



锐扬股份

NEEQ : 839372

深圳市锐扬创科技股份有限公司

Shenzhen Achieve Technology Co.,Ltd

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年1月4日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于设立分公司的议案》，拟设立深圳锐扬创科技股份有限公司东莞分公司。2019年3月4日完成工商注册登记。

2019年5月22日，公司完成了2018年年度权益分派，以公司总股本5600万股为基数，向全体股东每10股派发0.55元人民币现金。

为加快公司发展，公司拟投资设立控股子公司“锐扬创科（东莞）精密机械制造有限公司”（暂定名称，实际名称以工商核准为准），注册资本500万元人民币，由公司认缴出资425万元人民币，占注册资本的85%。截止报告期末，还未完成工商注册登记。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
锐扬股份、公司、本公司、股份公司、挂牌公司	指	深圳市锐扬创科技术股份有限公司
锐嘉、锐嘉精密	指	东莞市锐嘉精密机械制造有限公司
大成锐智	指	深圳市大成锐智投资管理合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
股东大会	指	深圳市锐扬创科技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市锐扬创科技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市锐扬创科技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商/国信证券	指	国信证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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）》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
OEM	指	原始设备制造（Original Equipment Manufacturer），是一种代工生产方式。
ODM	指	原始设计制造商(Original Design Manufacturer)，其设计出的产品，可能会被另外一些企业选中，要求配上后者的品牌名称来进行生产，也属于一种代工生产方式。
报告期	指	2019年1月1日至2019年06月30日

声明与提示

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

公司负责人汤建强、主管会计工作负责人胡鹏及会计机构负责人（会计主管人员）胡鹏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市南山区科苑路市高新技术产业园南区 R2B 区 6 层 601 室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市锐扬创科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Achieve Technology Co.,Ltd.
证券简称	锐扬股份
证券代码	839372
法定代表人	汤建强
办公地址	深圳市南山区科苑路市高新技术产业园南区 R2B 区 6 层 601 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡鹏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0755-26970855
传真	0755-26970856
电子邮箱	achieve@3achieve.com
公司网址	http://www.3achieve.com/
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科苑路市高新技术产业园南区 R2B 区 6 层 601 室 518057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	深圳市南山区科苑路市高新技术产业园南区 R2B 区 6 层 601 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	2002-04-11
挂牌时间	2016-10-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-结构性金属制品制造-金属结构制造 C3311
主要产品与服务项目	精密电子机箱、机柜及其配件的设计、研发、生产与销售；高端装备制造
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	56,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	汤建强
实际控制人及其一致行动人	汤建强

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	91440300736280682W	否
注册地址	深圳市南山区科苑路市高新技术产业园南区 R2B 区 6 层 601 室	否
注册资本（元）	56,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,381,031.24	51,325,436.35	-34.96%
毛利率%	33.01%	31.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,003,021.34	3,274,033.47	-130.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,610,262.96	2,806,458.34	-157.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.44%	4.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.32%	4.24%	-
基本每股收益	-0.02	0.06	-133.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	83,697,887.23	87,455,766.81	-4.30%
负债总计	17,217,387.55	16,892,245.79	1.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,480,499.68	70,563,521.02	-5.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.26	-5.56%
资产负债率%（母公司）	10.78%	7.05%	-
资产负债率%（合并）	20.57%	19.32%	-
流动比率	4.00	4.33	-
利息保障倍数	-10.88	27.87	-

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	-14,157,344.12	-411,993.87	-3,336.30%
应收账款周转率	1.5	1.64	-
存货周转率	1.05	1.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.30%	11.30%	-
营业收入增长率%	-34.96%	37.44%	-
净利润增长率%	-130.64%	84.82%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	56,000,000	56,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、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	
2、计入当期损益的政府补助，但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	428,200.00
3、委托他人投资或管理资产的损益	
4、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	286,201.90
非经常性损益合计	714,401.90
所得税影响数	107,160.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	607,241.61

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 其他原因 _____ 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
应收票据及应收账款	25,578,110.64	-	29,058,814.82	-
应收票据		4,589,052.30		1,730,505.73
应收账款		20,989,058.34		27,328,309.09
应付票据及应付账款	9,438,036.97	-	11,333,684.34	-
应付票据		-		-
应付账款		9,438,036.97		11,333,684.34

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司作为精密金属结构件制造企业，力争在传统制造工艺的基础上融入高科技元素，以专业的设计，高效的产出，卓越的品质为客户提供优质的结构件一体化解决方案。

公司具备完整的研发流程，生产流程和管理制度。在销售部门取得订单后，生产部门将根据订单情况，制定研发计划、生产计划、分解生产任务、形成采购清单。在原、辅材料就位后，由生产技术部门最终完成生产。公司设有独立的研发部门，负责产品的研发与改良。研发部门根据自身在不同下游行业多年的经验，结合行业发展趋势，开发出优质的标准产品供客户采购；同时，公司研发部门还能根据客户提出的特殊要求进行针对性的研究设计，提出解决方案并规划出相应生产方案。截止报告期末，公司已自主取得 20 项实用新型专利及 11 项软件著作权。

公司客户主要集中于轨道交通、核电新能源和高端装备制造行业；小批量定制生产和批量制造并重，在高质量要求下，小批量制造管理方面形成了公司独特优势。

公司主要通过互联网宣传、参加大型展会及客户口碑介绍三种方式来获取新的客户。与新客户接洽了解其需求后，公司会对合同订单进行详细评审，通过后再进行业务跟单并投入设计、生产。

公司主要进行标准产品的销售以及通过 OEM、ODM 制造进行销售。其主要特点在于：①合作研发。在合作研发的过程中，公司需要根据客户的要求或自身对客户行业的发展判断，初步拟定出产品规格、生产流程、生产工艺和制造工序；再根据客户的特殊需求，与客户共同对产品结构进行研发和改进。公司与客户间形成紧密关系的基础是长期合作价值和双方互利。②不受销售区域限制。虽然行业的企业是依靠产业集群发展起来并成为某行业产业链中的组成部分，但是由于现代信息技术为服务提供者和服务接受者提供了远端沟通的便利性，因此行业产品可在世界区域内提供产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，经营管理层以公司发展战略和经营计划为指导，客户群体仍定位在轨道交通、核能新能源和高端装备制造行业，积极拓展和优化市场布局，继续加强研发团队建设，推进研发项目，取得了一定的研发成果。但上半年受宏观经济持续低靡的影响，下游客户上半年订单量减少，公司收入未达到预期，较上年同期有所下滑，但预计下半年订单量将会有大幅增长。报告期内财务状况、经营成果、现金流量活动如下：

