



易捷通

NEEQ:870259

深圳市易捷通科技股份有限公司

Shenzhen E-jeton Technology Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年创新层挂牌公司名单

序号	证券代码	证券简称	序号	证券代码	证券简称	序号	证券代码	证券简称
192	831512	环创科技	425	833954	飞天经纬	658	870170	宇林德
193	831513	爱迪新能	426	833960	华发教育	659	870229	特通电气
194	831529	能龙教育	427	833994	翰博高新	660	870259	易捷通
195	831546	美林数据	428	833997	巴鲁特	661	870270	大酉科技
196	831550	成大生物	429	834019	大自然	662	870336	众志达



2019 年 5 月 24 日，全国股转公司正式公布 2019 年创新层挂牌公司名单【股转系统公告〔2019〕856 号】，共计 698 家企业成功从上万家挂牌公司中脱颖而出进入创新层，易捷通位列其中，入选比率仅为 6.98%。

这是易捷通连续第二年入选新三板创新层，也是自 2016 年 11 月成功挂牌新三板后的又一重要历史性时刻。

2019 年 5 月 28 日，聚焦 PC 行业盛会，聚集全球前沿科技力量，2019 第 39 届台北电脑展在中国台北世贸中心南港展览馆盛大举行。易捷通展台反响热烈，在熠熠星光中，易捷通用不凡的实力，卓越的品质，超高的性能，时尚的外观，吸引了全球各国众多客户的驻足观摩交流，赢得了客户的多方关注和高度赞誉，纷纷对易捷通产品表示了浓厚的兴趣和双方未来的合作意向，现场更吸引了一些专业买家前来咨询洽谈合作。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
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	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、易捷通、股份公司	指	深圳市易捷通科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
公司章程	指	深圳市易捷通科技股份有限公司章程
美瑞华投资企业	指	深圳市美瑞华投资管理企业（有限合伙）
迈得利投资企业	指	深圳市迈得利投资企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市易捷通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市易捷通科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市易捷通科技股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2019年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人薛志利、主管会计工作负责人李红侠及会计机构负责人（会计主管人员）李红侠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	深圳市宝安区西乡街道南昌社区新零售数字化产业园 B 栋 6 层
备查文件	深圳市易捷通科技股份有限公司第一届董事会第二十九次会议决议
	深圳市易捷通科技股份有限公司第一届监事会第十二次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市易捷通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen E-jeton Technology Co., Ltd
证券简称	易捷通
证券代码	870259
法定代表人	薛志利
办公地址	深圳市宝安区西乡街道南昌社区新零售数字化产业园 B 栋 6 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周冰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-29881199
传真	0755-23156611
电子邮箱	2019715576@qq.com
公司网址	www.ejeton.cn
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区西乡街道南昌社区新零售数字化产业园 B 栋 6 层 518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 7 月 6 日
挂牌时间	2016 年 12 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信及其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	公司的主要业务为商用 POS 机的研发、生产及销售。公司的主要产品为 K 系列、E 系列、I 系列商用 POS 机及针对特定用户的定制产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,700,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	薛志利
实际控制人及其一致行动人	薛志利

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	914403007904933989	否
金融许可证机构编码		
注册地址	深圳市宝安区西乡街道南昌社区 新零售数字化产业园 B 栋 6 层	是
注册资本（元）	50,700,000	否

报告期内，为满足公司日常办公需求，公司将注册地址由“深圳市宝安区西乡街道南昌社区第二工业区华丰工业园第 7 栋 2 楼 4 楼 5 楼”变更为“深圳市宝安区西乡街道南昌社区南昌第二工业区新零售数字化产业园 B 栋 6 层”，由“深圳市宝安区西乡街道南昌社区南昌第二工业区新零售数字化产业园 B 栋 6 层”变更为“深圳市宝安区西乡街道南昌社区新零售数字化产业园 B 栋 6 层”已于 2019 年 6 月 19 日取得深圳市市场监督管理局颁发的营业执照。

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	83,243,110.09	67,246,680.51	23.79%
毛利率%	28.80%	26.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,548,039.09	6,300,132.00	-43.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,718,925.90	5,180,215.82	-47.51%
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）	5.44%	12.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.17%	10.48%	-
基本每股收益	0.07	0.27	-74.07%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	120,172,211.58	110,671,008.88	8.59%
负债总计	55,873,234.05	46,499,712.25	20.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,924,039.96	63,446,000.87	-2.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.25	-2.40%
资产负债率%（母公司）	45.89%	42.02%	-
资产负债率%（合并）	46.49%	41.98%	-
流动比率	1.82	2.15	-
利息保障倍数		-	-

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	-4,030,695.62	7,740,200.01	-152.07%
应收账款周转率	3.70	3.31	-
存货周转率	1.42	1.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.59%	29.60%	-
营业收入增长率%	23.79%	50.86%	-
净利润增长率%	-45.55%	130.41%	-

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	50,700,000	50,700,000	0%
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
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助	876,177.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,250.28
非经常性损益合计	975,427.28
所得税影响数	146,314.09
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	829,113.19

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于计算机、通信及其他电子设备制造业，主要业务为商用 POS 机的研发、生产和销售。公司深入研究商业零售、餐饮、医疗等行业信息化的相关特点，为客户提供全面的商用 POS 机解决方案，产品主要包括 K 系列、E 系列、I 系列、商用 POS 机及针对特定用户的定制化产品。公司运用自有实验室及设备生产 POS 机及配套产品，采用经销商销售与直接销售相结合的方式销售产品及提供相关技术服务，以获取收入和利润。

报告期内，公司在国内市场采用经销商销售与直接销售相结合的销售模式。

1、经销商销售，公司将国内市场划分为 7 个大区，分别为华南大区、华中大区、华东大区、华北大区、东北大区、西南大区和西北大区。各大区有严格的市场管理规则及销售区域分界。各大区销售部门主要以签约渠道经销商为主，其他经销商、系统集成商、系统服务商等合作资源为辅。经销商从事公司渠道产品终端用户的市场营销及售后服务工作。渠道经销商与合作资源之间有严格的经销商市场管理规则，避免经销商与合作资源之间发生业务冲突，规避市场无序恶性竞争。

2、直接销售，主要通过以下几方面实现，一是参加专业展会及行业协会组织的活动，积极推广公司产品，打造公司一流 POS 机厂商品牌，挖掘商业机会；二是总部为各销售大区人员提供行业最新信息及数据支持，通过各种渠道获得行业技术及市场动态，分析行业发展趋势，掌握客户使用需求，洞察竞争对手变化，给出较为准确的市场判断信息数据，帮助销售大区提高在当地的竞争能力；三是直接参加项目投标。公司海外客户主要分布在土耳其、哈萨克斯坦、墨西哥、西班牙、意大利等国家和地区。

报告期内，公司开展主营业务的关键资源包括：1、服务体系，公司构建了较为完善的产品服务体系，签约渠道经销商经过公司总部服务部培训及考核通过，即成为公司授权服务商，可承接所在地区所有公司产品的业务咨询、产品安装、产品维修等服务。2、知识产权资源，公司拥有专利 36 项，其中实用新型专利 31；外观设计专利 5 项；3、技术资源，公司是国家高新技术企业，公司商用 POS 机硬件及周边设备（打印机、键盘、显示器、客显等）为自主研发，拥有较为全面的综合开发技术，核心技术包括独立多显技术、模组化设计、完备的识别技术及通讯接口及预留拓展接口设计。

