨询服务及物料代采代购等业务的增加，公司将加大市场开发力度，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。在“十三五”国家战略性新兴产业发展规划、支持电子信息产业迈向中高端水平的大背景下，公司的市场机会持续增加，未来业务发展具备持续性和稳定性。

## （六）扶贫与社会责任

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。

## （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

不适用

### （二）公司发展战略

不适用

### （三）经营计划或目标

不适用

### （四）不确定性因素

不适用

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 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 2014 年 9 月 30 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201444201615。公司自 2014 年至 2017 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，6 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，2017 年公司凭借自身实力通过再认证可能性较大。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司暂未出现新增风险因素。

#### 四、董事会对审计报告的说明

##### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 不适用。	

##### （二）关键事项审计说明：

不适用。
------

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
易瑞来投资	资金	借款	1,160,000.00	-1,160,000.00	0.00	是	否
<b>总计</b>	-	-	1,160,000.00	-1,160,000.00	0.00	-	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

2015年11月1日，公司与易瑞来投资于深圳市签订协议，交易标的为短期借款人民币1,160,000.00元。截止到2016年2月26日，该笔款项已全部收回。

2016年4月份天健会计师事务所对公司出具了《2015年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明》，并已在全国中小企业股份转让系统进行了公告。

报告期末，已无资金占用情况。

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
殷志文、王莺	为公司向华夏银行申请贷款提供抵押担保、连带责任担保	5,000,000.00	是

殷志文、王莺	为公司向华夏银行申请贷款提供抵押担保、连带责任担保	1,700,000.00	是
易瑞来投资	接受易瑞来投资财务资助	260,000.00	是
总计	-	6,960,000.00	-

#### 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、2016年7月28日，公司《第一届董事会第十七次会议决议》审议通过了《关于向华夏银行股份有限公司深圳益田支行贷款的议案》、《关于实际控制人及其配偶为公司申请银行贷款提供抵押担保的议案》、《关于实际控制人及其配偶为公司申请银行贷款提供个人连带责任保证的议案》，申请向华夏银行益田支行贷款500万元，授信额度期限为3年，借款用途为资金周转。

2015年8月12日，公司《2016年第八次临时股东大会决议》审议通过了以上贷款议案，华夏银行益田支行于2016年8月31日放款给公司。

2、2016年8月17日，公司《第一届董事会第十八次会议决议》审议通过了《关于向华夏银行股份有限公司深圳益田支行贷款的议案》、《关于实际控制人及其配偶为公司申请银行贷款提供抵押担保的议案》、《关于实际控制人及其配偶为公司申请银行贷款提供个人连带责任保证的议案》，申请向华夏银行益田支行贷款200万元，期限为1年，借款用途为资金周转。截至报告日该笔担保实际账面金额为170万元，（详见财务报告附注五（一）14）

2016年9月1日，公司《2016年第九次临时股东大会决议》审议通过了以上贷款议案，华夏银行益田支行于2016年9月21日放款给公司。

公司实际控制人殷志文先生及其配偶王莺女士以其共同所有的房产为上述两次贷款提供抵押担保及个人连带责任保证担保，该两次交易构成了关联交易。两次贷款能解决公司资金需求，关联方殷志文先生、王莺女士提供担保可保证贷款顺利进行，具有必要性。此两次关联交易有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

3、2016年5月31日，公司与易瑞来投资于深圳市签订协议，交易内容为易瑞来投资拆借人民币26万元给公司。2017年4月21日，公司《第一届董事会第二十二次会议决议》审议通过了《关于补充确认2016年偶发性关联交易的公告》。

本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

#### （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事

##### 项

1、2015年11月24日，公司2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于收购深圳市瑞雷特电子技术有限公司的议案》；

2015年12月2日，本公司与殷汉华、杜海涛签订股权转让协议，受让殷汉华、杜海涛分别持有瑞雷特各50%的股权，股权转让价格为2元；

2015年12月23日，关于股权转让的工商变更登记已办理完毕；

2016年3月30日，公司将股权转让款2元支付给殷汉华、杜海涛，转让交易完成。

瑞雷特主要从事蓄电池在线监控系统的开发和销售业务，经营情况良好。公司收购瑞雷特后，能有效促进本公司及瑞雷特的发展，为公司带来较大的经济效益。

2、2016年9月19日，公司2016年第十次临时股东大会审议通过了《关于投资设立子公司的议案》。公司与华启智能共同出资设立控股子公司易启康，注册地为苏州市，注册资本为人民币5,000,000.00元，其中本公司出资人民币3,000,000.00元，占注册资本的60.00%，华启智能认缴2,000,000.00元，占注册资本的40%。2016年10月31日，易启康取得由苏州市虎丘区市场监督管理局核发的营业执照。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	1,164,995	1,164,995	20.99%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,067,495	1,067,495	19.23%
	董事、监事、高管	0	0.00%	594,995	594,995	10.72%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,000,000	100.00%	1,385,005	4,385,005	79.01%
	其中：控股股东、实际控制人	2,160,000	72.00%	1,867,500	4,027,500	72.57%
	董事、监事、高管	1,140,000	38.00%	945,005	2,085,005	37.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		3,000,000	-	2,550,000	5,550,000	-
普通股股东人数		5				

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	易瑞来投资	1,710,000	1,160,000	2,870,000	51.71%	2,300,000	570,000
2	殷志文	450,000	1,774,995	2,224,995	40.09%	1,727,500	497,495
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	300,000	-234,995	65,005	1.17%	65,005	0
6	杜海涛	150,000	-150,000	0	0.00%	0	0
合计		3,000,000	2,550,000	5,550,000	100.00%	4,385,005	1,164,995

#### 前十名股东间相互关系说明：

1) 公司自然人股东殷志文持有公司 40.09% 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、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (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 222.4995 万股股份，占公司股本总额的 40.09%；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 91.80% 的股份，能够实际支配公司。报告期内，公司控股股东未发生变动。

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，任期三年。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/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	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年10月27日	2016年2月25日	1.00	2,550,000	2,550,000.00	1	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

2016年1月20日，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《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号文）的确认，发行人民币普通股2,550,000股，每股发行价为人民币1.00元，共募集资金总额为人民币255万元。截至2016年6月30日，公司此次股票发行募集资金已使用完毕，无结余资金。本次股票发行募集资金主要用于补充公司流动资金，支持公司主营业务的发展，扩大公司业务规模，用途未发生变更，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

#### 债券违约情况：

不适用

#### 公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
信用贷款	华夏银行	2,000,000.00	6.60%	2016-2017年	否
抵押贷款	华夏银行	5,000,000.00	7.20%	2016-2017年	否
合计	-	7,000,000.00	-	-	-