报告期内财务状况：资产总额 83,697,887.32 元，较年初略下降 4.30%，其中：流动资产总额 68,907,367.37 元，较年初下降 3.92%，流动资产中货币资金余额 2,983,927.56 元，较年初下降 84.97%，应收票据余额为 12,458,467.45，较年初上升 171.48%，主要原因为公司报告期内大客户回款方式改变，收到客户银行转账回款减少，银行承兑汇票增加所致；应收账款余额 23,442,795.92 元，较年初上升 11.69%，主要原因为 2019 年上半年应收账款未到期回款所致。负债总额 17,217,387.55 元，全部为流动负债，较年初上升 1.92%，主要是本期预收货款增加所致。综上所述，股东权益总额 66,480,499.68 元，较年初略降 5.79%，原因为公司上半年经营亏损。

报告期经营成果营业收入 33,381,031.24 元，营业成本 22,360,948.00 元，销售费用 1,279,029.02 元，管理费用 5,718,841.92 元，研发费用 5,231,690.56 元，利润总额 -919,876.74 元，净利润 -1,003,021.34 元。受宏观经济不景气的影响，公司营业收入较上年同期下降 34.96%，本期毛利率较上年同期略有升高，原因为公司在本期销售中加大了为客户提供技术服务优势，这是公

司对宏观经济持续低靡的风险应对政策的显现。同时公司加强费用预算和费用管理控制，杜绝浪费现象，销售费用和研发费用较上年同期分别下降 24.93%和 1.52%，应对措施有效控制了利润下降的速度。

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-14,157,344.12元，比上年同期-411,993.87元，净额减少了-13,745,350.25元，主要原因为销售收入下降收到的销售收入现金减少 27,550,183.45元导致。

2019年下半年，公司将通过寻找新的优质客户群体，并持续的研发投入，提升产品核心竞争力，深入挖掘现有客户的应用领域，上半年积极开发新客户已初有成效，争取下半年取得一定的突破和进展，以提高公司的盈利水平。同时公司加强内部管理，完善激励机制，提升运营效率，提高各项管理水平，降低库存等，以确保年度扭亏为盈，顺利实现经营目标。

三、 风险与价值

1、劳动力成本上升风险

近年来，我国人口红利的迅速消耗造成劳动力短缺，加上经济发展、通货膨胀、最低工资标准的提高等因素，导致劳动力成本不断提高。因此，“中国制造”相较于发达国家制造业的成本优势正在缩小，OEM/ODM的经营模式也可能面临一定挑战。报告期内，劳动力成本上升风险依旧存在，在自动化程度不高的情况下，如果不能将成本有效转移到下游，人工成本的上涨会使机柜制造行业成本上升，企业经营风险增大。

应对措施：报告期内，人工成本依然居高不下，公司将继续投入资金到设备自动化改造和更新上，引进各项先进的自动化设备，实现制造的自动化和智能化，公司最终目标是减人增效，提高劳动生产率。

2、资金投入大的风险

对于行业中现有的企业而言，若想进一步扩大公司在某一下游领域中的规模，公司需要投入较大的资金进行设备的更新和新技术的研发，以保障企业在市场中的占有率及在客户中的评价。因此，资金瓶颈也是制造行业中现有企业发展壮大及新企业进入本行业的因素之一。

应对措施：公司坚持持续投入，科学决策的原则，并在投入前充分调研，确保资金投入有效性；同时充分利用现有的生产力、现有产能，在最低投入的基础上提升产出效率。2018年度公司在深圳市高新投融资担保有限公司提供担保的情况下，向中行贷款500万元，本年度向建行借款200万，缓解了公司运营资金紧张的情况，让公司有了更好的发展空间。

3、应收账款发生坏账的风险

公司2019年6月30日应收账款账面价值为2,344.27万元，占总资产的比重为27.79%。截至2019年6月30日，一年以内的应收账款占比为99.05%，应收账款账龄较短，但应收账款余额占总资产比重较大，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

应对措施：公司将加强财务管理，业务部严格按照企业信用管理的流程按时催收应收账款。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，积极保护债权人、职工、消

费者、供应商、社区等利益相关者合法权益，做到对社会负责。公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的责任与义务。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,000,000
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

注：担保内容为：公司及公司股东、董事唐丽作为共同借款人向中国建设银行股份公司深圳分行借款，借款额度 200 万元，借款全部用于公司生产经营，借款额度有效期为 2019 年 5 月 8 日至 2020 年 5 月 8 日。公司的全资子公司东莞市锐嘉精密机械制造有限公司为前述借款提供保证担保。以上担保经公司第二届董事会第一次会议及 2019 年第三次临时股东大会审议通过。

清偿和违规担保情况：

无。

(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	3,000,000.00	800,921.40
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		
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
汤建强、余勇琴、东莞市锐嘉精密机械制造有限公司	为锐扬股份贷款提供关联担保	5,000,000	已事前及时履行	2018年7月26日	2018-014
唐丽	与锐扬股份作为共同借款人	2,000,000	已事前及时履行	2019年5月10日	2019-032

注：1、2018年度，公司与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签署了申请金额为人民币500万元、期限为12个月的编号为2018圳中银华小借字第000055号《流动资金借款合同》，申请用于采购原材料，该笔贷款由公司实际控制人汤建强、子公司东莞市锐嘉精密机械制造有限公司及深圳市高新投融资担保有限公司为公司提供担保，公司实际控制人汤建强及其妻子余勇琴为深圳市高新投融资担保有限公司提供个人连带反担保保证，子公司东莞市锐嘉精密机械制造有限公司为深圳市高新投融资担保有限公司提供连带反担保保证。第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司向中国银行股份有限公司深圳龙华支行贷款并由相关方提供担保的议案》，披露了此次偶发性关联交易。

