

A&G®

鑫益嘉

NEEQ : 835109

深圳市鑫益嘉科技股份有限公司

SHENZHENAGPC SCIENCE POLYTRONTECHNOLOGIES



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年1月5日,公司第一大股东曹鑫通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式转让给公司第二大股东余晓梅股票 9,000,000 股,导致余晓梅持股比例由原来的 28.21%变更为 38.55%,曹鑫持股比例由原来的 43.06%变更为 32.72%。至此公司的第一大股东为余晓梅,两人为一致行动人,变更前后二人合计所持公司股份总数没有发生变化,公司实际控制人和控股股东依旧为曹鑫和余晓梅。

2018年1月公司与西安交通大学深圳研究院签署了人工智能与信息技术研发中心合作协议,开启双方在人工智能产学研、重大项目、人才培养等领域的战略合作。



公司所持有的“巴巴腾”品牌经过深圳知名品牌评价委员会第二十一次全体会议评议选举,确定为“深圳知名品牌”。



2018年9月,公司作为第三届民企盛典协办单位,公司旗下品牌巴巴腾儿童机器人也亮相峰会,与潘基文、白岩松等大咖共话全球化时代的中国民企。



2018年11月,巴巴腾小嘉娱乐机器人新品 S6 入选天猫双十一超级爆款!并在天猫双 11 官方爆款清单直播盛典中 C 位出道,实至名归。



目 录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	22
第六节 股本变动及股东情况	24
第七节 融资及利润分配情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 行业信息	31
第十节 公司治理及内部控制	31
第十一节 财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鑫益嘉	指	深圳市鑫益嘉科技股份有限公司
报告期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
股东大会	指	深圳市鑫益嘉科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市鑫益嘉科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市鑫益嘉科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
《公司章程》	指	《深圳市鑫益嘉科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会	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

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。

公司负责人曹鑫、主管会计工作负责人余晓梅及会计机构负责人（会计主管人员）邓永华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为曹鑫和余晓梅，截至2018年12月31日，两人合计持有公司68.63%的股份。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司及公司中小股东的利益。
行业技术、产品更新较快的风险	随着人工智能应用人群的增多，客户需求的个性化特点将突出，产品更新频率将更快，市场对智能电子终端工具的需求有更高要求，如公司产品及服务不能及时满足客户需求，将会导致研发产品滞销、毛利率下降的风险。
市场竞争风险	公司所处行业为人工智能应用技术的研发及应用行业，目前主要从事机器人的研发、设计、制造及销售，当前业务主要为儿童教育陪伴机器人及PCBA主板等人工智能产品，未来公司主要产品为儿童教育陪伴机器人及机器人生态圈的整体运营服务。所处行业竞争激烈，虽然公司目前在儿童陪护教育机器人领域优先占领一部分市

	场份额；但因为是新兴行业、新兴产品、新兴服务，如果在后续技术研发、市场推广及新产品的更新换代上动作缓慢，其他公司会利用技术、产品及服务的创新等不同优势参与市场竞争。
人才流失风险	尽管公司与核心技术人员已签订保密协议，加强技术保密工作，并着力通过加强企业文化建设、完善用人机制等措施，吸引和稳定核心技术人员，但随着行业的竞争加剧，如果出现核心技术人员流失，将对公司持续技术创新能力产生负面影响。
应收账款无法回收的风险	截至2018年12月31日，公司应收账款余额为4,876.50万元。尽管公司已按审慎原则对应收款项计提了一定比例的坏账准备，但如果未来宏观经济环境变化导致客户所处行业生产经营或财务状况出现恶化，或公司不能继续保持对应收账款的有效管理，客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张，拖欠公司销售款或延期支付，将对公司生产经营和资金周转等产生不利影响，并直接影响经营业绩。
资金周转不利的风险	截至2018年12月31日，公司的资产负债率为24.22%。公司营运资金对短期借款存在一定的依赖，借款利息对公司盈利能力存在一定的影响，公司面临一定的偿债压力。公司虽无不良信用记录，但如果到期借款不能续借，则存在营运资金周转困难的风险。公司所处行业经营特点要求公司必须有充足的营运资金，营运资金不足将制约公司业务规模和市场的拓展。
企业所得税税收优惠政策变化的风险	公司2014年度取得高新技术企业资格认定，2017年8月公司再次被认定为高新技术企业，按照高新技术企业标准享受税收优惠，所得税税率为15%，税收优惠期间为2017年-2019年。如公司未来未满足国家税务总局关于享受高新技术企业认定税收优惠的相关要求或到期不能通过认证，将面临所得税优惠变化，给公司的净利润带来一定影响。
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	深圳市鑫益嘉科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN AGPC SCIENCE POLYTRON TECHNOLOGIES INC
证券简称	鑫益嘉
证券代码	835109
法定代表人	曹鑫
办公地址	广东省深圳市宝安区西乡固戍顺昌路与航空路交汇处泰华梧桐岛 7 栋 2 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李丽
职务	董事会秘书
电话	0755-83003018
传真	0755-82594489
电子邮箱	564261696@qq.com
公司网址	http://www.agpc.cn/
联系地址及邮政编码	广东省深圳市宝安区西乡固戍顺昌路与航空路交汇处泰华梧桐岛 7 栋 2 楼 518000
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 5 月 25 日
挂牌时间	2015 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349）-其他通用设备制造业（C3490）及制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）
主要产品与服务项目	专注于人工智能应用技术，设计、研发、生产机器人，从儿童教育陪伴领域切入行业应用，为机器人生态圈做综合运营服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	87,020,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	曹鑫、余晓梅
实际控制人及其一致行动人	曹鑫、余晓梅

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	914403007755569363	否
注册地址	深圳市宝安区福永街道福园二路 光阳电机工业园 3#厂房	否
注册资本（元）	87,020,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	鲁友国、孙秀清
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

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	110,988,419.49	132,183,863.06	-16.03%
毛利率%	38.24%	28.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,003,536.29	14,777,628.87	1.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,274,344.20	13,070,415.57	1.56%
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）	12.86%	14.52%	-
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）	11.38%	12.84%	-
基本每股收益	0.17	0.17	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	163,790,688.97	150,459,339.20	8.86%
负债总计	39,671,316.62	41,312,020.58	-3.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,150,854.91	109,147,318.62	13.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.25	14.40%
资产负债率%（母公司）	24.11%	27.46%	-
资产负债率%（合并）	24.22%	27.46%	-
流动比率	4.18	3.46	-
利息保障倍数	9.60	11.57	-

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	12,451,339.18	-23,477,714.70	153.03%
应收账款周转率	2.08	2.54	-
存货周转率	0.98	1.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.86%	14.24%	-
营业收入增长率%	-16.03%	-10.72%	-
净利润增长率%	1.53%	-8.73%	-

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	87,020,000	87,020,000	-
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）	2,024,378.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,965.00
非经常性损益合计	2,034,343.63
所得税影响数	305,151.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,729,192.09

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应付款	524,214.42	639,036.92		
应付利息	114,822.50	-		
管理费用	13,488,136.74	5,622,873.32		
研发费用	-	7,865,263.42		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专注于人工智能应用技术及智能硬件解决方案的高科技公众公司。公司目前专注于机器人“云端芯”整套解决方案，研发、设计、生产机器人，从儿童教育陪伴领域切入市场应用，并为行业提供整体的智能化运营服务。依托成熟的研发团队，致力发展成为在服务机器人领域的领先者。2018年，公司的主营业务仍然为儿童教育陪伴机器人及PCBA主板解决方案等人工智能产品，2018年底公司在儿童教育陪伴机器人的基础上延申推出了在线英语教育产品。

儿童教育陪伴机器人的商业模式：品牌运作，线上线下及移动端同步销售与推广；线下实行区域系统代理制，终端销售模式以KA渠道、通讯渠道、IT 数码渠道、家电卖场、电、幼教渠道、玩具、母婴渠道等，辅以各大银行、通讯机构、商旅等积分兑换或买赠合作模式；目前大部分省区、各渠道皆有合作商。线上已搭建京东、天猫、淘宝、苏宁易购、国美在线等自营或经销；辅以各大银行、通讯机构、商旅等商城积分兑换合作模式等；另外行业应用（2B）渠道，个性定制机器人及服务也是重要的渠道。

PCBA主板的商业模式：主要的销售渠道是国内智能电子产品，二线品牌生产商及海外贸易商；ODM及OEM；提供技术方案。

报告期内，公司的上下游客户资源较上一年度无改变；公司的商业模式在上一年度的基础之上没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

报告期内，公司逐渐调整产品销售结构，产品和收入来源发生略微变化，本期产生收入的产品减少了可穿戴设备智能手表，增加了巴巴腾在线一对一少儿英语教育产品。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内总体经营情况的回顾如下：

一、财务状况

报告期末，公司资产总额163,790,688.97元，较上年增加13,331,349.77 元，同比增长8.86%；净资产总额124,119,372.35 元，较上年增加14,972,053.73元，同比增长13.72%。

二、经营成果

报告期内，公司实现营业收入110,988,419.49元，与上年相比减少21,195,443.57元,同比下降16.03%；归属于挂牌公司股东的净利润15,003,536.29元，较去年增加225,907.42元，同比增长1.53%。

公司基于经营战略及市场需求情况，逐渐调整优化产品销售结构，报告期内毛利率较高的智能机器人产品收入较上年增长26.90%，毛利率低的PCBA主板收入较上年下降65.78%，同时报告期内公司新增高毛利率的巴巴腾在线少儿英语教育产品，受以上因素综合影响，公司2018年综合毛利率提高10.19%，总营业收入的下降未导致公司净利润的下降。