**违约情况：**

不适用

**五、利润分配情况**

不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
殷志文	董事长、总经理	男	48	硕士研究生	2014.12.26-2017.12.25	是
韩鸣岗	董事、副总经理	男	45	硕士研究生	2014.12.26-2017.12.25	是
邓勇威	董事	男	38	大学本科	2014.12.26-2017.12.25	是
郭金海	董事、副总经理	男	38	大学本科	2016.02.04-2017.12.25	是
杨秀培	董事	男	35	大学本科	2016.04.01-2017.12.25	是
吴超	监事会主席	男	34	大学本科	2014.12.26-2017.12.25	是
聂飞	监事	男	29	大学本科	2014.12.26-2017.12.25	是
范文彬	监事	男	27	大学本科	2016.12.30-2017.12.25	是
肖学德	财务总监	男	42	大学本科	2015.01.12-2017.12.25	是
郭金海	董事会秘书	男	38	大学本科	2014.12.26-2017.12.25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 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) 董事长殷志文是公司实际控制人，持有公司 40.09%的股份，同时持有控股股东易瑞来投资 44.9614%的合伙份额，是易瑞来投资的普通合伙人；
- 2) 董事邓勇威持有公司 4.3243%的股份，同时持有控股股东易瑞来投资 10.2774%的合伙份额；
- 3) 监事会主席吴超持有公司 2.7027%的股份，同时持有控股股东易瑞来投资 2.7612%的合伙份额；
- 4) 董事、副总经理韩鸣岗持有控股股东易瑞来投资 8.9552%的合伙份额；
- 5) 董事、副总经理、董事会秘书郭金海持有控股股东易瑞来投资 2.9851%的合伙份额；
- 6) 监事聂飞持有控股股东易瑞来投资 0.8955%的合伙份额；
- 7) 监事范文彬持有控股股东易瑞来投资 0.2985%的合伙份额。

#### (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	450,000	1,774,995	2,224,995	40.09%	0
邓勇威	董事	240,000	0	240,000	4.32%	0
吴超	监事会主席	150,000	0	150,000	2.70%	0
合计	-	840,000	1,774,995	2,614,995	47.11%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

财务总监是否发生变动				否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
吴刚开	董事、副总经理	离任	无	个人原因离职
郭金海	董事会秘书	新任	董事、副总经理、 董事会秘书	聘任
卢飒	董事	离任	无	个人原因离职
杨秀培	无	新任	董事	聘任
贺小勇	职工代表监事	离任	无	个人原因离职
范文彬	无	新任	职工代表监事	补充监事会人数,满足法定要求

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

杨秀培,男,1982年出生,中国国籍,无境外永久居留权,大学本科学历。2005年至2007年,任华为技术有限公司高级器件工程师;2007年至2014年,任苏州科达科技股份有限公司器件项目经理;2014年至2016年底,担任公司高级器件工程师、项目经理;2017年因内部工作调动至控股子公司易启康,担任总经理职务。

郭金海,男,1978年出生,中国国籍,无境外永久居留权,大学本科学历。2001年至2002年就职于创维电子研发部研发工程师;2002年至2013年历任深圳市泰尔卡科技有限公司电子工程师、总工程师、副总经理等职;2013年5月加入公司任总经理助理,2014年12月26日起担任公司董事会秘书,2016年2月4日起担任公司董事、副总经理。

范文彬,男,1990年出生,中国国籍,无境外永久居留权,大学本科学历。2014年开始历任公司工程师、高级工程师、项目经理。2016年12月30日经职工代表民主选举为职工代表监事。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)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	8	7
生产人员	0	31
销售人员	12	16
技术人员	28	37
财务人员	2	6
员工总计	50	97

注:可以分为:行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	31	34
专科	13	25
专科以下	2	33

员工总计	50	97
------	----	----

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

2016 年公司人员队伍数量、质量持续提高，人员结构日益趋向年轻化发展。

**1、人员变动**

报告期内人员出现大幅度增长，主要是纳入了新成立的 2 个控股子公司员工数量。人员的变动严格依照国家及地方人力资源相关法规和政策进行人员异动操作。

**2、招聘情况**

通过社会招聘、自行搜寻、人才机构推荐、内部员工推荐等渠道进行人才招聘。

**3、薪酬政策**

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、司龄工资及年终奖，并提倡“重人才、重贡献”的分配理念，使工资报酬向关键岗位倾斜。为留住并吸引更多的优秀人才加入，公司对主要技术团队进行了股权激励，确保个人的发展与公司的发展紧密相关，并形成了务实笃定、持之以恒的工程师文化，有力保证了公司团队的稳定性和工程经验的积累。

**4、培训计划**

公司尊崇以人为本的宗旨，十分重视人才的培养与开发，一直把吸引人才、培育人才、最大限度地发挥人才的作用，作为公司的一项战略任务，2016 年内外培组织人员达 300 余人次，根据员工实际情况和岗位技能要求安排员工培训。公司对每一位员工开展入职培训、企业文化培训等，通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

**5、需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内公司不涉及承担费用的离退休员工。

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

报告期内，公司未确认核心员工。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

本年度公司修订了《公司章程》，建立了《募集资金管理制度》。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。《公司章程》明确规定了股东享有的权利，持有同一种类股份的股东，享有同等权利，明确了股东维护自身的合法权益的方法和途径。

公司已制定《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》等制度，保障了股东充分行使其合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的高层人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》、三会议事原则及有关内控制度规定的程序和规则进行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司经股东大会审议，共修改了2次公司章程，具体修改情况如下：

(1) 2016年5月4日，公司召开了2016年第六次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》（公告编号：2016-045），决定对《公司章程》做如下修改：

原第二章第十二条为：“公司的经营范围为：电子产品、计算机软硬件、信息系统的设计、开发与销售；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。”

现修改为：“公司的经营范围为：电子产品、计算机软硬件、信息系统的设计、开发与销售；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。”

(2) 2016年6月16日，公司召开了2016年第七次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》（公告编号：2016-049），决定对《公司章程》做如下修改：

原第二章第十二条为：“公司的经营范围为：电子产品、计算机软硬件、信息系统的设计、开发与销售；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。”

现修改为：“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、开发与销售；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；技术转让、技术服务；教育服务、技术培训；投资兴办实业；网上商贸；国内贸易；经营进出口业务（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。”（公司章程修改最终以工商登记部门核准为准）。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	12	<p><b>2016年1月20日，第一届董事会第十次会议审议通过了如下议案：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于聘任郭金海先生为公司副总经理的议案》；</li> <li>2、《关于补选郭金海先生为公司第一届董事的议案》；</li> <li>3、《关于提请召开2016年第二次临时股东大会的议案》。</li> </ol> <p><b>2016年2月19日，第一届董事会第十一次会议审议通过了如下议案：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于变更会计师事务所的议案》；</li> <li>2、《关于提请召开2016年第三次临时股东大会的议案》。</li> </ol> <p><b>2016年3月16日，第一届董事会第十二次会议审议通过了如下议案：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于补选杨秀培先生为公司第一届董事的议案》；</li> <li>2、《关于提请召开2016年第四次临时股东大会的议案》。</li> </ol> <p><b>2016年3月28日，第一届董事会第十三次会议审议通过了如下议案：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于补充确认2015年偶发性关联交易的议案》；</li> <li>2、《关于提请召开2016年第五次临时股东大会的议案》。</li> </ol> <p><b>2016年4月11日，第一届董事会第十四次会议审议通过了如下议案：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司2015年度总经理工作报告的议案》；</li> <li>2、《关于公司2015年度董事会工作报告的议案》；</li> </ol>