报告期内，公司的营业收入和利润来源主要是商用 POS 机销售收入、配件销售收入、技术服务收入及提供项目整体解决方案。公司的主要客户为省会城市、地市、县市的龙头零售企业，包括连锁超市、专卖店、购物中心、和奥特莱斯等大型客户。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告披露时，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 83,243,110.09 元，较 2018 年上半年的 67,246,680.51 元增长 15,996,429.58 元，增长 23.79%，其中新增房屋租赁收入 3,179,579.76 元，国外销售收入增长 13,612,526.37 元，国外销售比去年同期增长 64.59%。

2019 年上半年实现净利润 3,412,680.90 元，较 2018 年上半年的 6,267,770.00 元，下降了 45.55%。净利润减少的主要原因是 1、本期营业外收入减少 594,677.27 元。2、销售费用比去年同期增长 6,114,385.07 元，增长了 105.37%，和去年同期相比销售费用里工资增长 93.22%，运费增长 52.44%，差旅费增长 178.32%，招待费增长 87.47%。工资增长是因为今年用工成本增长幅度比较大，运费增长是因为国外销售的增长，而国外销售运费一直是比较高的。3、管理费用比去年同期增长 2,300,496.37 元，与去年同期

相比，管理费用里工资增长 145.92%，房租增长 718.49%。

2019 年上半年，基本每股收益为 0.07，较上年同期减少 74.07%，主要原因是 2019 年上半年比去年同期股本增长 2535 万，是去年同期股本的 2 倍，而且 2019 年上半年净利润比去年同期下降 45.55%，分子减少分母增加，所以 2019 年上半年每股收益比上年同期减少 74.07%。

2019 年上半年，经营活动产生的现金流量净额为-4,030,695.62 元，是负值，主要是因为支付给职工的工资增长较快，增长 4,253,825.65 元，比去年同期增长 82.46%，今年上半年支付的付现费用增长 8,570,836.52 元，比去年同期增长 137.49%，主要是因为公司上半年新厂房装修费支出新增 6,912,852.3 元。2018 年上半年，经营活动产生的现金流量净额为 7,740,200.01 元，是正值，主要是公司报告期内销售增长并且销售回款情况较好，回收的货款比上年同期增长 57.58%，而本期采购原材料支付的货款比上年同期增长了 32.37%，销售回款增长幅度高于支付货款的增长幅度。综上，本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动 152.07%。

三、 风险与价值

1、 实际控制人控制风险

公司控股股东及实际控制人薛志利先生直接持有公司 44.46%的股份，间接持有公司 1.39%的股份，合计持有公司 45.85%的股份，且薛志利担任公司董事长、总经理职务。薛志利能对公司的战略、生产经营、财务决策实施重大影响，如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对公司重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给其他股东及公司的利益带来一定的风险。针对该风险，公司明确公司三会的职责，规范内部管理制度，限制控股股东的经营控制权，降低控股股东控制不当的风险，保证公司股东利益不受到侵害；同时，公司建立了较为完善的治理机制，三会正常运转，全体股东、董事、监事均可自由行使表决权。公司制定了一套包括组织架构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动有章可循；综上所述，公司采取以上措施，确保公司履行现代化企业管理制度，限制控股股东的决策权，最大限度降低该险。

2、 公司治理及不当控制风险

股份公司成立后，公司审议通过了一系列内部控制制度，公司的法人治理结构和管理制度得到进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，管理层对公司治理机制的理解和全面执行还需要一定的过程，且公司股权较为集中，短期内仍会存在公司治理不规范和内部控制制度不能有效执行的风险。针对该风险，为避免实际控制人不当控制风险，股份公司成立后，根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制定了包括三会议事规则、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等一系列规章制度，在执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。报告期内，所有董事、监事均亲自出席董事会会议和监事会会议，高级管理人员均列席会议，未发生董事和监事无故缺席会议的情况，在审议涉及关联交易的议案时，关联董事、监事、股东均回避表决。所有重大事项均在全国中小企业指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）公开披露。

3、 新技术、新产品开发风险

公司核心技术处于细分行业的领先水平，具备了较强的市场竞争力，同时公司着力开发新产品，拓展新的业务领域，因此公司未来的经营发展将很大程度上依赖于科技创新的成果。但新技术和新产品从研发、测试到规模化和产业化生产往往需要一个较长的时间周期，不仅存在开发失败的风险，还可能因技术更新导致新产品不能适应迅速变化的市场需要而造成公司研发资源的浪费，从而导致公司在竞争中处于不利地位或出现经营风险。

针对该风险，公司将持续加大研发投入力度，加强公司在 POS 机领域的核心竞争力，通过提高核心技术人员的待遇进行核心技术股权激励，加大研发人员的人才引进与培养，扩充所需人才，增强员工凝聚力，进一步增强公司的核心技术能力，以此应对该风险。

4、市场竞争加剧风险

近年来,伴随着我国国民经济的持续增长,公司所处的商用 POS 机行业进入了规模快速扩张阶段。由于进入该行业的企业越来越多,商用 POS 机产品的同质化竞争日益严重。虽然公司目前已在相关行业领域内取得一定的竞争优势,在行业内拥有较高的知名度及较为丰富的客户资源,但相比国内、外知名企业仍存在一定差距,且未来伴随大量新进企业的挑战,公司将面临着市场竞争进一步加剧的风险。

针对该风险,公司将顺应 POS 机行业的发展趋势,为不同领域的用户量身定做专属的解决方案,不断优化团队服务意识,为客户提供完善的个性化增值服务同时不断加强公司的品牌策划和宣传推广工作,在巩固既有市场份额的前提下扩大营销队伍,深度挖掘细分行业客户的市场需求。坚持自主创新,严控产品质量,采取各项措施提高自身竞争力。

5、人才不足或流失风险

公司专注于商用 POS 机的研发、生产及销售,公司核心管理团队、业务团队及科研团队具有丰富的相关业务经验,近年来公司的业务经营及扩张很大程度上依赖于公司现有人才资源及能力。若核心团队流失,可能会给公司长期稳定发展带来一定不利影响。目前,公司针对该风险对该核心技术等重要技术文件建立了严格的存放、保管、调阅制度,公司与研发人员及其他可能接触技术文件的人员签订了保密协议,同时采用申请专利等方式对核心技术进行了必要的保护。

6、租赁房屋搬迁风险

公司生产、研发、办公、仓储用房均位于深圳市宝安区西乡街道南昌社区第二工业区华丰工业园内,上述房屋座落于集体土地之上,系公司租赁取得。根据《中华人民共和国土地管理法》,农民集体所有的土地的使用权不得出让、转让或者出租用于非农业建设。根据《中华人民共和国城乡规划法》,公司在用租赁房屋未取得建设用地规划许可证和建设工程规划许可证,存在被拆除的风险。根据最高人民法院《关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》(法释[2009]11号),租赁合同存在被法院认定无效的风险。公司存在无法继续租用上述租赁房屋导致搬迁的风险,且搬迁将对公司未来业绩造成一定影响。