报告期内，公司逐渐调整产品结构，注重提升研发能力，公司的竞争力和影响力不断扩大，发展前景广阔，具有较强的持续经营能力。

(二) 行业情况

报告期内，人工智能产品（机器人）已成为公司主要的收入来源，公司研发目前专注于人工智能应用技术研发，正处于人工智能行业的浪潮中，前期是人智能技术研究的黄金时期，将来人工智能的具体应用及落地将是市场的重点。

国务院 2017 年 7 月颁布了《新一代人工智能发展规划》。报告中明确提出，中国到 2020 年，AI 与世界先进水平同步，到 2030 年，成为世界主要的 AI 创新中心。人工智能有了国家政策的引导和支持，将会走向世界中心，有力的促进了人工智能行业的发展。公司处于人工智能行业浪潮中，发展潜力巨大，市场前景广阔。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	22,102,962.16	13.49%	11,736,584.72	7.80%	88.33%
应收票据与应收账款	44,315,991.37	27.06%	62,183,084.32	41.33%	-28.73%
存货	79,359,765.22	48.45%	59,819,461.33	39.76%	32.67%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	300,000.00	0.18%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	4,331,479.09	2.64%	4,169,947.46	2.77%	3.87%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	28,950,000.00	17.67%	29,250,000.00	19.44%	-1.03%
长期借款	2,324,577.32	1.42%	0.00	0.00%	100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

公司 2018 年货币资金较 2017 年增加 10,366,377.44 元，同比增长 88.33%，主要由于：①2018 年调整优化产品销售结构，智能机器人收入较上年增长 26.90%，PCBA 主板收入较上年下降 65.78%，智能机器人客户的账期较 PCBA 主板账期短，同时前期 PCBA 主板的应收账款在 2018 年陆续收回；② 2018 年下半年新上项目“巴巴腾在线一对一少儿英语”采用预收账款方式。

2、应收票据与应收账款

公司不存在应收票据，2018 年应收账款较 2017 年减少 17,867,092.95 元，同比下降 28.73%，主要系 PCBA 主板 2018 年销售规模大幅度下降导致应收账款下降。

3、存货

公司 2018 年存货较 2017 年增加 19,540,303.89 元，同比增长 32.67%，主要由于：①2018 年末原材料较 2017 年末增加 10,427,907.89 元，主要系公司根据现有业务订单和行业预期储备一定量的原材料库存以满足生产及市场需求；②根据以往经验，春节期间需要储备成品库存，投产量较大，导致 2018 年末在产品较 2017 年末增加 5,116,504.99 元、库存商品较 2017 年末增加 3,995,891.01 元。

4、长期股权投资

公司于 2018 年与广州任诺勤商务顾问有限公司共同设立广州裕淳智能科技有限公司，公司占股 30%，使得长期股权投资较 2017 年增加 300,000.00 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	

营业收入	110,988,419.49	-	132,183,863.06	-	-16.03%
营业成本	68,543,024.34	61.76%	95,099,233.54	71.94%	-27.92%
毛利率%	38.24%	-	28.06%	-	-
管理费用	6,537,146.58	5.89%	5,622,873.32	4.25%	16.26%
研发费用	9,563,354.72	8.62%	7,865,263.42	5.95%	21.59%
销售费用	8,089,042.88	7.29%	5,970,385.30	4.52%	35.49%
财务费用	1,921,194.52	1.73%	1,550,309.90	1.17%	23.92%
资产减值损失	1,610,225.29	1.45%	976,997.80	0.74%	64.81%
其他收益	1,824,378.63	1.64%	2,001,686.24	1.51%	-8.86%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	16,168,183.79	14.57%	16,381,424.49	12.39%	-1.30%
营业外收入	209,965.00	0.19%	6,800.00	0.01%	2,987.72%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	14,972,053.73	13.49%	14,777,628.87	11.18%	1.32%

项目重大变动原因:

1、营业收入

2018 年公司实现营业收入 110,988,419.49 元, 较 2017 年减少 21,195,443.57 元, 同比下降 16.03%。公司基于经营战略及市场需求情况, 逐渐调整优化产品销售结构, 加大高毛利率产品智能机器人的比重, 减少低毛利率产品 PCBA 主板的销售, 公司 2018 年营业收入下降主要由于 PCBA 主板收入较上年下降 65.78%, 是公司产品和战略调整的体现。

2、营业成本

2018 年营业成本为 68,543,024.34 元, 较 2017 年减少 26,556,209.20 元, 同比下降 27.92%, 主要受公司调整优化产品销售结构, PCBA 主板销售规模大幅度下降同时智能机器人销售规模增长综合影响所致, PCBA 主板成本高毛利率低、智能机器人成本较低毛利率高。

3、管理费用

公司 2018 年管理费用为 6,537,146.58 元, 较 2017 年增加 914,273.26 元, 同比增长 16.26%, 主要由于行政管理人员职工薪酬增加所致, 2018 年管理费用中职工薪酬较 2017 年增加 858,213.16 元。

4、研发费用

公司 2018 年研发费用为 9,563,354.72 元, 较 2017 年增加 1,698,091.30 元, 同比增长 21.59%。公司重视研发, 注重研发人才的培养和引进, 2018 年增加智能机器人研发投入, 根据市场需求不断开发新产品、调试服务器、更新后台资源以满足用户需求。

5、销售费用

公司 2018 年销售费用为 8,089,042.88 元，较 2017 年增加 2,118,657.58 元，同比增长 35.49%，主要由于运输费、业务宣传及市场推广费、服务费增加。

（1）运输费

2018 年运输费为 333,334.85 元，较 2017 年增加 137,555.57 元，主要系 2018 年公司智能机器人销量和收入增加，相应的物流费用增加所致。

（2）业务宣传及市场推广费

2018 年业务宣传及市场推广费为 1,737,574.50 元，较 2017 年增加 551,915.30 元，增加的费用主要系智能机器人展会等品牌推广费用。

（3）服务费

2018 年服务费为 1,517,626.84 元，较 2017 年增加 1,008,223.93 元，增加的费用主要系天猫、京东等各电商平台运营服务费。

6、财务费用

公司 2018 年财务费用为 1,921,194.52 元，较 2017 年增加 370,884.62 元，同比增长 23.92%，主要系公司根据日常生产经营需要向银行借款产生的利息支出增加所致。

7、营业外收入

公司 2018 年营业外收入为 209,965.00 元，较 2017 年增加 203,165.00 元，同比增长 2,987.72%，主要由于 2018 年政府补助增加 200,000.00 元，分别系政府对公司 2018 年创客团队项目的资助及深圳宝安创新创业大赛比赛获奖奖励。

8、毛利率与净利润

公司 2018 年净利润为 14,972,053.73 元，较 2017 年增加 194,424.86 元，同比增长 1.32%。2018 年毛利率较高的智能机器人产品收入较上年增长 26.90%，毛利率低的 PCBA 主板收入较上年下降 65.78%，同时 2018 年公司新增高毛利率的巴巴腾在线少儿英语教育产品，受以上因素综合影响，公司 2018 年综合毛利率提高 10.19%，总营业收入的下降未导致公司净利润的下降。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	110,570,103.88	130,951,371.87	-15.56%
其他业务收入	418,315.61	1,232,491.19	-66.06%
主营业务成本	68,139,593.39	92,652,651.59	-26.46%
其他业务成本	403,430.95	2,446,581.95	-83.51%

按产品分类分析：

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%
智能机器人	89,783,062.44	80.89%	70,751,292.54	53.52%
主板	20,192,895.33	18.19%	59,014,370.22	44.65%
在线教育	594,146.11	0.54%	-	-
可穿戴设备智能手表	-	-	1,185,709.11	0.90%
加工费	367,260.07	0.33%	758,320.09	0.57%
其它配件销售	51,055.54	0.05%	474,171.10	0.36%
合计	110,988,419.49	100.00%	132,183,863.06	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司基于经营战略及市场需求情况，逐渐调整优化产品销售结构，增加高毛利率产品的销售占比，人工智能机器人市场不断扩大。本期智能机器人销售收入占公司销售收入总额的 80.89%，智能机器人销售收入较上年增长 26.90%，是公司产品收入的最主要来源；PCBA 主板市场逐步萎缩，PCBA 主板收入较上年下降 65.78%。同时根据公司战略调整，本期产生收入的产品减少了可穿戴设备智能手表，增加了巴巴腾在线一对一少儿英语教育产品。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海于有供应链管理有限公司	14,131,677.16	12.73%	否
2	深圳市智乐源电子商务有限公司	8,802,653.25	7.93%	否
3	深圳市凌智创合科技有限公司	8,145,517.26	7.34%	否
4	重庆市融讯供应链管理有限公司	7,577,072.00	6.83%	否
5	深圳市旗丰供应链服务有限公司	5,266,586.67	4.75%	否
合计		43,923,506.34	39.58%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海数萌贸易有限公司	20,130,473.79	24.27%	否
2	深圳市旗丰供应链服务有限公司	16,491,079.47	19.88%	否
3	深圳市信利康电子有限公司	7,974,205.15	9.61%	否
4	东莞市翔通塑胶制品有限公司	5,369,633.09	6.47%	否

5	重庆融讯实业发展有限公司	5,193,403.29	6.26%	否
合计		55,158,794.79	66.49%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	12,451,339.18	-23,477,714.70	153.03%
投资活动产生的现金流量净额	-2,027,966.44	-1,369,516.33	-48.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-56,995.30	2,293,534.53	-102.49%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量