- 3、《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》；
- 4、《关于公司 2015 年度审计报告的议案》；
- 5、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》；
- 6、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》；
- 7、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》；
- 8、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》；
- 9、《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》。

**2016 年 4 月 18 日，第一届董事会第十五次会议审议通过了如下议案：**

- 1、《关于变更公司经营范围的议案》；
- 2、《关于修改公司章程的议案》；
- 3、《关于提请召开 2016 年第六次临时股东大会的议案》。

**2016 年 6 月 1 日，第一届董事会第十六次会议审议通过了如下议案：**

- 1、《关于变更公司经营范围的议案》；
- 2、《关于修改公司章程的议案》；
- 3、《关于提请召开 2016 年第七次临时股东大会的议案》。

**2016 年 7 月 28 日，第一届董事会第十七次会议审议通过了如下议案：**

- 1、《关于向华夏银行股份有限公司深圳益田支行贷款的议案》；
- 2、《关于实际控制人及其配偶为公司申请银行贷款提供抵押担保的议案》；
- 3、《关于实际控制人及其配偶为公司申请银行贷款提供个人连带责任保证的议案》；
- 4、《关于全资子公司深圳市瑞雷特电子有限公司为公司申请银行贷款提供连带责任保证的议案》；
- 5、《关于提请召开 2016 年第八次临时股东大会的议案》。

**2016 年 8 月 17 日，第一届董事会第十八次会议审议通过了如下议案：**

- 1、《关于委托深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司为公司提供担保的议案》；
- 2、《关于实际控制人及其配偶为公司申请银行贷款提供个人连带责任保证反担保的议案》；
- 3、《关于向华夏银行股份有限公司深圳益田支行申请贷款人民币贰佰万元的议案》；
- 4、《关于实际控制人及其配偶为公司向银行贷款人民币贰佰万元提供个人连带责任保证的议案》；
- 5、《关于提请召开 2016 年第九次临时股东大会的议案》。

**2016 年 8 月 23 日，第一届董事会第十九次会议审议通过了如下议案：**

- 1、《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。

**2016 年 8 月 29 日，第一届董事会第二十次会议审议通过了如下议案：**

- 1、《关于募集资金管理制度的议案》；
- 2、《关于公司募集资金存放与使用情况专项报告的议案》。

**2016 年 9 月 2 日，第一届董事会第二十一次会议审议通过了如下议案：**

- 1、《关于投资设立子公司的议案》；

		2、《关于提请召开 2016 年第十次临时股东大会的议案》。
监事会	2	<p>2016 年 4 月 11 日，第一届监事会第四次会议审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》。</p> <p>2016 年 8 月 23 日，第一届监事会第五次会议审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	11	<p>2016 年 1 月 6 日, 2016 年第一次临时股东大会审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于向深圳市瑞雷特信息技术有限公司增资的议案》。</p> <p>2016 年 2 月 4 日, 2016 年第二次临时股东大会审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于补选郭金海先生为公司第一届董事的议案》。</p> <p>2016 年 3 月 7 日, 2016 年第三次临时股东大会审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>2016 年 4 月 1 日, 2016 年第四次临时股东大会审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于补选杨秀培先生为公司第一届董事的议案》。</p> <p>2016 年 4 月 13 日, 2016 年第五次临时股东大会审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于补充确认 2015 年偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2016 年 5 月 4 日, 2015 年年度股东大会审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>3、《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2015 年度审计报告的议案》；</p> <p>5、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>6、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>7、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>8、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》。</p> <p>2016 年 5 月 4 日, 2016 年第六次临时股东大会审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于变更公司经营范围的议案》；</p> <p>2、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>3、《关于委托深圳市力合智通融资担保有限公司向公司提供担保的议案》</p> <p>4、《关于将两项计算机软件著作权质押给深圳市力合智通融资担保有限公司的议案》；</p> <p>5、《关于实际控制人及其配偶为公司申请银行贷款提供个人连带责任保证反担保的议案》</p> <p>6、《关于向江苏银行股份有限公司深圳分行贷款的议案》；</p> <p>7、《关于实际控制人及其配偶为公司向银行贷款提供担保的议案》；</p> <p>8、《关于向子公司深圳市瑞雷特信息技术有限公司提供借款的议案》。</p>

	<p><b>2016年6月16日,2016年第七次临时股东大会审议通过了如下议案:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于变更公司经营范围的议案》;</li> <li>2、《关于修改公司章程的议案》。</li> </ol> <p><b>2016年8月12日,2016年第八次临时股东大会审议通过了如下议案:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于向华夏银行股份有限公司深圳益田支行贷款的议案》;</li> <li>2、《关于实际控制人及其配偶为公司申请银行贷款提供抵押担保的议案》;</li> <li>3、《关于实际控制人及其配偶为公司申请银行贷款提供个人连带责任保证的议案》;</li> <li>4、《关于全资子公司深圳市瑞雷特电子有限公司为公司申请银行贷款提供连带责任保证的议案》;</li> <li>5、《关于委托深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司向公司提供担保的议案》;</li> <li>6、《关于实际控制人及其配偶为公司申请银行贷款提供个人连带责任保证反担保的议案》;</li> <li>7、《关于向华夏银行股份有限公司深圳益田支行贷款人民币壹佰伍拾万元的议案》;</li> <li>8、《关于实际控制人及其配偶为公司向银行贷款人民币壹佰伍拾万元提供个人连带责任保证的议案》。</li> </ol> <p><b>2016年9月1日,2016年第九次临时股东大会审议通过了如下议案:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于委托深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司为公司提供担保的议案》;</li> <li>2、《关于实际控制人及其配偶为公司申请银行贷款提供个人连带责任保证反担保的议案》;</li> <li>3、《关于向华夏银行股份有限公司深圳益田支行申请贷款人民币贰佰万元的议案》;</li> <li>4、《关于实际控制人及其配偶为公司向银行贷款人民币贰佰万元提供个人连带责任保证的议案》;</li> </ol> <p><b>2016年9月19日,2016年第十次临时股东大会审议通过了如下议案:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于投资设立子公司的议案》。</li> </ol>
--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规关于聘请中介机构的议案的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司根据整体发展规划进一步规范了治理结构,强化了以董事会、监事会和高级管理层为主体的法人治理机构,实行董事会领导下的总经理负责制。修订了《公司章程》,制定了《募集资金管理制度》,为公司的规范有效运营提供了良好的条件。