针对该风险,公司将与当地政府持续沟通,及时了解上述地块未来规划,并制定搬迁预案,确保公司不因搬迁对企业经营造成重大不利影响。公司实际控制人薛志利承诺:若易捷通所租赁的房产(包括办公场所、厂房等)根据相关主管部门的要求被强制拆除或要求搬迁,或者因出租人、承租人要求解除租赁合同,或因转租合同无效而导致搬迁,则本人愿意在毋需易捷通支付任何对价的情况下承担易捷通所有拆除、搬迁的成本和费用,并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失。

7、供应商存储原材料风险

公司存在将部分原材料存储于供应商处的情况。该情况系由于公司库房面积有限,而公司的原材料采购规模较大,导致公司库房无法满足原材料的存储需要所致。在这种情况下,公司与部分供应商达成协议,将部分原材料委托供应商代为保管。委托代管的原材料,其所有权仍归属于公司,且在其代管期间,除不可抗力因素导致的原材料损失情况以外,由供应商保管不善造成的原材料遗失、损毁均由供应商承担赔偿责任。但是若在供应商处存放的原材料遭受损失,会在一定程度上影响公司的正常生产经营,公司存在因原材料存储于供应商处而遭受损失的风险。针对公司现存的存货存放的不规范之处,公司将在未来实施以下措施加强相关管理:(1)与供应商签订委托代管协议时,进一步明确规范双方的责任范围,明确公司对这些存货的所有权和处置权;(2)定期派专人到被委托方进行实地核查、盘点,确认存货的实际情况;(3)定期核对账目,确保委托代管的存货的账面价值在账目上被公允反映;(4)加强公司库存管理,当公司自身仓库空间出现余量时,及时将委托代管的存货转回公司仓库保管。同时,公司正在寻找新的生产场地,解决仓库不足的问题,目前已经考察了若干场地,短期内有望解决上述问题。

8、出口退税政策变动的风险

公司存在海外销售业务,并按国家相关规定享受出口退税优惠。公司主要产品商用 POS 机享受的出口退税率为 17%,少量随同主要产品出口的配件享受的出口退税率为 15%,出口退税率较高。若未来

我国出口退税率下降，则将在一定程度上对公司经营业绩产生不利影响。

针对该风险，公司将进一步加强产品研发力度，提高公司产品技术含量，增加产品附加值，保持业绩增长态势，以降低出口退税政策变化对公司盈利水平能力的影响。

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

报告期内，公司诚信经营、严格按照国家纳税要求按时纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	50,000,000	2,827,228.97
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	-	-
总计	50,000,000	2,827,228.97

2018年11月29日公司召开第一届董事会第十二次会议，2019年1月11日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》，拟向关联方杭州奕焯科技有限公司销售收款机等相关产品及配件，预计关联交易金额不超过人民币2000万元；拟向关联易衡（厦门）电子科技有限公司销售收款机、收银称等相关产品及配件，预计关联交易金额不超过人民币3000万元。

(二) 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/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年6月20日	1	0	0
合计	1	0	0

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

截止到2019年6月21日，公司利润分配已经实施完毕。

(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
------	-----------------	------	----------	------------	--------	-------------	------------

1	2018/5/14	10,050,000	4,756,911.42	是	公司本次股票发行募集资金主要用于购买土地建设厂房,将原募集资金用途变更为投资建设新零售数字化产业园,包括工业园装修费、生产设备购置费和物业租赁费。	10,050,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

截止 2019 年 6 月 30 日, 账户中的募集资金已按规定用途使用, 募集资金总额为 10,050,000 元, 利息收入 29,618.84 元, 账户使用费用为 1,111.80 元, 用于工业园装修费为 3,000,000 元, 生产设备购置费 179,800 元, 物业租赁费 5,611,855 元, 募集资金余额为 1,216,852.04 元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	19,399,998	38.26%	-	19,399,998	38.26%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	7.89%	240,000	4,240,000	8.36%
	董事、监事、高管	6,400,000	12.62%	240,000	6,640,000	13.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,300,002	61.73%	-	31,300,002	61.73%
	其中：控股股东、实际控制人	18,300,000	36.09%	-	18,300,000	36.09%
	董事、监事、高管	27,300,000	53.85%	0	25,500,000	50.29%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,700,000	-	0	50,700,000	-
普通股股东人数		59				

2019年5月28日，股东钟欣娜、陈贤玉、曾伟伟、陈芷军分别将持有的6万股股份通过集合竞价方式转让给薛志利。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	薛志利	22,300,000	240,000	22,540,000	44.46%	18,300,000	4,240,000
2	杨军	4,400,000	-	4,400,000	8.68%	3,300,000	1,100,000
3	深圳市迈得利投资企业(有限合伙)	4,380,000	-	4,380,000	8.64%	0	4,380,000
4	深圳市美瑞华投资管理企业(有限合伙)	4,000,000	-	4,000,000	7.89%	2,666,668	1,333,332
5	肖孟瑞	3,200,000	-	3,200,000	6.31%	2,400,000	800,000
6	候曙良	2,000,000	-	2,000,000	3.94%	1,333,334	666,666
7	李红侠	2,000,000	-	2,000,000	3.94%	1,500,000	500,000
8	何进	2,000,000	-	2,000,000	3.94%	0	2,000,000
9	韩法明	1,800,000	-	1,800,000	3.55%	1,800,000	0
10	吴海波	1,600,000	-	1,600,000	3.15%	0	1,600,000

合计	47,680,000	240,000	47,920,000	94.50%	31,300,002	16,619,998
----	------------	---------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人薛志利系美瑞华投资的普通合伙人，与美瑞华投资有限合伙人薛娇系叔侄关系。

2019年5月28日，股东钟欣娜、陈贤玉、曾伟伟、陈芷军分别将持有的6万股股份通过集合竞价方式转让给薛志利。

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

薛志利先生直接持有公司44.46%的股份，间接持有公司1.39%的股份，合计持有公司45.85%的股份，为公司控股股东。

薛志利先生，1971年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年7月毕业于河北经贸大学，财会电算化专业，专科学历。1995年7月至1999年10月，于河北省商业电脑有限公司任技术工程师；1999年11月至2002年6月，于石家庄高信达科技有限公司任总经理；2002年7月至2006年5月，于智博新世纪任总经理；2006年7月至2016年7月于有限公司任执行董事、总经理；2016年3月至今于深圳市美瑞华投资管理企业（有限合伙）任执行事务合伙人；2016年7月至今于股份公司任董事长、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
薛志利	董事长、总经理	男	1971年6月	大专	2016年7月8日至2019年7月7日	是
杨军	董事	男	1967年11月	大专	2016年7月8日至2019年7月7日	是
徐康	董事、副总经理	男	1966年3月	硕士	2016年7月8日至2019年7月7日	是
肖孟瑞	董事、副总经理	男	1982年1月	本科	2016年7月8日至2019年7月7日	是
姜珊	董事	男	1985年6月	大专	2016年7月8日至2019年7月7日	是
李红侠	财务总监	女	1973年3月	大专	2016年7月8日至2019年7月7日	是
周冰	董事会秘书	男	1989年2月	硕士	2018年4月25日至2019年7月7日	是
张拥军	副总经理	男	1984年1月	中专	2016年7月8日至2019年7月7日	是
朱伟敏	监事会主席	男	1983年11月	大专	2016年7月8日至2019年7月7日	是
林桂忠	监事	男	1971年8月	大专	2016年7月8日至2019年7月7日	是
胡欢	监事	男	1985年1月	大专	2016年7月8日至2019年7月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