2、公司及公司股东、董事唐丽作为共同借款人向中国建设银行股份有限公司深圳分行款，借款额度200万元，借款全部用于公司生产经营，借款额度有效期为2019年5月8日至2020年5月8日。公司的全资子公司东莞市锐嘉精密机械制造有限公司为前述借款提供保证担保。以上担保经公司第二届董事会第一次会议及2019年第三次临时股东大会审议通过。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是出于公司正常业务运行而产生，是真实而必要的。董事长兼总经理汤建强及子公司锐嘉精密为公司向中行贷款提供连带责任担保；汤建强及其妻子余勇琴、子公司锐嘉精密为公司向中行贷款提供的连带责任反担保；公司及公司股东、董事唐丽作为共同借款人，公司的全资子公司锐嘉精密为公司向建行借款提供保证担保；都是为了保障公司顺利获得贷款，保证公司项目顺利运营获取必要的流动资金，不存在损害公司利益的情况。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/10/14		挂牌	同业竞争承诺	公司的实际控制人汤建强签署了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2016/10/14		挂牌	同业竞争承诺	公司的股东曾伟签署了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况:

报告期内，上述人员未违反相关承诺。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-5-22	0.55		
合计	0.55		

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

√适用 □不适用

公司于 2019 年 4 月 17 日召开第一届董事会第十六次会议、于 2019 年 5 月 7 日召开 2018 年年度股东大会，会议审议通过《2018 年利润分配方案》，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.55 元（含税），共计派送税前现金 3,080,000.00 元。公司已委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2019 年 5 月 22 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	19,833,332	35.42%	3,333,334	23,166,666	41.37%
	其中：控股股东、实际控制人	10,666,666	19.05%	0	10,666,666	19.05%
	董事、监事、高管	6,500,000	11.61%	0	6,500,000	11.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,166,668	64.58%	-3,333,334	32,833,334	58.63%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	32.14%	0	18,000,000	32.14%
	董事、监事、高管	13,500,000	24.11%	0	13,500,000	24.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,000,000	-	0	56,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汤建强	28,666,666	0	28,666,666	51.19%	18,000,000	10,666,666
2	唐丽	12,000,000	0	12,000,000	21.43%	7,500,000	4,500,000
3	胡鹏	8,000,000	0	8,000,000	14.29%	6,000,000	2,000,000
4	曾伟	3,333,334	0	3,333,334	5.95%	0	3,333,334
5	大成锐智	4,000,000	0	4,000,000	7.14%	1,333,334	2,666,666
合计		56,000,000	0	56,000,000	100.00%	32,833,334	23,166,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

汤建强、曾伟、胡鹏和唐丽均为自然人股东，自然人股东之间无关联关系，汤建强为大成锐智的普通合伙人及执行事务合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

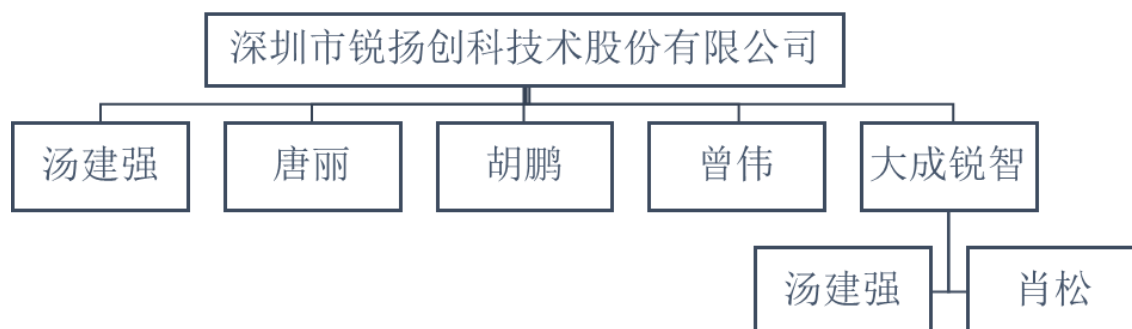
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司实际控制人与控股股东均为汤建强先生，汤建强先生直接持有公司 51.19%的股份，通过大成锐智间接控制公司 7.14%股权，直接或间接控制公司 58.33%股权，目前担任公司董事长兼总经理，为公司控股股东及实际控制人。

汤建强先生，身份证号码 36243019731206****，住址为广东省深圳市南山区****，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年至 2001 年，就职于华为技术有限公司基础技术研究部，2002 年至 2016 年 4 月任公司监事，2016 年 5 月至今任公司董事长、总经理。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汤建强	董事、董事长、总经理	男	1973年12月	硕士	2019.05.07-2020.05.06	是
胡鹏	董事、设计总监、财务负责人和信息披露负责人	男	1973年12月	本科	2019.05.07-2020.05.06	是
唐丽	董事、副总经理	女	1984年2月	本科	2019.05.07-2020.05.06	是
肖松	董事、副总经理	男	1980年6月	本科	2019.05.07-2020.05.06	是
邓时秋	董事	男	1979年6月	硕士	2019.05.07-2020.05.06	是
陈超群	监事	男	1970年9月	本科	2019.05.07-2020.05.06	是
陈文良	监事	男	1973年9月	硕士	2019.05.07-2020.05.06	否
邱双义	监事	男	1978年2月	本科	2019.05.07-2020.05.06	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
汤建强	董事长、总经	28,666,666	0	28,666,666	51.19%	0

	理					
唐丽	董事、副总经理	12,000,000	0	12,000,000	21.43%	0
胡鹏	董事、设计总监、财务负责人和信息披露负责人	8,000,000	0	8,000,000	14.29%	0
合计	-	48,666,666	0	48,666,666	86.91%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	8	7
销售人员	10	8
行政管理人员	28	24
技术人员	61	55
生产人员	224	246
员工总计	331	340

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	20	24
专科	92	96
专科以下	216	217
员工总计	331	340

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 员工变动情况：报告期末与 2018 年末相比，员工人数增加。