公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。

#### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，设立了联系电话和电子邮箱，保持与投资者和潜在投资者的有效沟通，遵循《全国中小企业股份转让系统信息披露细则（试行）》的规定，及时公告并给予投资者耐心解答。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。具体意见如下：

#### （1）公司依法运作的情况

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

#### （2）检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

#### （3）监事会对定期报告的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更为股份公司后，严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。

#### 1、业务独立性

公司建立了完整的业务流程，拥有独立的经营场所，业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，不存在在其他企业中兼职的情形；公司的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。

### 3、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司设立了独立银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

### 4、资产独立性

公司具有开展业务所需的资质、设备、设施。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，全部资产均由公司独立拥有和使用，公司不存在资产被实际控制人占用的情形。

### 5、机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### （1）、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### （2）、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### （3）、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立年信息披露重大差错责任追究制度。公司严格按照全国股份转让系统有关规

定的要求，建立了《信息披露管理制度》，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。2017年4月21日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审〔2017〕3-310号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座31层
审计报告日期	2017年4月21日
注册会计师姓名	张希文 李联
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2017〕3-310号

深圳市易瑞来科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市易瑞来科技股份有限公司（以下简称易瑞来）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是易瑞来公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。

在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，易瑞来公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易瑞来公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张希文

中国·杭州 中国注册会计师：李联

二〇一七年四月二十一日



## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	4,813,670.91	6,382,092.47
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五（一）2	100,000.00	0.00
应收账款	五（一）3	5,135,463.17	2,526,460.00
预付款项	五（一）4	770,950.86	2,267,261.66
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	五（一）5	960,618.62	1,406,792.34
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五（一）6	2,399,379.71	1,463,887.21
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五（一）7	224,934.50	500,341.33
<b>流动资产合计</b>		<b>14,405,017.77</b>	<b>14,546,835.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五（一）8	2,700,997.13	669,273.03
在建工程	五（一）9	2,457,300.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉	五（一）10	2,483,004.46	0.00

长期待摊费用	五（一）11	512,456.71	376,217.87
递延所得税资产	五（一）12	40,111.31	20,391.00
其他非流动资产	五（一）13	10,500.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,204,369.61</b>	<b>1,065,881.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,609,387.38</b>	<b>15,612,716.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）14	6,700,000.00	3,980,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五（一）15	417,691.13	55,966.00
预收款项	五（一）16	236,357.49	60,000.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五（一）17	907,613.50	1,039,776.44
应交税费	五（一）18	234,913.52	215,631.82
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	五（一）19	3,068,024.39	2,620,525.34
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>11,564,600.03</b>	<b>7,971,899.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00

非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		11,564,600.03	7,971,899.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）20	5,550,000.00	5,550,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）21	1,396,611.80	1,051,691.05
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五（一）22	199,131.59	157,774.38
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五（一）23	1,358,529.38	887,543.88
归属于母公司所有者权益合计		8,504,272.77	7,647,009.31
少数股东权益		2,540,514.58	-6,192.00
所有者权益总计		11,044,787.35	7,640,817.31
负债和所有者权益总计		22,609,387.38	15,612,716.91

法定代表人：殷志文 主管会计工作负责人：邓娟 会计机构负责人：肖学德

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,795,097.51	6,300,198.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		100,000.00	0.00
应收账款	十四（一）1	4,054,758.89	2,526,460.00
预付款项		96,940.03	254,557.66
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	十四（一）2	1,020,016.64	1,426,792.34
存货		1,640,198.93	1,463,887.21
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	500,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>8,707,012.00</b>	<b>12,471,895.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00

长期股权投资	十四（一）3	11,530,601.28	2,130,599.28
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		629,942.12	602,445.30
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		234,229.91	376,217.87
递延所得税资产		33,350.23	20,391.00
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,428,123.54</b>	<b>3,129,653.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,135,135.54</b>	<b>15,601,549.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,700,000.00	3,980,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		150,000.00	55,966.00
预收款项		0.00	60,000.00
应付职工薪酬		628,240.59	1,022,961.44
应交税费		162,483.67	215,631.82
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		5,289,453.92	2,820,525.34
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>12,930,178.18</b>	<b>8,155,084.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00

递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,930,178.18</b>	<b>8,155,084.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,550,000.00	5,550,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		1,327,211.08	982,290.33
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		199,131.59	157,774.38
未分配利润		1,128,614.69	756,399.84
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,204,957.36</b>	<b>7,446,464.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>21,135,135.54</b>	<b>15,601,549.15</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		19,303,836.56	9,661,219.28
其中：营业收入	五(二)1	19,303,836.56	9,661,219.28
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		19,671,264.73	10,380,920.34
其中：营业成本	五(二)1	10,743,129.47	4,186,809.07
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加	五(二)2	112,908.92	46,934.83
销售费用	五(二)3	1,640,187.44	757,533.29
管理费用	五(二)4	6,825,112.75	5,185,246.85
财务费用	五(二)5	249,892.17	160,310.20
资产减值损失	五(二)6	100,033.98	44,086.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)7	554.80	0.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-366,873.37	-719,701.06
加：营业外收入	五（二）8	585,210.68	602,071.21
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五（二）9	4,284.29	2,045.94
其中：非流动资产处置损失		0.00	2,045.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		214,053.02	-119,675.79
减：所得税费用	五（二）10	55,003.73	17,080.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		159,049.29	-136,756.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		512,342.71	-130,564.63
少数股东损益		-353,293.42	-6,192.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		159,049.29	-136,756.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		512,342.71	-130,564.63

归属于少数股东的综合收益总额		-353,293.42	-6,192.00
<b>八、每股收益：</b>		0	0
（一）基本每股收益		0.09	-0.04
（二）稀释每股收益		0.01	-0.04

法定代表人：殷志文 主管会计工作负责人：邓娟 会计机构负责人：肖学德

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十四（二）1	12,413,873.65	9,657,634.37
减：营业成本	十四（二）1	6,823,250.73	4,186,809.07
营业税金及附加		36,505.78	46,934.83
销售费用		1,132,039.94	757,533.29
管理费用		4,235,892.89	5,149,703.04
财务费用		237,132.85	158,871.79
资产减值损失		48,894.08	44,561.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（二）2	554.80	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-99,287.82	-686,778.75
加：营业外收入		567,863.61	602,071.21
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		0.00	2,045.94
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		468,575.79	-86,753.48
减：所得税费用		55,003.73	17,080.84
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		413,572.06	-103,834.32
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		413,572.06	-103,834.32
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.00	0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,287,402.06	10,047,370.75
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	681,552.30	3,244,622.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,968,954.36</b>	<b>13,291,993.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,289,570.79	1,819,139.73
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,916,483.76	6,626,133.77
支付的各项税费		552,963.84	829,545.02
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	2,034,895.49	3,786,024.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,793,913.88</b>	<b>13,060,842.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-824,959.52</b>	<b>231,150.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00