报告期内，公司董事、副总经理李福奎和董事韩法明由于个人原因分别辞去职务，公司董事成员由7人减少至5人，但董事会成员人数未低于法定最低人数，且李福奎和韩法明的离职不会对公司日常生产、经营活动造成不利影响。

(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
薛志利	董事长、总经理	22,300,000	240,000	22,540,000	44.46%	0
杨军	董事	4,400,000	-	4,400,000	8.68%	0
肖孟瑞	董事、副总经理	3,200,000	-	3,200,000	6.31%	0
姜珊	董事	0	-	0	0%	0
徐康	董事、副总经理	0	-	0	0%	0
李红侠	财务总监	2,000,000	-	2,000,000	3.94%	0
张拥军	副总经理	0	-	0	0%	0
周冰	董事会秘书	0	-	0	0%	0
朱伟敏	监事会主席	0	-	0	0%	0
林桂忠	监事	0	-	0	0%	0
胡欢	监事	0	-	0	0%	0
合计	-	31,900,000	240,000	32,140,000	63.39%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李福奎	董事、副总经理	离任	无	个人原因
韩法明	董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	16
生产人员	46	51
销售人员	35	38
技术人员	41	45
财务人员	7	8
商务人员	6	6
员工总计	150	164

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	42	48
专科	65	71
专科以下	40	42
员工总计	150	164

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司业务规模不断扩大，人员规模逐步增长，新增人员主要为研发和技术人员；公司中高层及核心员工基本保持稳定。

2、员工培训

公司十分重视员工的培训和发展，根据公司业务发展和技术更新的需要，充分结合各部门、各岗位的需求，制定员工培训计划。报告期内，公司按高层管理人员、中层管理人员、技术人员和基层人员分级分类安排培训，包括新员工入职培训、岗位技能培训、安全生产培训及管理技能提升培训等。公司通过有计划的理论培训、工作实践和绩效考核，持续提升员工的业务能力和综合素质，为公司快速发展奠定坚实的人才基础。

3、薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，员工薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和国家及地方有关法律法规、规范性文件，与所有员工签订了劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金。

公司倡导员工和企业共同成长，强调企业价值回报与员工个人利益并重，在此基础上，公司根据对内公平、对外具有竞争力的原则制定薪酬标准，薪金包括基本工资、岗位工资和绩效工资三部分。职工按个人技能水平和岗位承担的责任及工作难度确定基本工资和岗位工资，每月按业绩考核分配绩效工资。同时，公司每年定期开展薪酬调查，并据此调整公司的薪酬政策和水平，以保证公司薪酬水平的竞争力和吸引力。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生重大变化。

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	五、1	8,352,103.56	16,525,817.76
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	五、2	20,983,099.02	21,561,860.12
其中：应收票据			
应收账款		20,983,099.02	21,561,860.12
应收款项融资			
预付款项	五、3	9,260,667.59	5,776,428.23
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、4	15,056,009.49	13,773,415.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	46,570,545.43	36,986,206.40
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	五、6	1,703,708.23	5,551,628.66
流动资产合计		101,926,133.32	100,175,357.10
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	五、7	4,585,400.49	3,654,897.50
在建工程	五、8	258,620.69	258,620.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	224,690.29	328,879.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	12,872,749.97	5,959,897.67
递延所得税资产	五、11	304,616.82	293,356.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,246,078.26	10,495,651.78
资产总计		120,172,211.58	110,671,008.88
流动负债：			
短期借款	五、12	5,100,000.00	8,900,000.00
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	五、13	29,695,577.60	19,368,791.66
其中：应付票据			
应付账款		29,695,577.60	19,368,791.66
预收款项	五、14	8,429,527.23	5,936,467.39
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	五、15	1,591,875.34	2,036,913.44
应交税费	五、16	407,115.62	563,120.82
其他应付款	五、17	10,649,138.26	9,694,418.94
其中：应付利息		9,435.00	15,404.17
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		55,873,234.05	46,499,712.25
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			
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		55,873,234.05	46,499,712.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	50,700,000.00	50,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19		-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	3,259,786.14	3,259,786.14
一般风险准备			
未分配利润	五、21	7,964,253.82	9,486,214.73
归属于母公司所有者权益合计		61,924,039.96	63,446,000.87
少数股东权益		2,374,937.57	725,295.76
所有者权益合计		64,298,977.53	64,171,296.63
负债和所有者权益总计		120,172,211.58	110,671,008.88

法定代表人：薛志利

主管会计工作负责人：李红侠

会计机构负责人：李红侠

（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		6,719,935.40	16,027,328.54

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			
应收账款		21,074,947.20	21,561,860.12
应收款项融资			
预付款项		8,120,038.80	5,166,413.23
其他应收款		14,954,493.28	13,754,415.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,970,807.98	36,409,049.40
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		805,290.87	5,458,206.31
流动资产合计		95,645,513.53	98,377,273.53
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		3,270,000.00	865,000.00
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		3,908,447.85	3,648,966.46
在建工程		258,620.69	258,620.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		224,690.29	328,879.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,380,946.87	5,903,634.67
递延所得税资产		304,415.93	293,106.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,347,121.63	11,298,207.74
资产总计		115,992,635.16	109,675,481.27
流动负债：			
短期借款		5,100,000.00	8,900,000.00

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		28,755,052.21	19,368,791.66
预收款项		7,729,500.23	5,907,892.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,439,302.33	2,036,913.44
应交税费		334,630.86	563,120.82
其他应付款		9,875,777.61	9,264,536.08
其中：应付利息		9,435.00	15,404.17
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		53,234,263.24	46,041,254.39
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		53,234,263.24	46,041,254.39
所有者权益：			
股本		50,700,000.00	50,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,259,786.14	3,259,786.14
一般风险准备			

未分配利润		8,798,585.78	9,674,440.74
所有者权益合计		62,758,371.92	63,634,226.88
负债和所有者权益合计		115,992,635.16	109,675,481.27

法定代表人：薛志利
李红侠

主管会计工作负责人：李红侠

会计机构负责人：

(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		83,243,110.09	67,246,680.51
其中：营业收入	五、22	83,243,110.09	67,246,680.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,057,815.53	61,544,413.37
其中：营业成本	五、22	59,270,485.52	49,753,912.66
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	五、23	368,708.42	401,357.02
销售费用	五、24	11,916,962.34	5,802,577.27
管理费用	五、25	5,204,294.59	2,903,798.22
研发费用	五、26	3,036,813.22	2,690,879.70
财务费用	五、27	174,713.57	-90,589.05
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、28	85,837.87	82,477.55
加：其他收益	五、29	876,177.00	721,570.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	102,842.47	289,493.15
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）		4,164,314.03	6,713,331.06
加：营业外收入	五、31	5,322.75	600,000.02
减：营业外支出	五、32	8,914.94	4,231.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,160,721.84	7,309,099.63
减：所得税费用	五、33	748,040.94	1,041,329.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,412,680.90	6,267,770.00
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）		3,412,680.90	
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		-135,358.19	-32,362.00
2.归属于母公司所有者的净利润		3,548,039.09	6,300,132.00
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		3,412,680.90	6,267,770.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,548,039.09	6,300,132.00
归属于少数股东的综合收益总额		-135,358.19	-32,362.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.27