2. 招聘方式主要有三种：1). 网络招聘；2). 现场招聘；3). 内部推荐。

3. 员工培训：公司重视人才的培养，对不同人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

4. 薪酬方面：公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。目前，公司没有承担离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,983,927.56	19,847,355.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		35,901,263.37	25,578,110.64
其中：应收票据	六、2	12,458,467.45	4,589,052.30
应收账款	六、3	23,442,795.92	20,989,058.34
应收款项融资			
预付款项	六、4	502,339.07	202,621.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	966,355.12	743,988.93
其中：应收利息		244,020.83	71,770.83
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	22,725,053.92	19,676,178.87
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	六、7	5,828,428.33	5,671,291.60
流动资产合计		68,907,367.37	71,719,547.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
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	六、8	13,291,510.13	14,079,981.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	376,379.18	464,169.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	907,205.64	998,446.82
递延所得税资产	六、11	215,424.91	193,621.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,790,519.86	15,736,219.56
资产总计		83,697,887.23	87,455,766.81
流动负债：			
短期借款	六、12	4,500,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,017,203.06	9,438,036.97
其中：应付票据			
应付账款	六、13	10,017,203.06	9,438,036.97
预收款项	六、14	376,418.90	120,961.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	2,136,308.41	2,385,402.62
应交税费	六、16	176,657.18	600,114.57
其他应付款	六、17	10,800.00	13,144.44
其中：应付利息			5,744.44
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		17,217,387.55	16,557,659.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、18		334,585.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			334,585.86
负债合计		17,217,387.55	16,892,245.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	4,340,592.73	4,340,592.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	557,324.99	557,324.99
一般风险准备			
未分配利润	六、22	5,582,581.96	9,665,603.30
归属于母公司所有者权益合计		66,480,499.68	70,563,521.02
少数股东权益			
所有者权益合计		66,480,499.68	70,563,521.02
负债和所有者权益总计		83,697,887.23	87,455,766.81

法定代表人：汤建强

主管会计工作负责人：胡鹏

会计机构负责人：胡鹏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		1,150,385.64	11,219,967.92
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	11,206,272.19	3,181,891.2
应收账款	十二、2	15,745,209.21	11,365,159.59
应收款项融资			
预付款项			8,391,165.43
其他应收款	十二、3	27,435,544.85	21,089,936.17
其中：应收利息		244,020.83	71,770.83
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		5,610,418.90	5,453,282.17
流动资产合计		61,147,830.79	60,701,402.48
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	9,911,695.32	9,911,695.32
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		130,091.47	77,604.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		109,721.28	151,450.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		84,896.37	67,423.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,236,404.44	10,208,174.22
资产总计		71,384,235.23	70,909,576.7
流动负债：			

短期借款		4,500,000.00	4,000,000
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,807,605.95	428,525.26
预收款项		80,918.45	9,706
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		291,638.41	475,878.62
应交税费		16,385.59	75,879.86
其他应付款			5,744.44
其中：应付利息			5,744.44
应付股利			
合同负债			
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		7,696,548.40	4,995,734.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		7,696,548.40	4,995,734.18
所有者权益：			
股本		56,000,000.00	56,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,340,592.73	4,340,592.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		557,324.99	557,324.99

一般风险准备			
未分配利润		2,789,769.11	5,015,924.8
所有者权益合计		63,687,686.83	65,913,842.52
负债和所有者权益合计		71,384,235.23	70,909,576.7

法定代表人：汤建强

主管会计工作负责人：胡鹏

会计机构负责人：胡鹏

(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	六、23	33,381,031.24	51,325,436.35
其中：营业收入		33,381,031.24	51,325,436.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,015,309.88	48,347,057.97
其中：营业成本	六、23	22,360,948.00	35,367,853.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	307,310.13	410,315.28
销售费用	六、25	1,279,029.02	1,703,746.43
管理费用	六、26	5,718,841.92	4,995,839.87
研发费用	六、27	5,231,690.56	5,312,632.61
财务费用	六、28	58,824.35	61,342.15
其中：利息费用		94,684.59	62,151.83
利息收入		42,608.93	7,083.37
信用减值损失	六、29	58,665.90	
资产减值损失	六、30		495,328.04
加：其他收益	六、31	223,000.00	364,000
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	286,201.90	136,088.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,125,076.74	3,478,466.77
加：营业外收入	六、33	205,200.00	50,000
减：营业外支出			0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-919,876.74	3,528,466.77
减：所得税费用	六、34	83,144.60	254,433.3
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,003,021.34	3,274,033.47
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）		-1,003,021.34	3,274,033.47
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,003,021.34	3,274,033.47
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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,003,021.34	3,274,033.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,003,021.34	3,274,033.47
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 (元/股)		-0.02	0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.03	0.06

法定代表人：汤建强

主管会计工作负责人：胡鹏

会计机构负责人：胡鹏

(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、5	23,451,369.05	38,576,401.75
减：营业成本	十二、5	19,933,665.18	33,942,901.32
税金及附加		137,341.95	106,561.76
销售费用		82,003.44	52,687.65
管理费用		1,419,303.70	1,173,625.5
研发费用		1,391,110.72	1,683,380.06
财务费用		95,219.05	60,070.31
其中：利息费用		4,076.49	62,151.83
利息收入		100,429.03	4,625.9
加：其他收益		223,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	236,877.23	136,088.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-116,482.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-461,267.45
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）		736,119.51	1,231,996.09
加：营业外收入		205,200.00	50,000
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		941,319.51	1,281,996.09
减：所得税费用		87,475.20	41,532.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		853,844.31	1,240,463.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		853,844.31	1,240,463.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
5. 其他			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		853,844.31	1,240,463.13
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：汤建强

主管会计工作负责人：胡鹏

会计机构负责人：胡鹏

(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		20,429,625.63	47,979,809.08
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			
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			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	6,474,208.93	3,765,351.86
经营活动现金流入小计		26,903,834.56	51,745,160.94
购买商品、接受劳务支付的现金		13,709,821.56	26,630,801.69
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		13,511,564.46	15,359,451.79
支付的各项税费		3,072,991.96	4,693,927.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	10,766,800.70	5,472,973.46
经营活动现金流出小计		41,061,178.68	52,157,154.81
经营活动产生的现金流量净额		-14,157,344.12	-411,993.87
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		286,201.90	136,088.39
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		286,201.90	136,088.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,856.45	1,338,933.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		311,856.45	1,338,933.61
投资活动产生的现金流量净额		-25,654.55	-1,202,845.22
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		2,000,000.00	
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		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,180,429.03	66,262.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,680,429.03	566,262.58
筹资活动产生的现金流量净额		-2,680,429.03	-566,262.58
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		-16,863,427.70	-2,181,101.67
加：期初现金及现金等价物余额		19,847,355.26	6,887,626.68
六、期末现金及现金等价物余额		2,983,927.56	4,706,525.01