取得投资收益收到的现金		554.80	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		265,513.44	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		266,068.24	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,161,541.16	3,009,526.92
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,661,543.16	3,009,526.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,395,474.92	-3,009,526.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,900,000.00	2,550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,900,000.00	-
取得借款收到的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,900,000.00	7,550,000.00
偿还债务支付的现金		4,280,000.00	1,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,987.12	188,489.14
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	五（三）4	200,000.00	1,265,364.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,747,987.12	2,473,853.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,152,012.88	5,076,146.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,068,421.56	2,297,769.30
加：期初现金及现金等价物余额		6,882,092.47	4,584,323.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,813,670.91	6,882,092.47

法定代表人：殷志文主管会计工作负责人：邓娟会计机构负责人：肖学德

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,105,167.65	10,036,070.75
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,504,433.57	3,443,837.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,609,601.22	13,479,908.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,828,563.62	1,819,139.73
支付给职工以及为职工支付的现金		7,685,492.67	6,626,133.77

支付的各项税费		411,503.83	787,799.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,692,798.38	3,587,687.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,618,358.50	12,820,760.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,991,242.72	659,147.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			0
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		554.80	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		265,513.44	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		266,068.24	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		382,409.94	1,135,161.92
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,400,002.00	2,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,782,411.94	3,235,161.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,516,343.70	-3,235,161.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			0
吸收投资收到的现金		0.00	2,550,000.00
取得借款收到的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,000,000.00	7,550,000.00
偿还债务支付的现金		4,280,000.00	1,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	188,489.14
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	1,265,364.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,480,000.00	2,473,853.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,520,000.00	5,076,146.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,005,100.98	2,500,131.71
加：期初现金及现金等价物余额		6,800,198.49	4,300,066.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,795,097.51	6,800,198.49

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		一般风险准备		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,550,000.00	-	-	-	1,051,691.05	-	-	-	157,774.38	-	887,543.88	-6,192.00	7,640,817.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	5,550,000.00	-	-	0.00	1,051,691.05	0.00	0.00	0.00	157,774.38	0.00	887,543.88	-6,192.00	7,640,817.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	344,920.75	0.00	0.00	0.00	41,357.21	0.00	470,985.50	2,546,706.58	3,403,970.04
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	512,342.71	-353,293.42	159,049.29
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	344,920.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,900,000.00	3,244,920.75
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	2,900,000.00	2,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	344,920.75	-	-	-	-	-	-	-	344,920.75
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,357.21	0.00	-41,357.21	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	41,357.21	-	-41,357.21	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,550,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>1,396,611.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>199,131.59</b>	<b>0.00</b>	<b>1,358,529.38</b>	<b>2,540,514.58</b>	<b>11,044,787.35</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,320,000.00	0.00	0.00	0.00	99,998.00	0.00	0.00	0.00	320,943.68	-3,081,035.70	0.00	0.00	5,821,977.38
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-594,403.44	0.00	-594,403.44
同一控制下企业合并	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00
二、本年期初余额	2,320,000.00	0.00	0.00	0.00	99,998.00	0.00	-	0.00	320,943.68	0.00	2,486,632.26	0.00	5,227,573.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,230,000.00	0.00	0.00	0.00	951,693.05	0.00	0.00	0.00	-163,169.30	0.00	-1,599,088.38	-6,192.00	2,413,243.37

(一) 综合收益总额	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-130,564.63	-6,192.00	-136,756.63
(二) 所有者投入和减少资本	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,550,000.00
1. 股东投入的普通股	2,550,000.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	2,550,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00
4. 其他	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	680,000.00	0.00	0.00	0.00	951,693.05	0.00	0.00	0.00	-163,169.30	0.00	-1,468,523.75	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
4. 其他	680,000.00	-	-	-	951,693.05	-	-	-	-163,169.30	-	-1,468,523.75	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00

四、本年期末余额	5,550,000.00	-	-	1,051,691.05	-	-	157,774.38	-	887,543.88	-6,192.00	7,640,817.31
----------	--------------	---	---	--------------	---	---	------------	---	------------	-----------	--------------

法定代表人：殷志文 主管会计工作负责人：邓娟 会计机构负责人：肖学德

### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,550,000.00	-	-	-	982,290.33	0.00	-	-	157,774.38	756,399.84	7,446,464.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	5,550,000.00	0.00	0.00	0.00	982,290.33	0.00	0.00	0.00	157,774.38	756,399.84	7,446,464.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	344,920.75	0.00	0.00	0.00	41,357.21	372,214.85	758,592.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	413,572.06	413,572.06
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	344,920.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	344,920.75
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	344,920.75	-	-	-	-	-	344,920.75
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,357.21	-41,357.21	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	41,357.21	-41,357.21	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,550,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,327,211.08</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>199,131.59</b>	<b>1,128,614.69</b>	<b>8,204,957.36</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	2,320,000.00	-	-	-	30,597.28	0.00	-	-	320,943.68	2,888,493.15	5,560,034.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-559,735.24	-559,735.24
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
<b>二、本年期初余额</b>	2,320,000.00	0.00	0.00	0.00	30,597.28	0.00	0.00	0.00	320,943.68	2,328,757.91	5,000,298.87
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	3,230,000.00	0.00	0.00	0.00	951,693.05	0.00	0.00	0.00	-163,169.30	-1,572,358.07	2,446,165.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-103,834.32	-103,834.32
（二）所有者投入和减少资本	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,550,000.00
1. 股东投入的普通股	2,550,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,550,000.00
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	680,000.00	0.00	0.00	0.00	951,693.05	0.00	0.00	0.00	-163,169.30	-1,468,523.75	-	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	680,000.00	-	-	-	951,693.05	-	-	-	-163,169.30	-1,468,523.75	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
<b>四、本年年末余额</b>	<b>5,550,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>982,290.33</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>157,774.38</b>	<b>756,399.84</b>	<b>-</b>	<b>7,446,464.55</b>



### 三、财务报表附注

## 深圳市易瑞来科技股份有限公司

### 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

深圳市易瑞来科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由殷志文、单承建发起设立，于 2005 年 6 月 16 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300775593470H 的营业执照，注册资本 555.00 万元，股份总数 555 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 4,385,005 股；无限售条件的流通股份 1,164,995 股。公司已于 2015 年 5 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专业技术服务业。主要经营活动：电子产品、计算机软硬件、信息系统的设计、开发与销售；电子工程技术的信息咨询。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 21 日 第一届第二十二次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市易瑞来电子有限公司、深圳市易尔法电子有限公司、深圳市瑞雷特电子技术有限公司、苏州易启康电子科技有限公司等 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

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

#### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 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;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

### （九）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 20 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
个别认定法组合	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

##### （2）账龄分析法

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

#### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来
-------------	--

	现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法和个别计价法。

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。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资

## 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初



始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个

会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3		33.33
机器设备	年限平均法	10		10.00
运输工具	年限平均法	5		20.00
电子设备	年限平均法	3		33.33

### (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十四) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的

利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### （十六）长期待摊费用

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

#### （十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余

的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十八) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