2018年经营活动产生的现金流量净额由2017年的负数变为正数，主要受以下因素综合影响：①2018年客户账期较短的智能机器人产品销售比重增加，客户账期较长的PCBA主板销售比重下降，2018年总体客户回款较2017年加快，同时2018年下半年新上项目巴巴腾在线一对一少儿英语教育采用预收账款方式，因此2018年销售商品、提供劳务收到的现金较2017年增加；②PCBA主板成本高、毛利率低，智能机器人成本较低、毛利率高，销售结构的变化使得2018年购买商品、接受劳务支付的现金较2017年减少；③2018年受销售规模影响支付的各项税费相应减少4,446,160.06元。

2、投资活动产生的现金流量

2018年投资活动产生的现金流量净额较2017年减少658,450.11元，同比下降48.08%，主要由于：①2018年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较2017年增加358,450.11元；②2018年公司由于投资新设子公司支出现金300,000.00元。

3、筹资活动产生的现金流量

2018年筹资活动产生的现金流量净额较2017年减少2,350,529.83元，同比下降102.49%，主要由于公司2018年偿还债务支付的现金增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、深圳市玖和慧网络科技有限公司

2018年3月，公司与王华阳共同设立子公司深圳市玖和慧网络科技有限公司，公司占股75%，王华阳占股25%。该子公司的经营范围为：人工智能相关领域的研发、技术咨询服务；人工智能产品的销售；网络技术的开发及相关技术咨询；经营电子商务(涉及前置行政许可的,须取得前置性行政许可文件后方

可经营)；教育课程、电子课件的研发、销售、开发培训及相关的技术服务(不含限制项目)；软件开发及信息系统集成服务；国内贸易,货物及技术进出口。

2、广州裕淳智能科技有限公司

2018年1月，公司与广州任诺勤商务顾问有限公司共同出资设立参股公司广州裕淳智能科技有限公司。广州任诺勤商务顾问有限公司占股70%，公司占股30%。参股公司的经营范围为：软件开发；机器人系统技术服务；智能机器系统技术服务；机器人的技术研究、技术开发；网络技术的研究、开发；机器人修理；机器人销售；机器人系统销售；能源技术咨询服务；能源技术研究、技术开发服务；能源管理服务；计算机网络系统工程服务；网络信息技术推广服务；电力电子技术服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；计算机零售；计算机零配件零售；软件零售；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财、委托贷款、衍生品投资。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	711,289.55 元	639,036.92 元	应付利息： 114,822.50 元 其他应付款： 524,214.42 元
2. 管理费用列报调整	管理费用	6,537,146.58 元	5,622,873.32 元	13,488,136.74 元
3. 研发费用单独列示	研发费用	9,563,354.72 元	7,865,263.42 元	—

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2018 年 3 月 5 日与王华阳共同设立子公司深圳市玖和慧网络科技有限公司，公司占股 75%，王华阳占股 25%。该子公司的经营范围为：人工智能相关领域的研发、技术咨询服务；人工智能产品的销售；网络技术的开发及相关技术咨询；经营电子商务（涉及前置行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）；教育课程、电子课件的研发、销售、开发培训及相关的技术服务（不含限制项目）；软件开发及信息系统集成服务；国内贸易，货物及技术进出口。本公司 2018 年新设立的子公司已纳入合并范围。

（八） 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法按时纳税。公司将社会责任意识纳入到发展实践中，积极承担社会责任，根据战略规划及发展情况引进与公司业务相匹配的人才，为社会提供适量的就业岗位并保障员工合法权益。

三、 持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立，公司会计核算、财务管理、风险控制、项目管理等各项重大内部控制体系运作良好。公司不断加大新技术的研发投入，提升技术服务质量与项目管理水平，完善业务链条与服务体系，加大市场拓展力度，积极参与行业主管单位、协会倡导的行业标准筹划工作，行业地位显著提升。报告期内，公司资产规模增长，新兴产品的市场份额在不断扩大，公司经营管理层、研发团队稳定。公司所处行业前景良好，市场需求持续爆发式增长，公司在细分行业内具有自身优势。

综上，公司具有良好的持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为曹鑫和余晓梅，两人合计持有公司68.63%的股份。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司及公司中小股东的利益。

针对此风险，公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款，并制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列的公司内部控制制度，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。公司还将通过加强培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责，以降低实际控制人利用其控制地位对公司经营决策产生不利影响的风险。

2、行业技术、产品更新较快的风险

随着人工智能应用人群的增多，客户需求的个性化特点将突出，产品更新频率将更快，市场对智能电子终端工具的需求有更高要求，如公司产品及服务不能及时满足客户需求，将会导致研发产品滞销、毛利率下降的风险。

针对此风险，公司及时从市场中获取信息，并组织技术人员进行学习并研发，同时与西安交大成立人工智能联合实验室作为强大的技术支持及后续人才输入端口，公司拥有强大的研发团队，可以满足不同时期的产品及市场需求并组建技术壁垒，以防范公司无法满足产品更新的技术风险。

3、市场竞争风险

公司所处行业为人工智能应用技术的研发及应用行业，目前主要从事机器人的研发、设计、制造及销售，当前业务主要为服务机器人及PCBA主板等人工智能产品，未来公司主要产品为儿童教育陪伴机器人及机器人生态圈的整体运营服务。所处行业竞争激烈，虽然公司目前在儿童陪护教育机器人领域优先占领一部分市场份额；但因为是新兴行业、新兴产品、新兴服务，如果在后续技术研发、市场推广及新产品的更新换代上动作缓慢，其他公司会利用技术、产品及服务的创新等不同优势参与市场竞争。

应对措施：公司将加大对人工智能产品（机器人）的研发力度，增加研发创新投入，根据市场需求不断开发新产品、调试服务器、更新后台资源以满足用户需求，力争让公司产品走在行业前端。

4、人才流失风险

尽管公司与核心技术人员已签订保密协议，加强技术保密工作，并着力通过加强企业文化建设、完善用人机制等措施，吸引和稳定核心技术人员，但随着行业的竞争加剧，如果出现核心技术人员流失，将对公司持续技术创新能力产生负面影响。

针对此风险，公司积极培养人才，并做好相应的人才储备，通过良好的企业文化和合理的奖励机制来吸引和稳定技术人才。

5、应收账款无法回收的风险

截至2018年12月31日，公司应收账款余额为4,876.50万元。尽管公司已按审慎原则对应收款项计提了一定比例的坏账准备，但如果未来宏观经济环境变化导致客户所处行业生产经营或财务状况出现恶化，

或公司不能继续保持对应收账款的有效管理，客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张，拖欠公司销售款或延期支付，将对公司生产经营和资金周转等产生不利影响，并直接影响经营业绩。

针对此风险，公司管理层、业务部门、财务部门依据客户合作时间、采购金额、回款情况、信用状况等对客户进行综合考评，针对客户制定不同的信用政策；每周针对应收款项情况进行分析，及时针对异常状况跟进处理，避免产生应收账款的呆账、坏账。

6、资金周转不利的风险

截至2018年12月31日，公司的资产负债率为24.22%。公司营运资金对短期借款存在一定的依赖，借款利息对公司盈利能力存在一定的影响，公司面临一定的偿债压力。公司虽无不良信用记录，但如果到期借款不能续借，则存在营运资金周转困难的风险。公司所处行业经营特点要求公司必须有充足的营运资金，营运资金不足将制约公司业务规模和市场的拓展。

针对此风险，公司已采取如下应对措施：（1）加强公司经营管理，提高公司盈利能力与流动资产管理能力；（2）通过股权融资改善资本结构、增强公司偿债能力；（3）寻求长期合作的优质供货商，合理利用信用政策，延长付款周期从而保证流动资金的充足；（4）通过对回款情况良好的客户提供价格优惠、销售人员奖金与客户回款情况挂钩等方式加快公司销售回款。

7、企业所得税税收优惠政策变化的风险

公司2014年度取得高新技术企业资格认定，2017年8月公司再次被认定为高新技术企业，按照高新技术企业标准享受税收优惠，所得税税率15%，税收优惠期间为2017年-2019年。如公司未来未满足国家税务总局关于享受高新技术企业认定税收优惠的相关要求或到期不能通过认证，将面临所得税优惠变化，给公司的净利润带来一定影响。

应对措施：一方面，公司将密切关注国家有关财税政策信息的变化，及时按照主管税务机关的要求办理相关的税收优惠政策的备案审核。另一方面，公司将继续加大对研发机构人、财、物的持续投入，提升公司产品竞争力，满足高新技术企业认定的条件。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	30,000,000.00
6. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人以及持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均签订了《避免同业竞争的承诺函》。公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人曹鑫、余晓梅作出《公司实际控制人保证不再占用公司资金的承诺》。报告期内，公司控股股东、其他持股 5%以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员履行了相关承诺。

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	39,746,000	45.67%	-1,500,000	38,246,000	43.95%
	其中：控股股东、实际控制人	15,195,000	17.46%	-2,296,000	12,899,000	14.82%
	董事、监事、高管	150,000	0.17%	500,000	650,000	0.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	47,274,000	54.33%	1,500,000	48,774,000	56.05%
	其中：控股股东、实际控制人	46,824,000	53.81%	-	46,824,000	53.81%
	董事、监事、高管	450,000	0.52%	1,500,000	1,950,000	2.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		87,020,000	-	0.00	87,020,000	-
普通股股东人数		76				