法定代表人：汤建强

主管会计工作负责人：胡鹏

会计机构负责人：胡鹏

(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		14,542,753.05	31,553,864.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		432,276.49	3,450,915.61
经营活动现金流入小计		14,975,029.54	35,004,780
购买商品、接受劳务支付的现金		12,215,964.17	33,170,062.95
支付给职工以及为职工支付的现金		2,001,405.69	1,802,600.6
支付的各项税费		981,440.75	779,840.1
支付其他与经营活动有关的现金		7,333,129.51	1,154,501.88
经营活动现金流出小计		22,531,940.12	36,907,005.53
经营活动产生的现金流量净额		-7,556,910.58	-1,902,225.53
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		236,877.23	136,088.39
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		236,877.23	136,088.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,119.90	10,553.85
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,119.90	10,553.85
投资活动产生的现金流量净额		167,757.33	125,534.54

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		2,000,000.00	
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		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,180,429.03	66,262.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,680,429.03	566,262.58
筹资活动产生的现金流量净额		-2,680,429.03	-566,262.58
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		-10,069,582.28	-2,342,953.57
加：期初现金及现金等价物余额		11,219,967.92	5,767,587.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,150,385.64	3,424,633.56

法定代表人：汤建强

主管会计工作负责人：胡鹏

会计机构负责人：胡鹏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

2、根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

二、 报表项目注释

深圳市锐扬创科技股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：深圳市锐扬创科技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）

法定代表人：汤建强

注册资本：56,000,000.00 元

住所：深圳市南山区科苑路市高新技术产业园南区 R2B 区 6 层 601 室

统一社会信用代码：91440300736280682W

经营范围：机电产品、通信产品、精密电子机箱机柜、装备设备的技术开发、销售（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）；信息咨询（不含限制项目）；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）。

2、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 14 日批准报出。

3、合并财务报表范围

截至报告期末，本公司将东莞市锐嘉精密机械制造有限公司（以下简称东莞锐嘉）纳入报告期合并财务报表范围，详见本附注七：在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、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、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交

易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费

用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独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	占应收款项(包括应收账款和其他应收款)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确定组合的依据及坏账准备的计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合确定依据：

项目	确定组合依据
账龄组合	根据应收款项和其他应收账的账龄特征
合并范围内的关联方组合	合并范围类的关联方应收款项特征

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄计提坏账准备

合并报表范围内公司组合	不计提坏账准备
-------------	---------

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 (%)
半年以内 (含, 下同)	3	3
半年-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 存在减值迹象的, 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。

(5) 坏账准备的转回

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于

其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产

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

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

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易

的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。具体年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限(年)
管理软件	直线法	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命

进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

22、收入

(1) 收入确认原则

A、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B、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。

C、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

公司主要研发、销售电子设备、机械设备结构件产品。内销模式下，公司在买方验收合格且经对账后确认销售收入实现。外销模式下，1) 对于公司负责联系船运的情况：在销售合同规定的交货期内将货物报关出口后，根据实际装船日期确认销售实现。2) 对于客户负责联系船运的情况：公司在销售合同规定的交货期内将货物运至客户指定地点，将货物报关出口后，根据海关出口报关单的报关日期确认收入。

23、政府补助

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

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

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

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

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产

或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、重要会计政策的变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	新金融工具准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响
根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00%、16.00%、17.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2、税收优惠及批文

2016年本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644201015，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2016年、2017年和2018年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

2017年本公司子公司东莞市锐嘉精密机械制造有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744000297，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2017年、2018年和2019年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2019年01月01日，期末指2019年06月30日，本期指2019年01月1日至2019年06月30日，上期指2018年01月01日至2018年06月30日。

1、货币资金

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	158,480.70	218,737.00
银行存款	2,825,446.86	19,578,618.26
其他货币资金		50,000.00
合计	2,983,927.56	19,847,355.26

（2）报告期末无使用受限制的货币资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,396,272.19	3,726,545.10
商业承兑汇票	1,062,195.26	862,507.20

项目	期末余额	期初余额
合计	12,458,467.45	4,589,052.30

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,636,686.97	7,892,616.68
合计	11,636,686.97	7,892,616.68

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3、应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,252,530.70	100	809,734.78	3.34	23,442,795.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	24,252,530.70	100	809,734.78	3.34	23,442,795.92

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,745,914.32	100.00	756,855.98	3.48	20,989,058.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,745,914.32	100.00	756,855.98	3.48	20,989,058.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	23,477,092.65	704,312.78	3.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年至1年	472,036.05	23,601.80	5.00
1-2年	246,202.00	24,620.20	10.00
3年以上	57,200.00	57,200.00	100.00
合计	24,252,530.70	809,734.78	3.34

(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 52,878.80 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	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
株洲中车时代电气股份有限公司	13,773,506.09	半年以内	56.79	413,205.18
苏州华启智能科技有限公司	3,580,509.53	半年以内	14.76	107,415.29
广东恒翼能科技有限公司	2,089,936.60	半年以内	8.62	62,698.10
深圳市轴心自控技术有限公司	1,692,355.54	半年以内	6.98	50,770.67
先进科技(惠州)有限公司	1,511,563.11	半年以内	6.23	45,346.89
小计	22,647,870.87		93.38	679,436.13

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
半年以内	334,912.51	66.67%	187,924.95	92.74
1年以内	167,426.56	33.33%	11,178.00	5.52
1-2年			3,519.00	1.74
合计	502,339.07	100.00	202,621.95	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 306,058.21 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 60.93%。

5、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	244,020.83	71,770.83
其他应收款	725,199.49	672,218.10
合计	969,220.32	743,988.93

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	244,020.83	71,770.83
合计	244,020.83	71,770.83

(3) 其他应收款

1) 组合明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,118,478.80	100	396,144.51	35.42	722,334.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,118,478.80	100	396,144.51	35.42	722,334.29