法定代表人：薛志利

主管会计工作负责人：李红侠

会计机构负责人：李红侠

(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、4	82,624,756.45	67,231,464.41
减：营业成本	十二、4	59,390,994.91	49,757,808.06
税金及附加		364,990.20	400,693.92
销售费用		11,832,961.11	5,802,577.27
管理费用		3,789,140.51	2,787,178.34
研发费用		3,036,813.22	2,690,679.70
财务费用		172,084.87	-91,434.54
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		876,177.00	721,570.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	102,842.47	289,493.15
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-86,329.02	-82,477.55
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）		4,930,462.08	6,812,548.03
加：营业外收入		5,267.97	600,000.02
减：营业外支出		8,864.94	4,022.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,926,865.11	7,408,525.71
减：所得税费用		732,720.07	1,041,329.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,194,145.04	6,367,196.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,194,145.04	6,367,196.08
（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		4,194,145.04	6,367,196.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：薛志利

主管会计工作负责人：李红侠

会计机构负责人：李红侠

（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		92,137,047.49	76,485,622.97
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		2,715,592.27	1,883,274.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	1,748,115.36	2,000,785.19
经营活动现金流入小计		96,600,755.12	80,369,682.83
购买商品、接受劳务支付的现金		73,141,366.02	59,538,332.72
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		9,412,450.26	5,158,624.61
支付的各项税费		1,904,913.48	1,448,713.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	16,172,720.98	6,483,812.42
经营活动现金流出小计		100,631,450.74	72,629,482.82
经营活动产生的现金流量净额		-4,030,695.62	7,740,200.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		102,842.47	289,493.15
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		5,102,842.47	10,289,493.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,879,215.30	763,876.00
投资支付的现金		600,000.00	8,000,000.00
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		2,479,215.30	8,763,876.00
投资活动产生的现金流量净额		2,623,627.17	1,525,617.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,785,000.00	10,100,000.00
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		500,000.00	5,000,000.00
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		2,285,000.00	15,100,000.00
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,326,856.57	
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		9,126,856.57	-
筹资活动产生的现金流量净额		-6,841,856.57	15,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,210.82	115,754.12
五、现金及现金等价物净增加额		-8,173,714.20	24,481,571.28
加：期初现金及现金等价物余额		16,525,817.76	5,196,960.02
六、期末现金及现金等价物余额		8,352,103.56	29,678,531.30

法定代表人：薛志利

主管会计工作负责人：李红侠

会计机构负责人：李红侠

(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		90,859,243.31	76,420,577.97
收到的税费返还		2,715,592.27	1,883,274.67
收到其他与经营活动有关的现金		1,644,672.35	1,758,104.20
经营活动现金流入小计		95,219,507.93	80,061,956.84
购买商品、接受劳务支付的现金		71,960,897.98	59,499,452.72
支付给职工以及为职工支付的现金		8,393,624.82	5,099,831.48
支付的各项税费		1,863,327.46	1,448,049.97
支付其他与经营活动有关的现金		14,661,944.23	6,459,235.22
经营活动现金流出小计		96,879,794.49	72,506,569.39
经营活动产生的现金流量净额		-1,660,286.56	7,555,387.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		102,842.47	289,493.15
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		5,102,842.47	10,289,493.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,293,303.30	763,876.00
投资支付的现金		2,405,000.00	8,000,000.00
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		3,698,303.30	8,763,876.00
投资活动产生的现金流量净额		1,404,539.17	1,525,617.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,050,000.00
取得借款收到的现金		-	5,000,000.00
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		-	15,050,000.00
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,326,856.57	-
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,126,856.57	-
筹资活动产生的现金流量净额		-9,126,856.57	15,050,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,210.82	115,754.12
五、现金及现金等价物净增加额		-9,307,393.14	24,246,758.72

加：期初现金及现金等价物余额		16,027,328.54	5,023,744.36
六、期末现金及现金等价物余额		6,719,935.40	29,270,503.08

法定代表人：薛志利

主管会计工作负责人：李红侠

会计机构负责人：李红侠

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 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

财政部 2017 年发布的《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》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

财政部 2019 年 5 月 9 日发布的关于印发修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）准则，要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号），要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

公司本期均不涉及上述会计政策变更的追溯调整或重述情况。

2、 合并报表的合并范围

报告期内，合并报表的合并范围新增湖南易捷商通电子科技有限公司。

二、 报表项目注释

深圳市易捷通科技股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 深圳市易捷通科技股份有限公司

注册资本: 人民币 5,070 万元

统一社会信用代码: 914403007904933989

法定代表人: 薛志利

成立日期: 2006 年 7 月 6 日

经营期限: 永续经营

注册地址: 深圳市宝安区西乡街道南昌社区新零售数字化产业园 B 栋 6 楼

公司经营范围: 计算机信息化软件开发; 房屋租赁; 物业管理; 其它国内贸易(以上均不含专营、专控、专卖、特许商品及限制项目); 经营进出口业务(法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。POS 收款机、计算机设备、彩票设备、智能医疗设备、智能安防、智能衡器、机器人、无人机、智能售货机、金融设备、数字产品、光电产品、显示器、客显、键盘、打印机、五金、塑胶、电子产品的开发、生产、销售及维修服务; 彩票软件的开发、网络及系统集成、技术服务及成果转让。

(二) 历史沿革

(1) 深圳市易捷通科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身是深圳市易捷通科技有限公司, 于 2006 年 7 月 6 日由薛志利、杨军、武勇、杨春河共同出资组建, 注册资本 100 万元, 首期实缴注册资本 50 万元由各股东以货币出资, 上述出资经深圳华勤会计师事务所于 2006 年 6 月 29 日出具的“深华勤验字[2006]B077 号”验资报告验证。2006 年 7 月 6 日, 公司完成工商登记, 取得深圳市工商行政管理局核发企业法人营业执照, 设立时股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	薛志利	30	15	30
2	杨军	30	15	30
3	武勇	20	10	20
4	杨春河	20	10	20
	合计	100	50	100

(2) 2006 年 9 月 26 日, 公司通过股东会决议, 同意修改公司章程, 全体股东以货币出资缴足二期注册资本人民币 50 万元, 上述出资经深圳汇田会计师事务所于 2006 年 9 月 26 日出具的“深汇田验字[2006]第 722 号”验资报告验证。公司于 2006 年 9 月 28 日办理了工商变更登记, 变更后股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
----	------	-----------	-----------	---------

1	薛志利	30	30	30
2	杨军	30	30	30
3	武勇	20	20	20
4	杨春河	20	20	20
	合计	100	100	100

(3) 2006年11月14日, 公司通过股东会决议, 同意公司股权转让, 杨军将占公司10%的股权以人民币10万元转让给林榆胜, 武勇将占公司10%的股权以人民币10万元转让给侯曙良, 杨春河将占公司10%的股权以人民币10万元转让给张育宏。该股权转让经深圳国际高新技术产权交易所出具编号为深高交所见(2006)字第6670号《股权转让见证书》见证。公司于2006年12月5日办理了工商变更登记, 变更后股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	薛志利	30	30	30
2	杨军	20	20	20
3	武勇	10	10	10
4	杨春河	10	10	10
5	张育宏	10	10	10
6	林榆胜	10	10	10
7	侯曙良	10	10	10
	合计	100	100	100