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余晓梅	24,547,000	9,000,000	33,547,000	38.55%	25,470,000	8,077,000
2	曹鑫	37,472,000	-11,296,000	26,176,000	30.08%	21,354,000	4,822,000
3	深圳先驱投资管理有限公司	4,191,000	-17,000	4,174,000	4.80%	-	4,174,000
4	深圳市胜利道光投资企业（有限合伙）	3,890,000	-	3,890,000	4.47%	-	3,890,000
5	张翼	3,377,000	-400,000	2,977,000	3.42%	-	2,977,000
合计		73,477,000	-2,713,000	70,764,000	81.32%	46,824,000	23,940,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：曹鑫和余晓梅曾是夫妻关系，现已离婚；余晓梅为深圳市胜利道光投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐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

余晓梅持有公司 3,354.70 万股份，占比 38.55%，曹鑫持有公司 2,617.60 万股份，占比 30.08%，两人合计持有公司 68.63%股份；曹鑫和余晓梅已经签署了《一致行动协议》并于 2018 年 6 月 13 日签订了《一致行动协议补充协议》，双方一致同意将《一致行动协议》的有效期限延长三年，双方为公司的控股股东和实际控制人。

曹鑫，男，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年4月至1994年5月，任职于北京市海淀区益嘉电子产品经营部，担任总经理；1994年6月至2005年4月，任职于北京鑫国立科贸有限责任公司，担任董事长；2005年5月至今，任职于深圳市鑫益嘉科技股份有限公司，担任董事长。截至报告期末持有股份公司2,617.60万股份，占比30.08%。

余晓梅，女，1975年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998年3月至2005年4月，任职于深圳赛格电子市场鑫益嘉电脑展销部，担任总经理；2005年5月至今，任职于深圳市鑫益嘉科技股份有限公司，担任董事兼总经理。截至至报告期末持有股份公司3,354.70万股份，占比38.55%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

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	募集金额	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
2016年11月2日	2017年1月6日	4.00	7,500,000	30,000,000	0	0	4	1	0	否

募集资金使用情况：

2016年11月17日，公司2016年第七次临时股东大会审议通过《股票发行方案》，公司发行股票7,500,000股，发行价格为每股4.00元，共募集资金30,000,000元。公司于2016年12月22日收到《关于深圳市鑫益嘉科技股份有限公司挂牌并发行股票登记的函》（股转系统函[2016]9538号），确认公司本次股票发行7,500,000股，其中限售条件0股，无限售条件7,500,000股。新增股份于2017年1月6日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次募集资金用途为补充流动资金，自2017年1月1日启动使用，截至2018年12月31日，上述募集资金剩余600.74元，公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、 债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、 间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

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
银行借款	江苏银行	5,000,000	6.09%	2017/5/27-2018/5/26	否
银行借款	华夏银行	3,000,000	6.525%	2017.7.4-2018.7.4	否
银行借款	兴业银行	2,000,000	5.8765%	2017/7/18-2018/7/18	否
银行借款	农商银行	20,000,000	5.66%	2018/7/2-2020/7/2	否
银行借款	华夏银行	3,000,000	7.221%	2018/7/31-2019/7/31	否
银行借款	兴业银行	2,000,000	5.8775%	2018/9/6-2019/9/6	否
银行借款	北京银行	2,000,000	5.4375%	2018/9/28-2019/9/28	否
银行借款	江苏银行	3,000,000	6.525%	2018/11/8-2019/11/7	否
合计	-	40,000,000	-	-	-

违约情况☐适用 ☒不适用**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**☐适用 ☒不适用**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**☐适用 ☒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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曹鑫	董事长	男	1968-10-23	本科	2017.07--2020.07	是
余晓梅	董事、总经理	女	1975-01-18	高中	2017.07--2020.07	是
章伟	董事	男	1975-03-08	大专	2017.07--2020.07	是
徐盛	董事	男	1969-10-20	本科	2017.07--2020.07	否
汤会清	董事	男	1976-12-12	高中	2017.07--2020.07	否
廖宗荣	监事会主席	男	1987-02-02	大专	2017.07--2020.07	是
杨平	职工代表监事	男	1983-03-15	本科	2017.07--2020.07	是
彭澳洋	监事	男	1986-12-16	本科	2018.05-2020.07	否
李丽	董事会秘书	女	1975-11-09	本科	2017.07--2020.07	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

曹鑫和余晓梅曾是夫妻关系，现已离婚；余晓梅为深圳市胜利道观投资企业（有限合伙）的执行董事合伙人，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

(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
曹鑫	董事长	37,472,000	-11,296,000	26,176,000	30.08%	0
余晓梅	董事、总经理	24,547,000	9,000,000	33,547,000	38.55%	0
徐盛	董事	0	2,600,000	2,600,000	2.99%	0
合计	-	62,019,000	304,000	62,323,000	71.62%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈静	监事	离任	无	辞职
彭澳洋	无	新任	监事	公司发展需要

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

彭澳洋，男，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年11月至2016年2月，担任上海证大投资咨询有限公司门店经理。2016年3月至2016年11月，担任深圳犀牛之星信息股份有限公司副总裁。2016年12月至今，担任深圳先驱投资管理有限公司投资总监。2013年2月至今，担任深圳市浩德贸易有限公司董事总经理。2016年1月至今，担任深圳市龙之队网络科技有限公司董事总经理。2017年5月至今，担任深圳市浩德资产管理有限公司总经理。2017年5月至今，担任深圳玉莲医药科技有限公司执行董事。2018年5月3日至今，任职深圳市鑫益嘉科技股份有限公司，担任监事一职。

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
生产人员	90	68
销售人员	23	15
技术人员	39	31
行政管理人员	8	8
财务人员	5	5
员工总计	165	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	25	24
专科	46	38
专科以下	93	63
员工总计	165	127

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：

截至2018年12月31日，公司在职员工127人。

1、人员变动：严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员变动操作；

2、人才引进：通过自行寻找、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；

3、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训等；

4、招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘等方式进行招聘工作；

5、薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、绩效工资、补贴、奖金等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》，并为员工办理五险一金。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 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 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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》和其他相关规定，严格执行了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等管控制度。报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合公司章程及有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

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

公司目前已制定的内部规章制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等。

报告期内，公司积极履行内部控制制度的要求，同时也按利润分配、股东及董监高承诺履行及募集资金的管控制度来实行相关制度，使公司治理机制更为健全，内部治理更加规范。

综上，董事会评认为，公司治理机制完善，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司在对外担保、关联交易、股票发行等重大决策上，基本能够严格按照《公司章程》及

相关内部制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司不存在关联交易未及时履行决策程序的情形。公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

4、 公司章程的修改情况

2018年9月25日，公司召开了2018年第一次临时股东大会，就修改《公司章程》一事进行了审议和表决，章程前后对比情况如下。

修改前：

第十二条：公司的经营宗旨：依据有关法律、法规，自主开展各项业务，不断提高企业的经营管理水平 and 核心竞争力，为广大客户提供优质服务，实现股东权益和公司价值的最大化，创造良好的经济和社会效益。

经依法登记，公司的经营范围为：平板电脑、网络播放器、手机、电视机、移动电源、GPS 设备的研发、销售；电脑显示卡、MP3、MP4、数字录放机、数码摄像头、USB 内存盘、电脑主机板、网卡、网络交换机的销售；智能手表、智能机器人、智能早教机、互联网智能软、硬件产品的研发、销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（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）。

修改后：

第十二条：公司的经营宗旨：依据有关法律、法规，自主开展各项业务，不断提高企业的经营管理水平 and 核心竞争力，为广大客户提供优质服务，实现股东权益和公司价值的最大化，创造良好的经济和社会效益。

经依法登记，公司的经营范围为：平板电脑、网络播放器、手机、电视机、移动电源、GPS 设备的研发、销售；电脑显示卡、MP3、MP4、数字录放机、数码摄像头、USB 内存盘、电脑主机板、网卡、网络交换机的销售；智能手表、智能机器人、智能早教机、互联网智能软、硬件产品的研发、销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（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）；教育信息软件的技术开发与销售；教育课程及电子课件的研发、销售、技术服务（不含限制性项目）

（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	3	1、2018年4月11日，公司第二届董事会第

		四次会议：《关于〈公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年年度报告及年报摘要〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉及〈公司 2018 年度财务预算方案〉的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》、《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年度预计日常性关联交易〉的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告批准报出的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》 2、2018 年 8 月 27 日，公司第二届董事会第五次会议：《关于〈公司 2018 年半年度报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 3、2018 年 9 月 7 日，公司第二届董事会第一次临时会议：《关于〈公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于公司开设募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	3	1、2018 年 2 月 7 日，公司第二届监事会第三次会议：《关于〈公司 2017 年度监事会工作总结〉的议案》 2、2018 年 4 月 11 日，公司第二届监事会第四次会议：《关于〈公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年年度报告及年报摘要〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉及〈公司 2018 年度财务预算方案〉的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》 3、2018 年 8 月 27 日，公司第二届监事会第五次会议：《关于〈公司 2018 年半年度报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》
股东大会	2	1、2018 年 5 月 3 日，公司 2017 年年度股东大会：《关于〈公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年年度工作报告及年报摘要〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉及〈公司 2018 年度财务预

		算方案》的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》、《关于〈公司 2018 年度预计日常性关联交易〉的议案》、《关于调整公司监事会成员的议案》 2、2018 年 9 月 25 日，公司 2018 年第一次临时股东大会：《关于〈公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改《公司章程》的议案》、《关于开设募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》
--	--	---