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,062,575.51	100.00	390,357.41	36.74	672,218.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,062,575.51	100.00	390,357.41	36.74	672,218.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	542,480.30	16,274.41	3
半年至1年	23,000.00	1,150.00	5
1-2年	120,000.00	12,000.00	10
2-3年	132,556.80	66,278.40	50
3年以上	300,441.70	300,441.70	100
合计	1,118,478.80	396,144.51	35.42

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 5,787.10 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	-	46,000.00
保证金及押金	832,998.50	839,503.50
员工借款	23,000.00	41,000.00
应收暂付及其他	262,480.30	136,072.01
合计	1,118,478.80	1,062,575.51

4) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市寮步镇塘唇西山股份经济合作社	保证金及押金	132,556.80	2-3年	11.85	66,278.40
		257,947.20	3年以上	23.06	257,947.20
株洲中车时代电气股份有限公司	保证金及押金	280,000.00	半年以内	25.03	8,400.00
东莞市欣瑞实业投资公司	保证金及押金	120,000.00	1-2年	10.73	1,200.00
深圳市九博科技有限公司	保证金及押金	42,494.50	3年以上	3.80	42,494.50
朱清成	员工借款	23,000.00	半年以内	2.06	690.00
合计		855,998.50		76.53	377,010.10

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,682,841.23		2,682,841.23
半成品	2,164,689.04		2,164,689.04
库存商品	11,347,628.72	143,599.34	11,204,029.38
发出商品	6,673,494.27		6,673,494.27
合计	22,868,653.26	143,599.34	22,725,053.92

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,949,721.70		4,949,721.70
半成品	5,640,785.90		5,640,785.90
库存商品	5,282,639.29	143,599.34	5,139,039.95
发出商品	3,946,631.32		3,946,631.32

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	19,819,778.21	143,599.34	19,676,178.87

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	143,599.34	-	-	-	-	143,599.34
合计	143,599.34	-	-	-	-	143,599.34

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	310,418.90	-
预缴企业所得税	218,009.43	371,291.60
理财产品	5,300,000.00	5,300,000.00
合计	5,828,428.33	5,671,291.60

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合计
一、账面原值				
1、期初余额	28,278,286.05	971,069.14	2,082,360.33	31,331,715.52
2、本期增加金额				
(1) 购置	50,862.07		180,533.24	231,395.31
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	28,329,148.12	971,069.14	2,262,893.57	31,563,110.83
二、累计折旧				
1、期初余额	15,268,762.04	614,282.94	1,368,688.78	17,251,733.76
2、本期增加金额				
(1) 计提	878,049.63	33,501.09	108,316.21	1,019,866.94
3、本期减少金额				
合并范围				
4、期末余额	16,146,811.67	647,784.03	1,477,004.99	18,271,600.70
三、减值准备				

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合计
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	12,182,336.45	323,285.11	785,888.58	13,291,510.13
2、期初账面价值	13,009,524.01	356,786.20	713,671.55	14,079,981.76

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

项目	管理软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	994,137.07	994,137.07
2、本期增加金额		
购置		
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	994,137.07	994,137.07
二、累计摊销		
1、期初余额	529,967.99	529,967.99
2、本期增加金额		
计提	87,789.90	87,789.90
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	617,757.89	617,757.89
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	376,379.18	376,379.18
2、期初账面价值	464,169.08	464,169.08

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	998,446.82	80,461.14	171,702.32		907,205.64
合计	998,446.82	80,461.14	171,702.32		907,205.64

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,436,166.07	215,424.91	1,290,812.73	193,621.90
合计	1,436,166.07	215,424.91	1,290,812.73	193,621.90

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,500,000.00	4,000,000.00
合计	4,500,000.00	4,000,000.00

13、应付账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款		9,413,494.93
应付设备款	10,017,203.06	24,542.04
小计	10,017,203.06	9,438,036.97

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	376,418.90	120,961.33
合计	376,418.90	120,961.33

(2) 期末无账龄1年以上的重要预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,385,402.62	12,377,910.05	12,377,910.05	2,136,308.41
二、离职后福利-设定提存计划		1,100,054.92	1,100,054.92	
合计	2,385,402.62	13,228,870.76	13,477,964.97	2,136,308.41

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,385,402.62	11,414,661.51	11,663,755.72	2,136,308.41
2、职工福利费		404,437.95	404,437.95	
3、社会保险费		223,592.58	223,592.58	
其中：医疗保险费		152,451.37	152,451.37	
工伤保险费		24,014.66	24,014.66	
生育保险费		47,126.55	47,126.55	
4、住房公积金		71,843.80	71,843.80	
5、工会经费和职工教育经费		14,280.00	14,280.00	
合计	2,385,402.62	12,128,815.84	12,377,910.05	2,136,308.41

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,067,301.16	1,067,301.16	
2、失业保险费		32,753.76	32,753.76	
合计		1,100,054.92	1,100,054.92	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	129,302.42	505,157.72
个人所得税	25,275.36	33,220.14
城市维护建设税	9,229.68	29,664.35
印花税	3,620.03	3,566.49
教育费附加	5,537.82	17,103.52
地方教育费附加	3,691.87	11,402.35
合计	176,657.18	600,114.57

17、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		5,744.44
其他应付款	10,800.00	7,400.00
合计	10,800.00	13,144.44

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	5,744.44
合计	-	5,744.44

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	10,800.00	7,400.00
合计	10,800.00	7,400.00

2) 期末无账龄超过1年的其他应付款。

18、递延收益

1、明细项目

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	334,585.86	-	334,585.86	-
合计	334,585.86	-	334,585.86	-

19、股本

明细情况

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,000,000.00						56,000,000.00

20、资本公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	4,340,592.73			4,340,592.73
合计	4,340,592.73			4,340,592.73

(2) 资本公积本期无增减变动。

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	557,324.99			557,324.99
合计	557,324.99			557,324.99

注：根据公司法、章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

22、未分配利润

项目	本期
调整前期初未分配利润	9,665,603.30
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	9,665,603.30
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,003,021.34
减：给股东分配股利	3,080,000.00
期末未分配利润	5,582,581.96