## (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (十九) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本

占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要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等形成的收入。合同约定有项目阶段及验收条款的，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。

## (二十) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

## （二十二）租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、6.00%
营业税	应纳税营业额	3.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

## (二) 税收优惠

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》(深国税减免备(2016)0449、(2016)0356、(2016)0087、(2016)0873、(2016)0724号)规定,本公司与客户签署的技术开发(委托)合同,均符合减免政策,经科技局审批通过后,享受增值税减免税额优惠,不征收增值税。

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201444201615,该证书发证日期为2014年9月30日,有效期为三年),本公司被认定为高新技术企业。自2014年1月1日至2016年12月31日按15%享受企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	88,062.30	274,487.00
银行存款	4,725,608.61	6,107,605.47
合 计	4,813,670.91	6,382,092.47

## 2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00			
合 计	100,000.00		100,000.00			

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,433,885.53	100.00	298,422.36	5.49	5,135,463.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,433,885.53	100.00	298,422.36	5.49	5,135,463.17

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,662,400.00	100.00	135,940.00	5.11	2,526,460.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,662,400.00	100.00	135,940.00	5.11	2,526,460.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,245,073.45	262,253.67	5.00
1-2年	169,603.77	16,960.38	10.00
5年以上	19,208.31	19,208.31	100.00
小计	5,433,885.53	298,422.36	5.49

(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 162,482.36 元, 报告期内非同一控制下合并深圳市瑞雷特电子科技有限公司增加坏账准备 27,044.31 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖南自在科技有限公司	750,000.00	13.80	37,500.00
深圳市极限网络科技有限公司	650,000.00	11.96	32,500.00
华立科技股份有限公司	592,000.00	10.89	23,244.39
深圳未网科技有限公司	480,000.00	8.83	29,600.00
深圳市阿尔法电气技术有限公司	464,887.74	8.56	24,000.00
小计	2,936,887.74	54.05	146,844.39

## 4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	757,208.09	98.22		757,208.09	2,267,261.66	100.00		2,267,261.66
1-2 年	13,742.77	1.78		13,742.77				
合 计	770,950.86	100.00		770,950.86	2,267,261.66	100.00		2,267,261.66

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市原创空间装饰设计有限公司	490,000.00	63.56
深圳市恒盈天实业有限公司	83,410.03	10.82
江苏京东信息技术有限公司	52,018.10	6.75
相城区元和陈美平家具店	34,760.00	4.51
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	29,800.00	3.87
小 计	689,988.13	89.51

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	999,256.25	100.00	38,637.63	3.87	960,618.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	999,256.25	100.00	38,637.63	3.87	960,618.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,480,834.04	100.00	74,041.70	5.00	1,406,792.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,480,834.04	100.00	74,041.70	5.00	1,406,792.34

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	678,422.21	6,554.23	0.97
1-2 年	320,834.04	32,083.40	10.00
小 计	999,256.25	38,637.63	3.87

## (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-35,404.07 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款		1,160,000.00
押金及保证金	841,074.04	320,834.04
其他	158,182.21	
合 计	999,256.25	1,480,834.04

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为关 联方
深圳埃西尔电子有限公司	设备租赁保证金	408,000.00	1 年以内	40.83		否
深圳力合创业投资有限公司	押金	298,877.94	1-2 年	29.91	29,887.79	否
员工备用金	备用金	103,966.10	1 年以内	10.40	5,198.31	否
深圳市阿尔法电气技术有限公司	厂租保证金	80,090.00	1 年以内	8.01		否
苏州科技城发展有限公司	押金	24,434.04	1 年以内	2.45	1,221.70	否
小 计		915,368.08		91.60	36,307.80	

## 6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
在途物资	15,567.15		15,567.15			
原材料	264,442.79		264,442.79			
在产品	71,593.01		71,593.01			
库存商品	1,974,552.18		1,974,552.18	1,463,887.21		1,463,887.21
发出商品	38,089.10		38,089.10			
委托加工物资	35,135.48		35,135.48			
合 计	2,399,379.71		2,399,379.71	1,463,887.21		1,463,887.21

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品		500,000.00
预缴增值税	224,934.50	341.33
合 计	224,934.50	500,341.33

## 8. 固定资产

项 目	电子设备	机器设备	办公设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,329,308.47			223,575.00	1,552,883.47
本期增加金额	437,214.23	2,934,926.97	243,926.03	-	3,616,067.23
1) 购置	424,015.33	2,279,466.66	40,740.74		2,744,222.73
2) 企业合并增加	13,198.90	655,460.31	203,185.29		871,844.50
期末数	1,766,522.70	2,934,926.97	243,926.03	223,575.00	5,168,950.70
累计折旧					
期初数	660,035.44			223,575.00	883,610.44
本期增加金额	369,449.85	1,009,002.36	205,890.92		1,584,343.13
1) 计提	356,333.28	355,269.20	17,124.11		728,726.59
2) 企业合并增加	13,116.57	653,733.16	188,766.81		855,616.54
期末数	1,029,485.29	1,009,002.36	205,890.92	223,575.00	2,467,953.57
账面价值					
期末账面价值	737,037.41	1,925,924.61	38,035.11		2,700,997.13
期初账面价值	669,273.03				669,273.03

## 9. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备调试	2,457,300.00		2,457,300.00			
合 计	2,457,300.00		2,457,300.00			

## 10. 商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	期末数
非同一控制下企业合并		2,483,004.46	2,483,004.46

合 计		2,483,004.46	2,483,004.46
-----	--	--------------	--------------

## (2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据未来5年期现金流量预测为基础，预测期以后的现金流量维持不变，现金流量预测使用的折现率10%，该预测值符合技术服务业的发展趋势。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量及其他相关费用。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

## 11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊 销	其他 减少	期末数
装修费	376,217.87	501,904.86	365,666.02		512,456.71
合 计	376,217.87	501,904.86	365,666.02		512,456.71

## 12. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	249,379.20	40,111.31	135,940.00	20,391.00
合 计	249,379.20	40,111.31	135,940.00	20,391.00

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	87,680.79	45,231.10
可抵扣亏损	6,128,251.31	136,756.63
小 计	6,329,371.30	181,987.73

## (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	期末数	期初数
2017年	1,882,493.44	
2018年	2,069,927.60	
2019年	871,733.40	
2020年	116,558.72	136,756.63
2021年	1,187,538.15	
小 计	6,128,251.31	136,756.63

## 13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	10,500.00	
合 计	10,500.00	

## 14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款	1,700,000.00	3,980,000.00
合 计	6,700,000.00	3,980,000.00

## 15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
费用		50,000.00
货款	417,691.13	5,966.00
合 计	417,691.13	55,966.00

## 16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	236,357.49	60,000.00
合 计	236,357.49	60,000.00

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,039,776.44	11,046,975.68	11,179,138.62	907,613.50
离职后福利—设定提存计划		326,781.55	326,781.55	
合 计	1,039,776.44	11,373,757.23	11,505,920.17	907,613.50