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

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托以及表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定的要求，切实履行各自的权利和义务。公司未出现违法、违规现象，公司管理层未引入职业经理人，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

（四） 投资者关系管理情况

公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、全国股份转让系统上发布公告、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

（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

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒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。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

《深圳市鑫益嘉科技股份有限公司年报信息披露重大责任追究制度》已于公司第一届董事会 2016 年第四次临时会议审议通过，并经 2016 年第五次临时股东大会审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2019]第 22-00013 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2019-4-3
注册会计师姓名	鲁友国、孙秀清
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

一、 审计意见

我们审计了深圳市鑫益嘉科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计

意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：鲁友国

中 国 • 北 京

中国注册会计师：孙秀清

二〇一九年四月三日

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	22,102,962.16	11,736,584.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	44,315,991.37	62,183,084.32
预付款项	五、（三）	9,437,201.66	7,523,243.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,046,307.73	1,699,024.19
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	79,359,765.22	59,819,461.33
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		156,262,228.14	142,961,397.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（六）	300,000.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	4,331,479.09	4,169,947.46
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（八）	28,221.79	68,973.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）	2,103,684.88	2,735,483.19
递延所得税资产	五、（十）	765,075.07	523,537.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,528,460.83	7,497,941.59
资产总计		163,790,688.97	150,459,339.20
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	28,950,000.00	29,250,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十二）	1,148,681.84	3,886,212.99
预收款项	五、（十三）	3,059,225.73	3,448,675.22
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十四）	977,483.80	1,530,383.00
应交税费	五、（十五）	2,500,058.38	2,557,712.45
其他应付款	五、（十六）	711,289.55	639,036.92
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		37,346,739.30	41,312,020.58
非流动负债：			
长期借款	五、（十七）	2,324,577.32	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,324,577.32	
负债合计		39,671,316.62	41,312,020.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	87,020,000.00	87,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	1,657,025.49	1,657,025.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	5,733,592.45	4,223,036.39
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	29,740,236.97	16,247,256.74
归属于母公司所有者权益合计		124,150,854.91	109,147,318.62
少数股东权益		-31,482.56	
所有者权益合计		124,119,372.35	109,147,318.62
负债和所有者权益总计		163,790,688.97	150,459,339.20

法定代表人：曹鑫

主管会计工作负责人：余晓梅

会计机构负责人：邓永华

（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		21,761,763.87	11,605,295.22

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）	44,315,991.37	62,183,084.32
预付款项		9,437,201.66	7,523,243.05
其他应收款	十二、（二）	1,238,909.76	1,735,384.47
存货		79,359,765.22	59,819,461.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		156,113,631.88	142,866,468.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	400,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,331,479.09	4,169,947.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,221.79	68,973.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,103,684.88	2,735,483.19
递延所得税资产		765,065.34	523,537.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,628,451.10	7,597,941.59
资产总计		163,742,082.98	150,464,409.98
流动负债：			
短期借款		28,950,000.00	29,250,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,148,681.84	3,886,212.99
预收款项		2,872,042.11	3,448,675.22
合同负债			
应付职工薪酬		977,483.80	1,530,383.00
应交税费		2,500,058.38	2,557,712.45
其他应付款		711,289.55	639,036.92
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		37,159,555.68	41,312,020.58
非流动负债：			
长期借款		2,324,577.32	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,324,577.32	
负债合计		39,484,133.00	41,312,020.58
所有者权益：			
股本		87,020,000.00	87,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,657,025.49	1,657,025.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,733,592.45	4,223,036.39
一般风险准备			
未分配利润		29,847,332.04	16,252,327.52
所有者权益合计		124,257,949.98	109,152,389.40
负债和所有者权益合计		163,742,082.98	150,464,409.98

(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		110,988,419.49	132,183,863.06
其中：营业收入	五、（二十二）	110,988,419.49	132,183,863.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,644,614.33	117,804,124.81
其中：营业成本	五、（二十二）	68,543,024.34	95,099,233.54
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	五、(二十三)	380,626.00	719,061.53
销售费用	五、(二十四)	8,089,042.88	5,970,385.30
管理费用	五、(二十五)	6,537,146.58	5,622,873.32
研发费用	五、(二十六)	9,563,354.72	7,865,263.42
财务费用	五、(二十七)	1,921,194.52	1,550,309.90
其中：利息费用		1,903,744.33	1,610,865.47
利息收入		30,208.91	192,388.13
资产减值损失	五、(二十八)	1,610,225.29	976,997.80
信用减值损失			
加：其他收益	五、(二十九)	1,824,378.63	2,001,686.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		16,168,183.79	16,381,424.49
加：营业外收入	五、(三十)	209,965.00	6,800.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,378,148.79	16,388,224.49
减：所得税费用	五、(三十一)	1,406,095.06	1,610,595.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,972,053.73	14,777,628.87
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（净亏损以“-”号填列）		14,972,053.73	14,777,628.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-31,482.56	
2.归属于母公司所有者的净利润		15,003,536.29	14,777,628.87
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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		14,972,053.73	14,777,628.87
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.17	0.17
(二) 稀释每股收益		0.17	0.17

法定代表人：曹鑫

主管会计工作负责人：余晓梅

会计机构负责人：邓永华

(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、(四)	110,988,419.49	132,183,863.06
减：营业成本	十二、(四)	68,543,024.34	95,099,233.54
税金及附加		380,626.00	719,061.53
销售费用		8,089,042.88	5,970,385.30
管理费用		6,167,859.91	5,622,873.32
研发费用		9,648,354.72	7,865,263.42
财务费用		1,922,003.52	1,548,478.18
其中：利息费用		1,903,744.33	1,610,865.47
利息收入		29,924.78	192,134.51
资产减值损失		1,610,186.38	976,997.80
信用减值损失			
加：其他收益		1,824,378.63	2,001,686.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		16,451,700.37	16,383,256.21
加：营业外收入		59,965.00	6,800.00
减：营业外支出			

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,511,665.37	16,390,056.21
减：所得税费用		1,406,104.79	1,610,595.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,105,560.58	14,779,460.59
（一）持续经营净利润		15,105,560.58	14,779,460.59
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		15,105,560.58	14,779,460.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		149,662,004.72	132,526,480.28
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			

收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	2,054,587.54	2,200,874.37
经营活动现金流入小计		151,716,592.26	134,727,354.65
购买商品、接受劳务支付的现金		105,117,867.29	122,307,682.53
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		16,460,012.64	12,613,493.26
支付的各项税费		4,747,082.90	9,193,242.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	12,940,290.25	14,090,650.60
经营活动现金流出小计		139,265,253.08	158,205,069.35
经营活动产生的现金流量净额		12,451,339.18	-23,477,714.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,727,966.44	1,369,516.33
投资支付的现金		300,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,027,966.44	1,369,516.33
投资活动产生的现金流量净额		-2,027,966.44	-1,369,516.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,332,171.70	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,332,171.70	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,485,422.67	26,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,903,744.33	1,610,865.47
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、(三十二)		45,600.00

筹资活动现金流出小计		33,389,167.00	27,706,465.47
筹资活动产生的现金流量净额		-56,995.30	2,293,534.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,366,377.44	-22,553,696.50
加：期初现金及现金等价物余额		11,736,584.72	34,290,281.22
六、期末现金及现金等价物余额		22,102,962.16	11,736,584.72

法定代表人：曹鑫

主管会计工作负责人：余晓梅

会计机构负责人：邓永华

(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		149,662,004.72	132,526,480.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,904,587.54	2,200,874.37
经营活动现金流入小计		151,566,592.26	134,727,354.65
购买商品、接受劳务支付的现金		105,047,292.08	122,307,682.53
支付给职工以及为职工支付的现金		16,432,996.64	12,613,493.26
支付的各项税费		4,747,082.90	9,193,242.96
支付其他与经营活动有关的现金		12,940,290.25	14,088,818.88
经营活动现金流出小计		139,167,661.87	158,203,237.63
经营活动产生的现金流量净额		12,398,930.39	-23,475,882.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,727,966.44	1,369,516.33
投资支付的现金		300,000.00	
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		2,027,966.44	1,369,516.33
投资活动产生的现金流量净额		-2,027,966.44	-1,369,516.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,332,171.70	30,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		85,000.00	
筹资活动现金流入小计		33,417,171.70	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,485,422.67	26,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,903,744.33	1,610,865.47
支付其他与筹资活动有关的现金		242,500.00	45,600.00
筹资活动现金流出小计		33,631,667.00	27,706,465.47
筹资活动产生的现金流量净额		-214,495.30	2,293,534.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,156,468.65	-22,551,864.78
加：期初现金及现金等价物余额		11,605,295.22	34,157,160.00
六、期末现金及现金等价物余额		21,761,763.87	11,605,295.22

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	87,020,000.00				1,657,025.49				4,223,036.39		16,247,256.74		109,147,318.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	87,020,000.00				1,657,025.49				4,223,036.39		16,247,256.74		109,147,318.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,510,556.06		13,492,980.23	-31,482.56	14,972,053.73
（一）综合收益总额											15,003,536.29	-31,482.56	14,972,053.73
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配								1,510,556.06		-1,510,556.06			
1. 提取盈余公积								1,510,556.06		-1,510,556.06			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	87,020,000.00				1,657,025.49			5,733,592.45		29,740,236.97	-31,482.56	124,119,372.35	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风			未分配利润
		优	永	其									