(4) 2007年3月10日, 公司通过股东会决议, 同意公司股权转让, 张育宏将占公司10%的股权以人民币10万元转让给张思颖, 侯曙良将占公司10%的股权以人民币10万元转让给丁菊鸿, 林榆胜将占公司10%的股权以人民币10万元转让给钟前华。该股权转让经深圳国际高新技术产权交易所出具编号为深高交所见(2007)字第1289号《股权转让见证书》见证。公司于2007年3月22日办理了工商变更登记, 变更后股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	薛志利	30	30	30
2	杨军	20	20	20
3	武勇	10	10	10
4	杨春河	10	10	10
5	张思颖	10	10	10
6	丁菊鸿	10	10	10
7	钟前华	10	10	10
	合计	100	100	100

(5) 2007年5月10日，公司通过股东会决议，同意公司股权转让，杨军将占公司9%的股权以人民币9万元转让给雒海波。该股权转让经深圳国际高新技术产权交易所出具编号为深高交所见(2007)字第2673号《股权转让见证书》见证。公司于2007年6月14日办理了工商变更登记，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	薛志利	30	30	30
2	杨军	11	11	11
3	武勇	10	10	10
4	杨春河	10	10	10
5	张思颖	10	10	10
6	钟前华	10	10	10
7	丁菊鸿	10	10	10
8	雒海波	9	9	9
	合计	100	100	100

(6) 2010年8月2日，公司通过股东会决议，同意公司股权变更，丁菊鸿将占公司3%的股权以人民币3万元转让给李红侠，该股权转让经深圳联合产权交易所出具编号为JZ20100721043号《股权转让见证书》见证。张思颖将占公司3%的股权以人民币3万元转让给何进；杨春河将占公司8%的股权以人民币8万元转让给薛志利；杨春河将占公司2%的股权以人民币2万元转让给李红侠；雒海波将占公司2%的股权以人民币2万元转让给何进；雒海波将占公司7%的股权以人民币7万元转让给薛志利。该股权转让经深圳联合产权交易所出具编号为JZ20100802023号《股权转让见证书》见证。钟前华将占公司3%的股权以人民币3万元转让给薛志利，该股权转让经深圳联合产权交易所出具编号为JZ20100804015号《股权转让见证书》见证。变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	薛志利	48	48	48
2	杨军	11	11	11
3	武勇	10	10	10
4	钟前华	7	7	7
5	张思颖	7	7	7
6	丁菊鸿	7	7	7
7	何进	5	5	5
8	李红侠	5	5	5
	合计	100	100	100

2010年8月13日，公司通过股东会决议，同意公司的注册资本由100万元增加至1000万元人民币，

实收资本由 100 万元人民币增加至 500 万元人民币，新增的 400 万元实收资本由各股东以货币出资，上述出资经深圳星源会计师事务所于 2010 年 8 月 13 日出具的“深星源验字[2010]第 668 号”验资报告验证。对于上述股权变更及增资事项，公司于 2010 年 8 月 20 日办理了工商变更登记，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	薛志利	480	240	48
2	杨军	110	55	11
3	武勇	100	50	10
4	钟前华	70	35	7
5	张思颖	70	35	7
6	丁菊鸿	70	35	7
7	何进	50	25	5
8	李红侠	50	25	5
	合计	1000	500	100

(7) 2011 年 3 月 5 日，公司通过股东会决议，同意公司的实收资本由 500 万元增加至 1000 万元人民币，新增的 500 万元实收资本由各股东以货币出资，上述出资经深圳正一会计师事务所于 2011 年 3 月 24 日出具的“深正一验字[2011]第 048 号”验资报告验证。公司于 2011 年 3 月 24 日办理了工商变更登记，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	薛志利	480	480	48
2	杨军	110	110	11
3	武勇	100	100	10
4	钟前华	70	70	7
5	张思颖	70	70	7
6	丁菊鸿	70	70	7
7	何进	50	50	5
8	李红侠	50	50	5
	合计	1000	1000	100

(8) 2014 年 7 月 6 日，公司通过股东会决议，同意公司股权转让，丁菊鸿将占公司 7% 的股权以人民币 70 万元转让给韩法明；张思颖将占公司 7% 的股权以人民币 70 万元转让给肖孟瑞；钟前华将占公司 3% 的股权以人民币 30 万元转让给薛志利；钟前华将占公司 3% 的股权以人民币 30 万元转让给韩法明；钟前华将占公司 1% 的股权以人民币 10 万元转让给肖孟瑞。该股权转让经深圳联合产权交易所出具编号为 JZ20140710072 号《股权转让见证书》见证。公司于 2014 年 7 月 31 日办理了工商变更登记，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	薛志利	510	510	51
2	杨军	110	110	11
3	武勇	100	100	10
4	韩法明	100	100	10
5	肖孟瑞	80	80	8
6	何进	50	50	5
7	李红侠	50	50	5
	合计	1000	1000	100

(9) 2014年10月10日, 公司通过股东会决议, 同意公司的注册资本由1000万元增加至2000万元人民币, 同时经全体股东同意修改公司章程。公司于2014年10月17日办理了工商变更登记, 变更后股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	薛志利	1020	510	51
2	杨军	220	110	11
3	武勇	200	100	10
4	韩法明	200	100	10
5	肖孟瑞	160	80	8
6	何进	100	50	5
7	李红侠	100	50	5
	合计	2000	1000	100

(10) 2016年2月1日, 公司通过股东会决议, 同意公司股权转让, 武勇将占公司10%的股权以人民币130万元转让给薛志利。该股权转让经深圳文化产权交易所出具编号为JZ2016020032号《股权转让见证书》见证。公司于2016年3月29日办理了工商变更登记, 变更后股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	薛志利	1220	610	61
2	杨军	220	110	11
3	韩法明	200	100	10
4	肖孟瑞	160	80	8
5	何进	100	50	5
6	李红侠	100	50	5
	合计	2000	1000	100

(11) 2016年4月1日, 公司通过股东会决议, 同意公司股权转让, 薛志利将占公司5%的股权以

人民币 60 万元转让给候曙良，韩法明将占公司 4% 的股权以人民币 48 万元转让给吴海波。该股权转让经深圳文化产权交易所出具编号为 JZ2016040676 号《股权转让见证书》见证。变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	薛志利	1120	560	56
2	杨军	220	110	11
3	肖孟瑞	160	80	8
4	韩法明	120	60	6
5	何进	100	50	5
6	李红侠	100	50	5
7	候曙良	100	50	5
8	吴海波	80	40	4
	合计	2000	1000	100

(12) 2016 年 4 月 21 日，公司通过股东会决议，同意增加深圳市美瑞华投资管理企业（有限合伙）为公司股东，同意公司注册资本由 2000 万元增加至 2200 万元，同意公司实收资本由 1000 万元增加至 2200 万元。新增的 1200 万元实收资本由各股东以货币出资，上述出资经深圳市轩逸会计师事务所（普通合伙）2016 年 4 月 29 日出具的“深轩逸验字[2016]第 016 号”验资报告验证。