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,039,776.44	10,796,166.66	10,928,329.60	907,613.50

社会保险费		136,282.52	136,282.52	
其中：医疗保险费		119,096.39	119,096.39	
工伤保险费		5,840.94	5,840.94	
生育保险费		11,345.19	11,345.19	
住房公积金		114,526.50	114,526.50	
小 计	1,039,776.44	11,046,975.68	11,179,138.62	907,613.50

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		308,348.30	308,348.30	
失业保险费		18,433.25	18,433.25	
小 计		326,781.55	326,781.55	

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	73,611.12	137,003.13
代扣代缴个人所得税	85,587.70	62,188.32
城市维护建设税	7,507.44	9,590.22
教育费附加	3,217.47	4,677.33
地方教育附加	2,144.98	2,172.82
企业所得税	62,844.81	
合 计	234,913.52	215,631.82

## 19. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	3,048,570.47	2,600,000.00
代扣代缴款	19,453.92	20,525.34
合 计	3,068,024.39	2,620,525.34

## (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市埃西尔电子有限公司	1,780,000.00	合同未到期
小 计	1,780,000.00	

## 20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,550,000						5,550,000

## 21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,051,691.05	344,920.75		1,396,611.80
合 计	1,051,691.05	344,920.75		1,396,611.80

## (2) 资本公积报告期内增减原因及依据说明

本期资本公积增加系股份支付产生，为员工持股平台深圳市易瑞来投资企业(有限合伙)入股价低于公允价值的差额。

## 22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	157,774.38	41,357.21		199,131.59
合 计	157,774.38	41,357.21		199,131.59

## 23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	887,543.88	3,072,081.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-585,448.79
调整后期初未分配利润	887,543.88	2,486,632.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	512,342.71	-130,564.63
减：提取法定盈余公积	41,357.21	
净资产折股		1,468,523.75
期末未分配利润	1,358,529.38	887,543.88

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	19,220,891.59	10,743,129.47	9,661,219.28	4,186,809.07
其他业务收入	82,944.97			



合 计	19,303,836.56	10,743,129.47	9,661,219.28	4,186,809.07
-----	---------------	---------------	--------------	--------------

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		3,228.00
城市维护建设税	65,153.69	25,495.65
教育费附加	25,505.37	10,926.72
地方教育附加	20,854.74	7,284.46
印花税	1,395.11	
合 计	112,908.92	46,934.83

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、福利费及社保	946,752.92	757,533.29
交通费	35,905.17	
业务招待费	63,748.40	
差旅费	199,044.18	
办公费	58,198.58	
检测费	115,660.17	
租赁费	9,900.00	
报关费	3,541.00	
服务及推广费	51,037.76	
其他	156,399.26	
合 计	1,640,187.44	757,533.29

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	458,246.12	267,495.20
差旅费	174,315.86	84,133.00
工资及福利费	2,765,717.13	1,015,480.36

发行服务费	200,000.00	1,265,364.77
社保及公积金	477,690.16	84,333.20
研发费	860,992.38	1,613,115.09
折旧及摊销费	118,169.22	138,784.56
租金及水电费	720,495.05	401,479.07
车辆使用费	89,058.53	92,541.73
股份支付	344,920.75	
其他	615,507.55	222,519.87
合 计	6,825,112.75	5,185,246.85

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	267,987.12	188,489.14
减：利息收入	25,722.46	33,332.44
手续费	7,627.51	5,153.50
合 计	249,892.17	160,310.20

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	100,033.98	44,086.10
合 计	100,033.98	44,086.10

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	554.80	
合 计	554.80	

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠	1,000.00		1,000.00

营业外收入	550,000.00	602,071.21	550,000.00
盘盈利得	12,855.16		12,855.16
其他收入	21,355.52		21,355.52
合计	585,210.68	602,071.21	585,210.68

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
企业改制上市资助款		600,000.00	与收益相关
营改增扶持资金		2,071.21	与收益相关
新三板挂牌补助经费	500,000.00		与收益相关
科技创新券	50,000.00		与收益相关
小计	550,000.00	602,071.21	

## 9. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,045.94	2,045.94
其中：固定资产处置损失		2,045.94	2,045.94
盘亏毁损损失	4,099.33		
其他	184.96		
合计	4,284.29	2,045.94	2,045.94

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	67,962.96	
递延所得税费用	-12,959.23	17,080.84
合计	55,003.73	17,080.84

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	214,053.02	-119,809.54
按母公司适用税率计算的所得税费用	32,107.95	-17,992.06
子公司适用不同税率的影响	-25,452.28	
调整以前期间所得税的影响	5,118.15	
研发费用的影响	-36,086.17	-120,983.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,894.62	7,045.66

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-248,351.45	
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	274,772.91	149,010.87
所得税费用	55,003.73	17,080.84

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	70,619.16	2,609,218.72
营业外收入	585,210.68	602,071.21
利息收入	25,722.46	33,332.44
合 计	681,552.30	3,244,622.37

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的各项办公及销售费用	1,545,690.19	2,424,526.93
支付往来款	481,577.79	1,356,344.04
支付手续费等财务费用	7,627.51	5,153.50
合 计	2,034,895.49	3,786,024.47

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司收到的现金净额	265,513.44	
合 计	265,513.44	

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
企业挂牌费用		1,265,364.77
发行服务费	200,000.00	
合 计	200,000.00	1,265,364.77

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	159,049.29	-136,756.63
加：资产减值准备	100,033.98	44,086.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	728,726.59	136,805.87
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	365,666.02	58,171.49
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)		2,045.94
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	267,987.12	188,489.14
投资损失(收益以“－”号填列)	-554.80	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-19,720.31	17,080.84
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)	-935,492.50	-1,463,887.21
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,821,785.26	-1,724,243.03
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,331,130.35	3,109,357.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-824,959.92	231,150.13
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	4,813,670.91	6,382,092.47
减：现金的期初余额	6,382,092.47	4,584,323.17
加：现金等价物的期末余额		500,000.00
减：现金等价物的期初余额	500,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-2,068,421.56	2,297,769.30

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2.00
其中：深圳市瑞雷特电子有限公司	2.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	265,515.44
其中：深圳市瑞雷特电子有限公司	265,515.44
取得子公司支付的现金净额	-265,513.44

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,813,670.91	6,382,092.47
其中：库存现金	88,062.30	274,487.00
可随时用于支付的银行存款	4,725,608.61	6,107,605.47
2) 现金等价物		500,000.00
其中：三个月内到期的理财投资		500,000.00
3) 期末现金及现金等价物余额	4,813,670.91	6,882,092.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
深圳市瑞雷特电子技术有限公司	2016年1月1日	2.00	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市瑞雷特电子技术有限公司	2016年1月1日	被购买方于2016年1月1日召开股东大会，进行董事会改组，深圳市易瑞来科技股份有限公司取得被购买方控制权。	5,227,362.75	933,015.38