		先	续	他		存	合	备		险		
		股	债			股	收			准		
							益			备		
一、上年期末余额	43,510,000.00				23,412,025.49				2,745,090.33		24,702,573.93	94,369,689.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	43,510,000.00				23,412,025.49				2,745,090.33		24,702,573.93	94,369,689.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,510,000.00				-21,755,000.00				1,477,946.06		-8,455,317.19	14,777,628.87
（一）综合收益总额											14,777,628.87	14,777,628.87
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,477,946.06		-1,477,946.06	
1．提取盈余公积									1,477,946.06		-1,477,946.06	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	43,510,000.00				-21,755,000.00						-21,755,000.00	

1.资本公积转增资本（或股本）	21,755,000.00				-21,755,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	21,755,000.00									-21,755,000.00		
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	87,020,000.00				1,657,025.49			4,223,036.39		16,247,256.74		109,147,318.62

法定代表人：曹鑫

主管会计工作负责人：余晓梅

会计机构负责人：邓永华

(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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	87,020,000.00				1,657,025.49				4,223,036.39		16,252,327.52	109,152,389.40

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,020,000.00				1,657,025.49				4,223,036.39		16,252,327.52	109,152,389.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,510,556.06		13,595,004.52	15,105,560.58
（一）综合收益总额											15,105,560.58	15,105,560.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,510,556.06		-1,510,556.06	
1. 提取盈余公积									1,510,556.06		-1,510,556.06	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	87,020,000.00				1,657,025.49			5,733,592.45		29,847,332.04	124,257,949.98

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,510,000.00				23,412,025.49				2,745,090.33		24,705,812.99	94,372,928.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,510,000.00				23,412,025.49				2,745,090.33		24,705,812.99	94,372,928.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,510,000.00				-21,755,000.00				1,477,946.06		-8,453,485.47	14,779,460.59
（一）综合收益总额											14,779,460.59	14,779,460.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资												

本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	43,510,000.00			-21,755,000.00				1,477,946.06		-23,232,946.06	
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,755,000.00			-21,755,000.00				1,477,946.06		-1,477,946.06	
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	21,755,000.00									-21,755,000.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	87,020,000.00			1,657,025.49				4,223,036.39		16,252,327.52	109,152,389.40

深圳市鑫益嘉科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

深圳市鑫益嘉科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2005 年 5 月 25 日，注册地址为深圳市宝安区福永街道福园二路光阳电机工业园 3#厂房，组织形式为股份有限公司，注册号/统一社会信用代码：914403007755569363，法定代表人：曹鑫，公司股本 8702 万股，每股 1 元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：平板电脑、网络播放器、手机、电视机、移动电源、GPS 设备的研发、销售；电脑显示卡、MP3、MP4、数字录放机、数码摄像头、USB 内存盘、电脑主机板、网卡、网络交换机的销售；智能手表、智能机器人、智能早教机、互联网智能软、硬件产品的研发、销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（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）；教育信息软件的技术开发与销售；教育课程及电子课件的研发、销售、技术服务（不含限制项目）。

（三）财务报告业经董事会批准报出，董事会批准报出日为 2019 年 4 月 3 日。

（四）本年度合并财务报表范围

审计期间纳入财务合并财务报表范围的公司有本公司、“香港鑫益嘉有限公司”及“深圳市玖和慧网络科技有限公司”，详见“七、在其他主体中的权益”。

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基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，公司不存在影响持续经营能力的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入按信用风险特征组合计提坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1、应收关联方款	按《企业会计准则》定义的关联方进行确认
组合 2、所有其他方	除组合 1 之外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1、应收关联方款	个别分析法
组合 2、所有其他方	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（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。原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5%	9.50%
电子设备	5	5%	19.00%
运输设备	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3	直线摊销法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

本公司按照销售渠道的不同，分为经销销售与电子商务销售两种模式，其中：经销销售，与客户签订协议或者订单，将产品交付客户并经客户验收合格后，本公司确认收入；电子商务销售，通过电子平台，直接向终端消费者提供电子产品，同时支付给电子商务平台一定比例的服务费，终端消费者确认收货并过无理由退货期即确认收入。

2、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

公司本年增加在线教育收入，收到学员学费时先挂预收账款，学员接受培训时按时间结转收入，同时将培训老师的工资结转至相应的成本。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	711,289.55 元	639,036.92 元	应付利息： 114,822.50 元 其他应付款： 524,214.42 元
2.管理费用列报调整	管理费用	6,537,146.58 元	5,622,873.32 元	13,488,136.74 元
3.研发费用单独列示	研发费用	9,563,354.72 元	7,865,263.42 元	—

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售及服务收入	17%、16%和 6%
城市维护建设税	按流转税额	7%
教育附加费	按流转税额	3%
地方教育附加费	按流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	15%

各个纳税主体的所得税税率分别为：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市鑫益嘉科技股份有限公司	15%
香港鑫益嘉有限公司	16.5%
深圳市玖和慧网络科技有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

公司于 2017 年 11 月 15 日取得编号为 SZ20170462 的高新技术企业证书,该证书已于 2018 年 3 月 28 日在深圳市宝安区国家税务局福永税务分局进行了备案,企业所得税自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受优惠税率 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	5,566.03	1,676.99
银行存款	22,097,396.13	11,734,907.73
合 计	22,102,962.16	11,736,584.72
其中：存放在境外的款项总额	310,896.53	131,289.50

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	48,764,955.45	65,266,113.82
减：坏账准备	4,448,964.08	3,083,029.50
合 计	44,315,991.37	62,183,084.32

1. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	48,764,955.45	100.00	4,448,964.08	9.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	48,764,955.45	100.00	4,448,964.08	9.12

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	65,266,113.82	100.00	3,083,029.50	4.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	65,266,113.82	100.00	3,083,029.50	4.72

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	30,654,431.78	3.00	919,632.95	57,295,699.63	3.00	1,718,870.99
1 至 2 年	10,324,418.08	10.00	1,032,441.81	5,701,266.48	10.00	570,126.65
2 至 3 年	5,586,381.96	20.00	1,117,276.39	1,470,980.00	20.00	294,196.00
3 至 4 年	1,401,555.92	50.00	700,777.96	596,663.71	50.00	298,331.86
4 至 5 年	596,663.71	80.00	477,330.97			
5 年以上	201,504.00	100.00	201,504.00	201,504.00	100.00	201,504.00
合 计	48,764,955.45		4,448,964.08	65,266,113.82		3,083,029.50

(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为 1,365,934.58 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市旗丰供应链服务有限公司	3,914,735.73	8.03	117,442.07
深圳市众博泰贸易有限公司	3,510,150.00	7.20	105,304.50
深圳大众利邦科技有限公司	3,506,299.00	7.19	350,629.90
深圳市朗魅科技有限公司	2,731,278.95	5.60	546,255.79
深圳市蓝盈科技有限公司	2,306,000.00	4.73	69,180.00
合 计	15,968,463.68	32.75	1,188,812.26

(三) 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	8,732,417.36	92.52	7,431,921.65	98.79
1至2年	613,897.90	6.51	37,651.10	0.50
2至3年	37,216.10	0.39	53,670.30	0.71
3年以上	53,670.30	0.58		
合 计	9,437,201.66	100.00	7,523,243.05	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海数萌贸易有限公司	4,495,700.69	47.64
深圳市新泰金鼎实业有限公司	1,829,832.80	19.39
深圳市天智伟业科技有限公司	349,200.00	3.70
东莞市翔通塑胶制品有限公司	345,688.59	3.66
厦门云知芯智能科技有限公司	285,600.00	3.03
合 计	7,306,022.08	77.42

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,169,493.83	1,804,389.58
减：坏账准备	123,186.10	105,365.39
合 计	1,046,307.73	1,699,024.19

1. 其他应收款项

类 别	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,169,493.83	100.00	123,186.10	10.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,169,493.83	100.00	123,186.10	10.53

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,804,389.58	100.00	105,365.39	5.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,804,389.58	100.00	105,365.39	5.84

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	379,233.97	3.00	11,377.01	1,552,510.19	3.00	46,575.31
1 至 2 年	672,428.86	10.00	67,242.89	116,053.00	10.00	11,605.30
2 至 3 年	47,831.00	20.00	9,566.20	90,671.39	20.00	18,134.28
3 至 4 年	70,000.00	50.00	35,000.00	24,245.00	50.00	12,122.50
4 至 5 年				19,910.00	80.00	15,928.00
5 年以上				1,000.00	100.00	1,000.00
合 计	1,169,493.83		123,186.10	1,804,389.58		105,365.39

(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为 17,820.71 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	402,608.93	854,243.33
押金及保证金	762,188.02	940,348.02
社保公积金	4,696.88	9,798.23
合 计	1,169,493.83	1,804,389.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳岳鹏成电机有限公司	押金	389,914.02	1至2年	33.34	38,991.40
深圳市龙志投资发展有限公司	押金	128,032.00	1至2年	10.95	12,803.20
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	8.55	33,000.00
京东世纪贸易有限公司	保证金	90,000.00	1至3年	7.70	9,000.00
徐武	备用金	38,300.00	1年以内	3.27	1,149.00
合 计		746,246.02		63.81	94,943.60

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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
原材料	61,111,880.67		61,111,880.67	50,683,972.78		50,683,972.78
在产品	11,753,016.09		11,753,016.09	6,636,511.10		6,636,511.10
库存商品	7,023,192.77	528,324.31	6,494,868.46	2,800,831.76	301,854.31	2,498,977.45
合 计	79,888,089.53	528,324.31	79,359,765.22	60,121,315.64	301,854.31	59,819,461.33

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	301,854.31	226,470.00			528,324.31
合 计	301,854.31	226,470.00			528,324.31