23、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
主营业务	33,208,582.53	22,360,948.00	51,022,269.84	35,367,853.59
其他业务	172,448.71		303,166.51	
合计	33,381,031.24	22,360,948.00	51,325,436.35	35,367,853.59

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	134,176.46	184,497.40
教育费附加	68,314.43	103,221.95
地方教育费附加	49,314.50	68,814.63
印花税	55,504.74	53,781.30
合计	307,310.13	410,315.28

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	218,990.00	339,927.00
办公及邮电通讯费	102,387.66	21,299.90
差旅费	507,629.46	455,808.71
招待费	77,380.45	158,855.94

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	367,036.01	656,745.17
其他销售费用	5,605.44	71,109.71
合计	1,279,029.02	1,703,746.43

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,347,369.21	3,106,879.94
办公费	144,864.25	226,910.65
房租水电费	733,070.84	694,311.09
折旧及摊销	328,224.71	147,667.63
中介费	314,407.85	194,646.59
其他管理费用	850,905.06	625,423.97
合计	5,718,841.92	4,995,839.87

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,649,778.76	2,838,928.77
房租水电	207,359.66	303,487.06
技术开发费	1,869,273.48	1,964,781.99
办公费及高新专利费用	142,015.77	29,233.90
其他费用	363,262.89	176,200.89
合计	5,231,690.56	5,312,632.61

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	94,684.59	62,151.83
利息收入	-42,608.93	-7,083.37
手续费及其他	6,748.69	6,273.69
合计	58,824.35	61,342.15

29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	58,665.90	
合计	58,665.90	

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		495,328.04
合计		495,328.04

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
企业研发经费	223,000.00	364,000.00	223,000.00
合计	223,000.00	364,000.00	223,000.00

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	286,201.90	136,088.39
合计	286,201.90	136,088.39

33、营业外收入

(1) 明细情况

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
政府补助	205,200.00	50,000.00	205,200.00
合计	205,200.00	50,000.00	205,200.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中小企业上规模奖	100,000.00		与收益相关
科技金融贴息资助	105,200.00		与收益相关
高新技术企业补贴		50,000.00	与收益相关
小计	205,200.00	50,000.00	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	83,144.60	254,433.30
递延所得税费用		
合计	83,144.60	254,433.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-919,876.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-137,981.51
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	221,126.11
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	83,144.60

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收利息收入	42,608.93	7,083.37
收政府补助及其他	428,200.00	414,000.00
收到各项往来款项	6,003,400.00	3,344,268.49
合计	6,474,208.93	3,765,351.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	1,279,029.02	1,358,722.91
付现管理费用	9,050,198.02	3,938,731.14
支付银行手续费及其他财务费用	6,748.69	6,273.69
支付各项往来款项	430,824.97	169,245.72
合计	10,766,800.70	5,472,973.46

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,003,021.34	3,274,033.47
加：资产减值准备	58,665.90	495,328.04

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,019,866.94	946,194.93
无形资产摊销	87,789.90	87,789.90
长期待摊费用摊销	171,702.32	135,878.48
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）	94,684.59	62,151.83
投资损失（收益以“—”号填列）	-286,201.90	-136,088.39
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-21,803.01	-74,299.20
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）	-3,693,908.59	-3,551,016.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	13,164,289.38	16,081,273.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-23,749,408.31	-17,733,239.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,157,344.12	-411,993.87
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	2,983,927.56	4,706,525.01
减：现金的期初余额	19,847,355.26	6,887,626.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,863,427.70	-2,181,101.67

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,983,927.56	4,706,525.01
其中：库存现金	158,480.70	217,352.60
可随时用于支付的银行存款	2,825,446.86	4,489,172.41
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	2,983,927.56	4,706,525.01

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、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
其他流动资产	5,300,000.00	理财产品
合计	5,300,000.00	

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	29,840.32	6.5342	194,982.59

七、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市锐嘉精密机械制造有限公司	东莞市	东莞市	机械制造业	100.00		同一控制下企业合并

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，主要包括市场风险、信用风险及流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、市场风险

(1) 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。

(2) 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 2019 年 06 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 4,500,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 4,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、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 2019 年 06 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 93.38%(2018 年 12 月 31 日：59.53%)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。

3、流动风险

流动性风险是指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。公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	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	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00		
应付票据及应付账款	10,017,203.06	10,017,203.06	10,017,203.06		
其他应付款	10,800.00	10,800.00	10,800.00		
合计	14,528,003.06	14,528,003.06	14,528,003.06		

(续上表)

项目	期初余额				
	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	4,000,000.00	4,108,929.03	4,108,929.03		
应付票据及应付账款	9,438,036.97	9,438,036.97	9,438,036.97		
其他应付款	13,144.44	13,144.44	13,144.44		
合计	13,451,181.41	13,560,110.44	13,560,110.44		

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

姓名	关联方与本公司关系	备注
汤建强	实际控制人	汤建强直接持有本公司 51.19%的股权，通过深圳市大成锐智投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 7.14%股权，直接和间接控制公司股份比例合计为 58.33%的股权，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七。

3、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
余勇琴	实际控制人之妻子
东莞市维美德电子材料有限公司	实际控制人控股企业
深圳市大成锐智投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市维美德电子材料有限公司	采购原材料	800,921.40	376,896.22
合计		800,921.40	376,896.22

2) 本期无销售商品/提供劳务情况

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汤建强、余勇琴	5,000,000.00	2018.08.16	2019.08.16	否

子公司锐嘉作为担保方

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
唐丽、锐扬股份	2,000,000.00	2019.05.08	2020.05.08	否

担保内容为：公司及公司股东、董事唐丽作为共同借款人向中国建设银行股份公司深圳分行借款，借款额度 200 万元，借款全部用于公司生产经营，借款额度有效期为 2019 年 5 月 8 日至 2020 年 5 月 8 日。公司的全资子公司东莞市锐嘉精密机械制造有限公司为前述借款提供保证担保。以上担保经公司第二届董事会第一次会议及 2019 年第三次临时股东大会审议通过。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	302,982.15	503,033.82

5、关联方应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
东莞市维美德电子材料有限公司	498,132.14	105,311.56
合计	498,132.14	105,311.56