公司于 2016 年 4 月 28 日办理了工商变更登记，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	薛志利	1120	1120	50.9090
2	杨军	220	220	10.0000
3	深圳市美瑞华投资管理企业（有限合伙）	200	200	9.0909
4	肖孟瑞	160	160	7.2727
5	韩法明	120	120	5.4545
6	何进	100	100	4.5455
7	李红侠	100	100	4.5455
8	候曙良	100	100	4.5455
9	吴海波	80	80	3.6364
	合计	2200	2200	100.0000

注：尾数合计差异系四舍五入造成。

(13) 2016 年 6 月 23 日，根据公司股东会决议，公司申请整体变更为股份有限公司，以深圳市易捷通科技有限公司截至 2016 年 4 月 30 日经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产 25,721,365.44 元，按 1.169152975: 1 的比例折股，折合为 22,000,000.00 股，每股面值 1 元，计人民币 22,000,000.00 元作为注册资本，超过注册资本部分总计 3,721,365.44 元计入资本公积。

2016年7月18日，公司办理了工商变更登记。公司整体变更时的股本经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中喜验字（2016）第0295号《验资报告》。整体变更完成后，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	薛志利	1120	1120	50.9090
2	杨军	220	220	10.0000
3	深圳市美瑞华投资管理企业(有限合伙)	200	200	9.0909
4	肖孟瑞	160	160	7.2727
5	韩法明	120	120	5.4545
6	何进	100	100	4.5455
7	李红侠	100	100	4.5455
8	候曙良	100	100	4.5455
9	吴海波	80	80	3.6364
	合计	2200	2200	100.0000

注：尾数合计差异系四舍五入造成。

(14) 根据公司2018年第二次和第三次临时股东大会决议及修改后的公司章程的规定，公司增加注册资本人民币335.00万元，由自然人薛志利、自然人崔燕和自然人薛娇以货币形式投入人民币1,005.00万元，认购注册资本人民币335.00万元，资本溢价人民币670.00万元作为资本公积。变更后的注册资本为人民币2,535.00万元。截至2018年3月14日上述股东新增出资情况经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中喜验字[2018]第0044号”验资报告验证。公司于2018年5月30日办理了工商变更登记。

(15) 2018年12月10日，公司通过第八次临时股东大会决议，同意以截止2018年9月30日公司未分配利润向全体股东每10股转增5.89股，以资本公积金向全体股东以每10股转增4.11股，减少未分配利润14,928,634.56元，减少资本公积10,421,365.44元，增加注册资本25,350,000.00元，变更后的注册资本为人民币50,700,000.00元。公司于2018年12月21日办理了工商变更登记。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了合并及母公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务折算

（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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率的近似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。

7、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商业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商业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。

8、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。

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

坏账准备的计提方法：

(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	应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单独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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

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)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料和库存商品。

(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。领用和发出时采用月末一次加权平均法。

(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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

10、持有待售

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售的资产：①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；②出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。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。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。

已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：**A**、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；**B**、可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、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三、7、“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作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，按本附注三、11、（2）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。

12、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其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) 折旧方法

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	3 - 5	5	19.00 - 31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3 - 5	5	19.00 - 31.67
模具	年限平均法	3	5	31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

(4) 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。

13、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）内部研究开发支出

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。

14、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。

15、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、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。

17、收入

(1) 商品销售收入

一般原则：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

具体原则：

① 国内销售收入的具体确认原则

公司根据客户订单组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照订单约定开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点，产品送达客户并经客户签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即按合同金额全额确认收入。

② 国外销售收入的具体确认原则

公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，采用 FOB 价结算。销售部门按照合同约定

的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品装船取得报关单和提单（运单）后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即按合同金额全额确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

18、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

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。

1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，

用于补偿公司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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

① 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。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

(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报告期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、清偿负债同时进行时，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。

20、重要会计政策和会计估计的变更

（1）报告期内公司重大会计政策变更

财政部 2017 年发布的《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》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金

融工具准则的相关要求，挂牌公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

财政部 2019 年 5 月 9 日发布的关于印发修订的《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）准则，要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号-债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号），要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

公司本期均不涉及上述会计政策变更的追溯调整或重述情况。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

（2）报告期内公司未发生重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、10、13、16
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

注：根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，从2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

2、税收优惠及批文

2017年8月17日，公司通过高新技术企业审核，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“GR201744200042”号高新技术企业证书公司向深圳市国家税务局备案，公司自2017年1月01日至2019年12月31日按15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
库存现金	127,540.23	495,732.65
银行存款	8,213,875.81	16,030,085.11
其他货币资金	10,687.52	-
合计	8,352,103.56	16,525,817.76

(1) 货币资金分类披露

(2) 截止2019年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(3) 公司货币资金期末余额中外币项目情况见附注五、36、外币货币性项目。

2、应收票据及应收账款

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
应收票据		
应收账款	20,983,099.02	21,561,860.12
合计	20,983,099.02	21,561,860.12

(1) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	2019年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,175,677.55	100.00	1,192,578.53	5.38	20,983,099.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,175,677.55	100.00	1,192,578.53	5.38	20,983,099.02

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,761,707.46	100	1,199,847.34	5.27	21,561,860.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,761,707.46	100	1,199,847.34	5.27	21,561,860.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,102,304.64	1,055,115.24	5.00	21,526,468.19	1,076,323.41	5.00
1至2年	1,023,192.91	102,319.29	10.00	1,235,239.27	123,523.93	10.00
2至3年	10,000.00	3,000.00	30.00			
4至5年	40,180.00	32,144.00	80.00			
合计	22,175,677.55	1,192,578.53	5.38	22,761,707.46	1,199,847.34	5.27

2) 本期转回坏账准备金额 7268.81 元

3) 公司应收账款期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4) 公司应收账款期末余额中外币项目情况见附注五、36、外币货币性项目。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)
CUSTOM S.P.A	非关联方	3,349,479.27	1年以内	15.04
中国建设银行股份有限公司海南省分行	非关联方	1,979,286.40	1年以内	8.89
北京亚博高腾科技有限公司	非关联方	1,666,407.70	1年以内	7.48
河北冲谷软件有限公司	非关联方	1,588,349.00	1年以内	7.13
合肥商通电子科技有限公司	非关联方	1,534,000.50	1年以内	6.89
合计		10,117,522.87		45.43

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,068,650.60	97.93	5,651,978.01	97.85
1至2年	134,099.99	1.45	124,450.22	2.15
2至3年	53,032.00	0.57		
3至4年	4,885.00	0.05		
合计	9,260,667.59	100.00	5,776,428.23	100.00

(2) 公司预付款项期末余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项，预付其他关联方款项，详见附注八、6、关联方往来情况。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款合计数的比例(%)
合肥京东方光电科技有限公司	非关联方	1,988,120.00	1年以内	21.47
深圳市雅能电子有限公司	非关联方	922,242.45	1年以内	9.96
苏州麦垛信息科技有限公司	非关联方	835,100.00	1年以内	9.02
深圳市联美通科技有限公司	非关联方	495,396.81	1年以内	5.35
深圳市鑫华美科技有限公司	非关联方	477,850.00	1年以内	5.16
合计		4,718,709.26		50.95

4、其他应收款

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,056,009.49	13,773,415.93
合计	15,056,009.49	13,773,415.93

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	2019年06月30日				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	15,894,233.67	100.00	838,224.18	5.27	15,056,009.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,894,233.67	100.00	838,224.18	5.27	15,056,009.49