(六) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
广州裕淳智能科技有限公司		300,000.00								300,000.00	
合 计		300,000.00								300,000.00	

注：公司于 2018 年与广州任诺勤商务顾问有限公司共同设立广州裕淳智能科技有限公司，公司占股 30%，截止 2018 年 12 月 31 日，共同设立的公司暂未开展业务。

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	4,331,479.09	4,169,947.46
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	4,331,479.09	4,169,947.46

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	办公设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,962,699.46	559,786.04	219,666.64	1,666,943.74	15,409,095.88
2.本期增加金额		48,567.52		964,080.50	1,012,648.02
(1) 购置		48,567.52		964,080.50	1,012,648.02
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	12,962,699.46	608,353.56	219,666.64	2,631,024.24	16,421,743.90
二、累计折旧					
1.期初余额	10,550,741.31	298,682.55	148,486.97	241,237.59	11,239,148.42
2.本期增加金额	417,390.88	73,963.77	38,625.86	321,135.88	851,116.39
(1) 计提	417,390.88	73,963.77	38,625.86	321,135.88	851,116.39
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	10,968,132.19	372,646.32	187,112.83	562,373.47	12,090,264.81
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,994,567.27	235,707.24	32,553.81	2,068,650.77	4,331,479.09
2.期初账面价值	2,411,958.15	261,103.49	71,179.67	1,425,706.15	4,169,947.46

注：1、期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值有 10,189,264.40 元。

2、截止 2018 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(八) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	194,050.30	194,050.30
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	194,050.30	194,050.30
二、累计摊销		
1. 期初余额	125,076.74	125,076.74
2. 本期增加金额	40,751.77	40,751.77
(1) 计提	40,751.77	40,751.77
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	165,828.51	165,828.51
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	28,221.79	28,221.79
2. 期初账面价值	68,973.56	68,973.56

(九) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
技术服务费	2,402,887.88	701,215.86	1,207,245.72		1,896,858.02
办公室装修费	332,595.31	14,102.56	139,871.01		206,826.86
合 计	2,735,483.19	715,318.42	1,347,116.73		2,103,684.88

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/ 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
资产减值准备	765,075.07	5,100,474.49	523,537.38	3,490,249.20
小 计	765,075.07	5,100,474.49	523,537.38	3,490,249.20

(十一)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	3,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	5,950,000.00	4,250,000.00
合 计	28,950,000.00	29,250,000.00

(十二)应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,148,681.84	3,886,212.99
合 计	1,148,681.84	3,886,212.99

1. 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	822,092.62	3,507,875.27
1 年以上	326,589.22	378,337.72
合 计	1,148,681.84	3,886,212.99

注：公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十三)预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,721,146.43	3,372,228.81
1 年以上	338,079.30	76,446.41
合 计	3,059,225.73	3,448,675.22

注：公司无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十四)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,530,383.00	15,432,861.44	15,985,760.64	977,483.80
离职后福利-设定提存计划		342,102.00	342,102.00	
辞退福利		132,150.00	132,150.00	
合 计	1,530,383.00	15,907,113.44	16,460,012.64	977,483.80

2. 短期职工薪酬情况

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	1,530,383.00	15,064,302.56	15,617,201.76	977,483.80
职工福利费		14,616.34	14,616.34	
社会保险费		255,724.34	255,724.34	
其中：医疗保险费		227,808.03	227,808.03	
工伤保险费		11,019.13	11,019.13	
生育保险费		16,897.18	16,897.18	
住房公积金		98,218.20	98,218.20	
工会经费和职工教育经费				
合 计	1,530,383.00	15,432,861.44	15,985,760.64	977,483.80

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		317,037.80	317,037.80	
失业保险费		25,064.20	25,064.20	
合 计		342,102.00	342,102.00	

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,346,985.65	2,075,952.52
企业所得税	991,434.45	266,137.43
城市维护建设税	94,289.00	125,779.79
地方教育附加	40,409.57	53,905.63
教育费附加	26,939.71	35,937.08
合 计	2,500,058.38	2,557,712.45

(十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	120,816.14	114,822.50
应付股利		
其他应付款项	590,473.41	524,214.42
合 计	711,289.55	639,036.92

1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	120,816.14	114,822.50
合 计	120,816.14	114,822.50

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	139,765.09	145,811.36
保证金	425,000.00	360,000.00
社保及公积金	25,708.32	18,403.06
合 计	590,473.41	524,214.42

注：公司无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

(十七) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	2,324,577.32		
合 计	2,324,577.32		

注：2018 年 3 月 23 日，公司以售后回租形式向仲利国际融资租赁有限公司取得融资金额为 3,510,000.00 元款项，分三年归还，期末余额为 2,324,577.33 元。该交易实质为公司以部分长期资产提供抵押取得融资的行为。

(十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	87,020,000.00						87,020,000.00

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,657,025.49			1,657,025.49
合 计	1,657,025.49			1,657,025.49

(二十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,223,036.39	1,510,556.06		5,733,592.45
合 计	4,223,036.39	1,510,556.06		5,733,592.45

(二十一) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	16,247,256.74	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,247,256.74	
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,003,536.29	
减：提取法定盈余公积	1,510,556.06	按母公司净利润的10%提取
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,740,236.97	

（二十二）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	110,570,103.88	68,139,593.39	130,951,371.87	92,652,651.59
智能机器人	89,783,062.44	50,405,665.22	70,751,292.54	39,554,629.56
主板	20,192,895.33	17,582,919.27	59,014,370.22	52,338,008.44
在线教育	594,146.11	151,008.90		
可穿戴设备智能手表			1,185,709.11	760,013.59
二、其他业务小计	418,315.61	403,430.95	1,232,491.19	2,446,581.95
加工费	367,260.07	315,843.66	758,320.09	639,102.42
其它配件销售	51,055.54	87,587.29	474,171.10	1,807,479.53
合 计	110,988,419.49	68,543,024.34	132,183,863.06	95,099,233.54

（二十三）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	207,555.89	397,764.69
教育费附加	91,275.37	168,147.74
地方教育费附加	56,978.84	115,969.90
印花税	24,815.90	37,179.20
合 计	380,626.00	719,061.53

（二十四）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,196,769.57	3,114,667.87
运输费	333,334.85	195,779.28
业务宣传费及市场推广费	1,737,574.50	1,185,659.20
差旅费	785,897.92	787,115.24
服务费	1,517,626.84	509,402.91

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	143,936.50	53,211.41
其他	373,902.70	124,549.39
合 计	8,089,042.88	5,970,385.30

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,202,379.39	2,344,166.23
租赁及物业管理费用	783,561.44	808,270.98
咨询费	640,965.21	943,356.55
折旧费	58,348.43	65,030.09
水电费	70,701.09	63,210.28
中介服务费	1,122,041.91	991,713.38
摊销费用	142,551.69	90,781.17
其他	516,597.42	316,344.64
合 计	6,537,146.58	5,622,873.32

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,698,437.97	3,579,602.50
物料消耗	2,283,347.66	2,234,378.58
服务费	1,721,936.65	1,403,630.22
折旧费	266,411.07	175,970.31
其他	593,221.37	471,681.81
合计	9,563,354.72	7,865,263.42

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,903,744.33	1,610,865.47
减：利息收入	30,208.91	192,388.13
汇兑损失		1,925.34
减：汇兑收益	1,574.02	
手续费支出	25,179.72	31,880.33
其他支出	24,053.40	98,026.89
合 计	1,921,194.52	1,550,309.90

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,383,755.29	1,076,855.93

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	226,470.00	-99,858.13
合 计	1,610,225.29	976,997.80

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业贷款利息补贴		298,100.00	
文创资金 2017 资助计划(贷款贴息)		343,000.00	
鑫益嘉机器人、可穿戴设备专项补助资金(贴息类)		960,000.00	
知识产权计算机软件资金资助		3,600.00	
科技成果产业化项目		300,000.00	
小微企业银行贷款担保费用补贴		12,000.00	
宝博会展位费补贴	29,600.00	24,000.00	与收益相关
稳岗补贴	28,078.63	58,586.24	与收益相关
软件著作权资助		2,400.00	
科创委补贴	1,003,000.00		与收益相关
毛琪丽电子商务发展专项资金	718,700.00		与收益相关
科技创新局补贴	30,000.00		与收益相关
宝安区经济促进局展位费补贴	15,000.00		与收益相关
合 计	1,824,378.63	2,001,686.24	

注：1、科创委补贴的政府补助文件为《2017 年企业研究开发资助计划》，系深圳市科技创新委员会对公司的一次性补助；

2、科技创新局补贴的政府补助文件为《宝安区 2018 年创客团队项目资助立项及资金安排计划》，系深圳市宝安区科技创新局对公司的一次性补助；

3、宝安区经济促进局展位费补贴的政府补助文件为《2018 年第二批产业资金资助项目》，系深圳市宝安区经济促进局对公司的一次性补助；

4、社保稳岗补贴的政府补助文件为《稳岗补贴》，系深圳市社会保险基金管理局对公司的一次性补助；

5、宝博会展位费补贴的政府补助文件为《2018 年度第二批科技与产业发展专项资金项目》，系深圳市宝安区经济促进局对公司的一次性补助；

6、毛琪丽电子商务发展专项资金的政府补助文件系《市财政委关于下达 2018 年度市电子商务发展专项资金资助计划第一批的通知》，系深圳市经济贸易和信息委员会对公司的一次性补助。