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,206,272.19	3,181,891.20
小计	11,206,272.19	3,181,891.20

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,206,272.19	3,029,188.09
小计	11,206,272.19	3,029,188.09

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,259,674.30	100.00	514,465.09	3.15	15,745,209.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,259,674.30	100.00	514,465.09	3.15	15,745,209.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,766,080.88	100.00	400,921.29	3.41	11,365,159.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,766,080.88	100.00	400,921.29	3.41	11,365,159.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
半年以内	15,541,436.25	466,243.09	0.03
半年至1年	472,036.05	23,601.80	0.05
1-2年	246,202.00	24,620.20	0.1
合计	16,259,674.30	514,465.09	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 113,543.80 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	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
株洲中车时代电气股份有限公司	货款	8,119,237.47	半年以内	49.93	243,577.12
苏州华启智能科技有限公司	货款	2,865,576.41	半年以内	17.62	85,967.29
河北远东通信系统工程有限公司	货款	2,298,462.20	半年以内	14.14	68,953.87
成都广达新网科技股份有限公司	货款	535,203.38	半年以内	3.29	16,056.10
先进半导体材料(深圳)有限公司	货款	364,551.26	半年以内	2.24	10,936.54
小计		14,183,030.72		87.23	425,490.92

3、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	244,020.83	71,770.83
其他应收款	27,191,524.02	21,018,165.34
合计	27,435,544.85	21,089,936.17

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品	244,020.83	71,770.83
合计	244,020.83	71,770.83

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	343,034.73	1.26	51,510.71	15.02	291,524.02
合并范围内的关联方组合	26,900,000.00	98.74			26,900,000.00
小计	27,243,034.73	100.00	51,510.71	15.02	27,191,524.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,243,034.73	100.00	51,510.71	15.02	27,191,524.02

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	166,737.12	0.79	48,571.78	29.13	118,165.34
合并范围内的关联方组合	20,900,000.00	99.21			20,900,000.00
小计	21,066,737.12	100.00	48,571.78	0.23	21,018,165.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	21,066,737.12	100.00	48,571.78	0.23	21,018,165.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
半年以内	300,540.23	9,016.21	3
3年以上	42,494.50	42,494.50	100
合计	343,034.73	51,510.71	

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 2,938.93 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联往来	26,900,000.00	20,900,000.00
押金保证金	325,494.50	145,494.50
备用金		5,000.00
应收暂付款及其他	17,540.23	16,242.62
合计	27,243,034.73	21,066,737.12

4) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
株洲中车时代电气股份有限公司	保证金及押金	280,000.00	半年以内	1.03	8,400.00
深圳市九博科技有限公司	保证金及押金	42,494.50	3年以上	0.16	42,494.50
合计		322,494.50		1.19	50,894.50

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,911,695.32		9,911,695.32	9,911,695.32		9,911,695.32
合计	9,911,695.32		9,911,695.32	9,911,695.32		9,911,695.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞市锐嘉精密机械制造有限公司	9,911,695.32			9,911,695.32
合计	9,911,695.32			9,911,695.32

5、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,451,369.05	19,933,665.18	38,576,401.75	33,942,901.32
合计	23,451,369.05	19,933,665.18	38,576,401.75	33,942,901.32

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	236,877.23	136,088.39
合计	236,877.23	136,088.39

十三、补充资料

1、本期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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	428,200.00	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	286,201.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	714,401.90	
所得税影响额	107,160.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	607,241.62	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.44	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.32	-0.03	-0.03

十四、公司主要会计报表项目的重大变化情况及原因说明

（1）资产负债表变动原因说明：

报表项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）	变动幅度（%）	变动原因
货币资金	2,983,927.56	19,847,355.26	-84.97%	主要为本期客户回款方式改变，银行转账回款减少，银行承兑汇票增加所致。
应收票据	12,458,467.45	4,589,052.30	171.48%	主要为本期客户回款方式改变，银行转账回款减少，银行承兑汇票增加所致。
预付款项	502,339.07	202,621.95	147.92%	主要为预付供应商货款增加。
预收款项	376,418.90	120,961.33	211.19%	主要为本期预收客户账款增加。
应交税费	176,657.18	600,114.57	-70.56%	主要为本期收到预缴所得税退税。
未分配利润	5,582,581.96	9,665,603.30	-42.24%	本期减少主要系本期利润减少所致。

(2) 利润表变动原因说明:

报表项目	本期发生额(元)	上期发生额(元)	变动幅度(%)	变动原因
营业收入	33,381,031.24	51,325,436.35	-34.96%	主要受市场经济低迷影响,销售收入较同期减少。
营业成本	22,360,948.00	35,367,853.59	-36.78%	主要受市场经济低迷影响,销售收入较同期减少进而成本随之下降。
投资收益	286,201.90	136,088.39	110.31%	主要为本期收到投资理财收益较同期增加所致。
其他收益	223,000.00	364,000.00	-38.74%	本期收到的与日常经营活动相关的政府补贴较同期减少。
营业外收入	205,200.00	50,000.00	310.40%	本期收到了政府补贴20.52万,同期只收到了5万元。

(3) 现金流量表变动原因说明:

报表项目	本期发生额(元)	上期发生额(元)	变动幅度(%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	20,429,635.63	47,979,809.08	-57.42%	公司上半年销售收入情况较去年同期减少34.96%。
收到其他与经营活动有关的现金	6,474,208.93	3,765,351.86	71.94%	主要为本期收到的其他应付款较同期增加所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	13,709,821.56	26,630,801.69	-48.52%	主要系销售收入减少影响销售成本同步减少。
支付的各项税费	3,072,991.96	4,693,927.87	-34.53%	主要系本期收入较同期减少,本期已支付的税金较同期减少。
支付其他与经营活动有关的现金	10,766,800.70	5,472,973.46	96.73%	主要为本期收到的其他应付款较同期增加所致。
取得投资收益收到的现金	286,201.90	136,088.39	110.31%	主要系本期赎回投资取得理财收益。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	311,856.45	1,338,933.61	-76.71%	主要系本期购建固定资产支出较同期减少。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,180,429.03	66,262.58	4699.74%	主要系本期股东分红影响。

深圳市锐扬创科技股份有限公司

二〇一九年八月十四日