#### 2. 合并成本及商誉

项 目	深圳市瑞雷特电子技术有限公司
合并成本	
现金	2.00
合并成本合计	2.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,483,002.46
商誉	2,483,004.46

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

##### (1) 明细情况

项 目	深圳市瑞雷特电子技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		

货币资金	265,515.44	265,515.44
应收款项	490,327.69	490,327.69
预付账款	122,927.16	122,927.16
存货	613,678.96	613,678.96
固定资产	13,925.00	13,925.00
递延所得税资产	6,761.08	6,761.08
负债		
应付款项	183,075.62	183,075.62
预收款项	709,523.64	709,523.64
应付职工薪酬	106,992.58	106,992.58
应交税费	76,973.17	76,973.17
其他应付款	2,919,572.78	2,919,572.78
净资产	-2,483,002.46	-2,483,002.46
减：少数股东权益		
取得的净资产	-2,483,002.46	-2,483,002.46

## (2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据国众联资产评估、土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字（2015）第 2-640 号资产评估报告，采用资产基础法确定。

## (二) 其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
苏州易启康电子科技有限公司	新设	2016年10月31日	3,000,000.00	60%

**七、在其他主体中的权益**

## 在重要子公司中的权益

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
深圳市瑞雷特电子技术有限公司	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

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的54.05%(2015年12月31日:70.20%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### (二) 流动风险

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

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。金融负债按剩余到期日分类



项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	6,700,000.00	6,895,682.19	6,895,682.19		
应付账款	417,691.13	417,691.13	417,691.13		
其他应付款	3,068,024.39	3,068,024.39	3,068,024.39		
小 计	10,185,715.52	10,381,397.71	10,381,397.71		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	3,980,000.00	4,051,510.86	4,051,510.86		
应付账款	55,966.00	55,966.00	55,966.00		
其他应付款	2,620,525.34	2,620,525.34	2,620,525.34		
小 计	6,656,491.34	6,728,002.20	6,728,002.20		

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 6,700,000.00元(2015年12月31日：人民币3,980,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的	母公司对本公司的

				持股比例 (%)	表决权比 例(%)
深圳市易瑞来投资企业（有限合伙）	深圳	员工持股平台	1,810,808.00	51.71	51.71

(2) 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。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王莺	实际控制人的配偶

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

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
深圳市瑞雷特电子技术有限公司、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，被抵押的资产为位于深圳市南山区太子山庄 12 栋 1-703 的房产，产权证编号深房地字第 4000160586 号，抵押资产评估价值 7,159,650.00 元，房产所有人是殷志文。

### 2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市易瑞来投资企业（有限合伙）	260,000.00	2016.5.31	2017.5.31	资金周转

### 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	202.00 万	219.31 万

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市易瑞来投资企业 (有限合伙)			1,160,000.00	58,000.00
小 计				1,160,000.00	58,000.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	殷志文			1,390,000.00	
	深圳市易瑞来投资企业 (有限合伙)		260,000.00	1,160,000.00	
小 计			260,000.00	2,550,000.00	

**十、股份支付**

根据2015年11月股东大会决议和修改后章程规定,深圳市易瑞来投资企业(有限合伙)向公司增资1,160,000.00股,瑞华会计师事务所《特殊普通合伙》出具《关于深圳市易瑞来科技股份有限公司定向发行股份属于股份支付的专项审计意见》瑞华专函字(2015)48150003号,本次增资价格1元/股,公允价值按1.46元/股计算,确认的股份支付相关费用344,920.75元。

**十一、承诺及或有事项**

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日,本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**十三、分部信息**

本公司不存在多种经营或跨地区经营,故无报告分部。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,277,093.77	100.00	222,334.88	5.20	4,054,758.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,277,093.77	100.00	222,334.88	5.20	4,054,758.89

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,662,400.00	100.00	135,940.00	5.11	2,526,460.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,662,400.00	100.00	135,940.00	5.11	2,526,460.00

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,107,490.00	205,374.50	5.00
1-2年	169,603.77	16,960.38	10.00
小计	4,277,093.77	222,334.88	5.20

##### (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 86,394.88 元。

##### (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备

		的比例(%)	
湖南自在科技有限公司	750,000.00	17.54	37,500.00
深圳市极限网络科技有限公司	650,000.00	15.20	32,500.00
华立科技股份有限公司	592,000.00	13.84	29,600.00
深圳未网科技有限公司	480,000.00	11.22	24,000.00
宁波中车时代传感技术有限公司	310,200.00	7.25	15,510.00
小 计	2,782,200.00	65.05	139,110.00

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,056,557.54	100	36,540.90	3.46	1,020,016.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,056,557.54	100	36,540.90	3.46	1,020,016.64

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,500,834.04	100.00	74,041.70	4.93	1,426,792.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,500,834.04	100.00	74,041.70	4.93	1,426,792.34

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	735,723.50	4,457.50	5.00
1-2 年	320,834.04	32,083.40	10.00
小 计	1,056,557.54	36,540.90	3.46

## 3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	616,573.50		
小计	616,573.50		

## (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-37,500.80元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	616,573.50	1,180,000.00
押金及保证金	352,984.04	320,834.04
员工备用金	87,000.00	
合计	1,056,557.54	1,500,834.04

## (4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市易尔法电子有限公司	往来款	600,000.00	1年以内	56.79	
深圳力合创业投资有限公司	押金	298,877.94	1-2年	28.29	29,887.79
许秋燕	备用金	72,000.00	1年以内	6.81	36,000.00
株洲中车时代电气股份有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	2.84	
深圳市力合物业管理有限公司	押金	23,236.10	1年以内	0.19	100.00
			1-2年	2.01	2,123.61
小计		1,024,114.04		94.09	35,711.40

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	2,130,599.28		2,130,599.28
合计	11,530,601.28		11,530,601.28	2,130,599.28		2,130,599.28

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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	2,100,000.00	1,400,000.00		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	
小计	2,130,599.28	9,400,002.00		11,530,601.28	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,396,620.74	6,823,250.73	9,657,634.37	4,186,809.07
其他业务收入	17,252.91			
合计	12,413,873.65	6,823,250.73	9,657,634.37	4,186,809.07

## 2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	554.80	
合计	554.80	

## 十五、其他补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，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，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	550,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	554.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,926.39	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	581,481.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	88,362.02	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	493,119.17	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	6.34	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.01	0.01

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	512,342.71
非经常性损益	B	493,119.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,223.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,647,009.31
股份支付新增的归属于公司普通股股东的净资产	E	344,920.75
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	8,075,641.04
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.24%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	512,342.71



非经常性损益	B	493, 119. 17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19, 223. 54
期初股份总数	D	5, 550, 000. 00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	5, 550, 000. 00
基本每股收益	M=A/L	0. 09
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0. 01

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

深圳市易瑞来科技股份有限公司

二〇一七年四月二十一日

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室