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	200,000.00	4,800.00	200,000.00
其他	9,965.00	2,000.00	9,965.00
合 计	209,965.00	6,800.00	209,965.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年创客团队项目资助	100,000.00		与收益相关
深圳宝安创新创业大赛比赛获奖奖励	100,000.00		与收益相关
新城智能制造产业发展奖金		4,800.00	
合 计	200,000.00	4,800.00	

注：1、2018 年创客团队项目资助的政府补助文件系《宝安区 2018 年创客团队项目资助》，系宝安区科技创新局对公司的一次性补助；

2、深圳宝安创新创业大赛比赛获奖奖励的政府补助文件系《第四届深圳宝安创新创业大赛》，系深圳市宝安区科技创新局和投资推广署对公司的一次性补助。

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,647,632.75	1,757,145.29
递延所得税费用	-241,537.69	-146,549.67
合 计	1,406,095.06	1,610,595.62

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	16,378,148.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,456,722.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,812.65
研发费用加计扣除的影响	-1,085,439.91
所得税费用	1,406,095.06

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,098,812.89	借款抵押
合 计	2,098,812.89	--

(三十三) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	2,054,587.54	2,200,874.37
其中：政府补助	2,024,378.63	2,008,486.24

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	30,208.91	192,388.13
支付其他与经营活动有关的现金	12,940,290.25	14,090,650.60
其中：期间费用中的有关现金支出	12,940,290.25	14,090,650.60

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		45,600.00
其中：融资租赁费		45,600.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,972,053.73	14,777,628.87
加：资产减值准备	1,610,225.29	976,997.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	851,116.39	1,673,293.32
无形资产摊销	40,751.77	38,324.61
长期待摊费用摊销	1,347,116.73	960,986.01
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）	1,903,744.33	1,610,865.47
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-241,537.69	-146,549.67
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）	-19,766,773.89	-20,130,027.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,405,917.44	-19,791,201.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,671,274.92	-3,448,031.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,451,339.18	-23,477,714.70
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	22,102,962.16	11,736,584.72
减：现金的期初余额	11,736,584.72	34,290,281.22
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,366,377.44	-22,553,696.50

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	22,102,962.16	11,736,584.72
其中：库存现金	5,566.03	1,676.99
可随时用于支付的银行存款	22,097,396.13	11,734,907.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	22,102,962.16	11,736,584.72
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

本公司于2018年3月5日与王华阳共同设立子公司深圳市玖和慧网络科技有限公司，公司占股75%，王华阳占股25%。该子公司的经营范围为：人工智能相关领域的研发、技术咨询服务；人工智能产品的销售；网络技术的开发及相关技术咨询；经营电子商务（涉及前置行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）；教育课程、电子课件的研发、销售、开发培训及相关的技术服务（不含限制项目）；软件开发及信息系统集成服务；国内贸易，货物及技术进出口。本公司2018年新设立的子公司已纳入合并范围。

七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
香港鑫益嘉有限公司	香港	香港	销售电子产品	100.00		设立
深圳市玖和慧网络科技有限公司	深圳	深圳	生产研发	75.00		设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

股东名称	持股比例	股东与本公司关系
曹鑫	30.08 %	自然人股东、董事长、实际控制人
余晓梅	38.55 %	自然人股东、董事、总经理、实际控制人

注：曹鑫和余晓梅是一致行动人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司未发生关联方交易。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市胜利道光投资企业（有限合伙）	法人股东、受同一自然人控制
深圳市黛悦化妆品有限公司	受实际控制人曹鑫、余晓梅控制
深圳市前海芳好电子科技有限公司	受实际控制人曹鑫、余晓梅控制
徐盛	董事
章伟	董事
汤会清	董事
杨平	监事
李丽	董事会秘书
廖宗荣	监事
费翔	其他关联方
彭澳洋	监事
曹群	董事长曹鑫之姐

(五) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹鑫、余晓梅、李云霞、余明顺	深圳市鑫益嘉科技股份有限公司	20,000,000.00	2017 年 7 月	贷款到期日	否
曹鑫、余晓梅	深圳市鑫益嘉科技股份有限公司	3,000,000.00	2018 年 7 月	贷款到期日	否
曹鑫、余晓梅	深圳市鑫益嘉科技股份有限公司	3,000,000.00	2018 年 11 月	贷款到期日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹鑫、余晓梅	深圳市鑫益嘉科技股份有限公司	2,000,000.00	2018年9月	贷款到期日	否
曹鑫、余晓梅	深圳市鑫益嘉科技股份有限公司	2,000,000.00	2018年9月	贷款到期日	否

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	1,241,500.00	1,065,682.00

九、 承诺及或有事项

截止2018年12月31日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止审计报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截止2018年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	48,764,955.45	65,266,113.82
减：坏账准备	4,448,964.08	3,083,029.50
合 计	44,315,991.37	62,183,084.32

其中：应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	48,764,955.45	100.00	4,448,964.08	9.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	48,764,955.45	100.00	4,448,964.08	9.12

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	65,266,113.82	100.00	3,083,029.50	4.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	65,266,113.82	100.00	3,083,029.50	4.72

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	30,654,431.78	3.00	919,632.95	57,295,699.63	3.00	1,718,870.99
1 至 2 年	10,324,418.08	10.00	1,032,441.81	5,701,266.48	10.00	570,126.65
2 至 3 年	5,586,381.96	20.00	1,117,276.39	1,470,980.00	20.00	294,196.00
3 至 4 年	1,401,555.92	50.00	700,777.96	596,663.71	50.00	298,331.86
4 至 5 年	596,663.71	80.00	477,330.97			
5 年以上	201,504.00	100.00	201,504.00	201,504.00	100.00	201,504.00
合 计	48,764,955.45		4,448,964.08	65,266,113.82		3,083,029.50

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为 1,365,934.58 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市旗丰供应链服务有限公司	3,914,735.73	8.03	117,442.07
深圳市众博泰贸易有限公司	3,510,150.00	7.20	105,304.50
深圳大众利邦科技有限公司	3,506,299.00	7.19	350,629.90
深圳市朗魅科技有限公司	2,731,278.95	5.60	546,255.79
深圳市蓝盔科技有限公司	2,306,000.00	4.73	69,180.00
合 计	15,968,463.68	32.75	1,188,812.26

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,362,056.95	1,840,749.86
减：坏账准备	123,147.19	105,365.39

类 别	期末余额	期初余额
合 计	1,238,909.76	1,735,384.47

其中：其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,362,056.95	100.00	123,147.19	9.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,362,056.95	100.00	123,147.19	9.04

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,840,749.86	100.00	105,365.39	5.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,840,749.86	100.00	105,365.39	5.72

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	377,936.81	3.00	11,338.10	1,552,510.19	3.00	46,575.31
1 至 2 年	672,428.86	10.00	67,242.89	116,053.00	10.00	11,605.30
2 至 3 年	47,831.00	20.00	9,566.20	90,671.39	20.00	18,134.28
3 至 4 年	70,000.00	50.00	35,000.00	24,245.00	50.00	12,122.50
4 至 5 年				19,910.00	80.00	15,928.00
5 年以上				1,000.00	100.00	1,000.00
合 计	1,168,196.67		123,147.19	1,804,389.58		105,365.39

(2) 采用关联方组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	193,860.28			36,360.28		
合 计	193,860.28			36,360.28		

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为 17,781.80 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	596,469.21	890,603.61
押金及保证金	762,188.02	940,348.02
社保公积金	3,399.72	9,798.23
合计	1,362,056.95	1,840,749.86

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳岳鹏成电机有限公司	押金	389,914.02	1 至 2 年	28.63	38,991.40
深圳市龙志投资发展有限公司	押金	128,032.00	1 至 2 年	9.40	12,803.20
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.34	33,000.00
京东世纪贸易有限公司	保证金	90,000.00	1 至 3 年	6.61	9,000.00
徐武	备用金	38,300.00	1 年以内	2.81	1,149.00
合 计		746,246.02		54.79	94,943.60

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
对联营、合营企业投资	300,000.00		300,000.00			
合 计	400,000.00		400,000.00			

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港鑫益嘉有限公司	100,000.00			100,000.00		
合 计	100,000.00			100,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
广州裕淳智能科技有限公司		300,000.00								300,000.00	
合 计		300,000.00								300,000.00	

注：公司于 2018 年与广州任诺勤商务顾问有限公司共同设立广州裕淳智能科技有限公司，公司占股 30%，截止 2018 年 12 月 31 日，共同设立的公司暂未开展业务。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	110,570,103.88	68,139,593.39	130,951,371.87	92,652,651.59
智能机器人	89,783,062.44	50,405,665.22	70,751,292.54	39,554,629.56
主板	20,192,895.33	17,582,919.27	59,014,370.22	52,338,008.44
在线教育	594,146.11	151,008.90		
可穿戴设备智能手表			1,185,709.11	760,013.59
二、其他业务小计	418,315.61	403,430.95	1,232,491.19	2,446,581.95
加工费	367,260.07	315,843.66	758,320.09	639,102.42
其它配件销售	51,055.54	87,587.29	474,171.10	1,807,479.53
合 计	110,988,419.49	68,543,024.34	132,183,863.06	95,099,233.54

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
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）	2,024,378.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,965.00	
非经常性损益小计	2,034,343.63	
所得税影响额	-305,151.54	
合 计	1,729,192.09	

(二) 净资产收益率和每股收益

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)	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.86	14.52	0.1724	0.1698
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.38	12.84	0.1525	0.1502

深圳市鑫益嘉科技股份有限公司

二〇一九年四月三日

附：

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