类别	2018年12月31日				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	14,518,533.43	100.00	745,117.50	5.13	13,773,415.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,518,533.43	100.00	745,117.50	5.13	13,773,415.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,388,583.67	769,429.18	5.00	14,322,529.43	716,126.47	5.00
1至2年	414,500.00	41,450.00	10.00	149,050.83	14,905.08	10.00
2至3年	91,150.00	27,345.00	30.00	46,953.17	14,085.95	30.00
合计	15,894,233.67	838,224.18	5.27	14,518,533.43	745,117.50	5.13

2) 本期计提坏账准备金额 93177.26 元，转回金额 70.58 元

3) 公司其他应收款期末余额中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项，详见附注八、6、关联方往来情况。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)
深圳市达裕股份合作公司	非关联方	租赁押金	13,000,000.00	1年以内	82.34
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	非关联方	保证金	794,000.00	1年以内	5.03
深圳市华丰世纪物业管理有限公司	非关联方	租赁押金	369,500.00	1年以内	2.34

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)
出口退税	非关联方	出口退税	332,852.57	1年以内	2.11
深圳市易捷智慧工程有限公司	非关联方	往来款	240,000.00	1年以内	1.52
合计			14,736,352.57		93.34

5、存货

项目	2019年06月30日			2018年12月31日		
	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	38,532,136.08		38,532,136.08	32,718,231.65		32,718,231.65
库存商品	8,038,409.35		8,038,409.35	4,267,974.75		4,267,974.75
合计	46,570,545.43		46,570,545.43	36,986,206.40		36,986,206.40

6、其他流动资产

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
理财产品	600,000.00	5,000,000.00
待抵扣及预缴增值税	879,661.75	324,208.36
预缴企业所得税	224,046.48	227,420.30
合计	1,703,708.23	5,551,628.66

7、固定资产

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
固定资产原值及折旧	4,585,400.49	3,654,897.50
固定资产清理		
合计	4,585,400.49	3,654,897.50

(1) 固定资产原值及累计折旧

1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	模具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,257,721.85	1,037,834.55	1,697,332.54	5,905,396.30	9,898,285.24
2.本期增加金额	677,822.29		878,370.67	165,508.76	1,721,701.72
(1) 购置	677,822.29		878,370.67	165,508.76	1,721,701.72
(2) 在建工程转入				0	
3.本期减少金额	0		0		
(1) 处置或报废	0		0		

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	模具	合计
4.期末余额	1,935,544.14	1,037,834.55	2,575,703.21	6,070,905.06	11,619,986.96
二、累计折旧					
1.期初余额	472,249.56	881,171.66	589,523.44	4,300,443.08	6,243,387.74
2.本期增加金额	114,138.45	29,600.26	308,578.72	338,881.30	791,198.73
(1) 计提	114,138.45	29,600.26	308,578.72	338,881.30	791,198.73
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	586,388.01	910,771.92	898,102.16	4,639,324.38	7,034,586.47
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	1,349,156.13	127,062.63	1,677,601.04	1,431,580.68	4,585,400.49
2.期初账面价值	785,472.29	156,662.89	1,107,809.10	1,604,953.22	3,654,897.50

2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3) 期末无暂时闲置的固定资产。

4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
在建工程	258,620.69	258,620.69
工程物资		
合计	258,620.69	258,620.69

(1) 明细情况

项目	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

在建模具	258,620.69		258,620.69	258,620.69		258,620.69
合计	258,620.69		258,620.69	258,620.69		258,620.69

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	2018年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2019年06月30日
在建模具	258,620.69				258,620.69
合计	258,620.69				258,620.69

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	738,667.04	738,667.04
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	738,667.04	738,667.04
二、累计摊销		
1.期初余额	409,787.35	409,787.35
2.本期增加金额	104,189.40	104,189.40
(1) 计提	104,189.40	104,189.40
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	513,976.75	513,976.75
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	224,690.29	224,690.29
2.期初账面价值	328,879.69	328,879.69

10、长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少	2019年06月30日
装修费	5,959,897.67	6,967,481.57	54,629.27		12,872,749.97
合计	5,959,897.67	6,967,481.57	54,629.27		12,872,749.97

11、递延所得税资产

项目	2019年06月30日		2018年12月31日	
	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	2,030,802.71	304,616.82	1,944,964.84	293,356.23
合计	2,030,802.71	304,616.82	1,944,964.84	293,356.23

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
保证借款		3,800,000.00
抵押加质押借款	5,100,000.00	5,100,000.00
合计	5,100,000.00	8,900,000.00

(2) 短期借款分类说明：

① 以深圳市易捷通科技股份有限公司原始期限 1 年以内（含）交易类应收账款作为质押，取得中国建设银行深圳分行营业部借款余额 510 万元，同时由薛志利所有的阳光海湾花园 3 栋 A 座 2505 提供抵押担保。

13、应付票据及应付账款

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
应付票据		
应付账款	29,695,577.60	19,368,791.66
合计	29,695,577.60	19,368,791.66

(1) 应付账款

1) 应付账款按账龄列示

账龄	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,996,678.94	97.65	17,963,666.09	92.75
1至2年	679,105.40	2.29	1,405,125.57	7.25
2至3年	19,793.26	0.07		

账龄	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	29,695,577.60	100.00	19,368,791.66	100.00

2) 公司应付账款期末余额中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项, 详见附注八、6、关联方往来情况。

3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款合计数的比例(%)
深圳市达裕股份合作有限公司	非关联方	8,088,647.52	1年以内	27.24
深圳市富迪微科技有限公司	非关联方	1,071,650.01	1年以内	3.61
深圳市金泰克半导体有限公司	非关联方	999,500.01	1年以内	3.37
深圳市雅能电子有限公司	非关联方	964,070.80	1年以内	3.25
东莞市智恒卓越电子有限公司	非关联方	933,351.00	1至2年	3.14
合计		12,057,219.34		40.60

14、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,268,980.40	98.10	5,855,161.12	98.63
1至2年	139,378.74	1.65	81,306.27	1.37
2至3年	21,168.09	0.25		
合计	8,429,527.23	100.00	5,936,467.39	100.00

(2) 公司预收款项期末余额中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位, 预收其他关联方款项, 详见附注八、6、关联方往来情况。

(3) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款项情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收款项合计数的比例(%)
重庆普纬雅信息技术有限责任公司	非关联方	1,430,225.01	1年以内	16.97
深圳市盛世领售信息技术有限公司	非关联方	814,600.00	1年以内	9.66
POS KING SOFTWARE INC	非关联方	529,850.48	1年以内	6.29
VARLINK LTD	非关联方	470,631.08	1年以内	5.58
HIPERMERCADO DE MAQUINAS Y CONTROLES SA	非关联方	381,369.84	1年以内	4.52
合计		3,626,676.41		43.02

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
一、短期薪酬	2,036,913.44	9,553,483.34	9,998,521.44	1,591,875.34
二、离职后福利-设定提存计划		225,407.71	225,407.71	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,036,913.44	9,778,891.05	10,223,929.15	1,591,875.34

(2) 短期薪酬列示:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,036,913.44	8,889,227.96	9,334,266.06	1,591,875.34
二、职工福利费		364,191.59	364,191.59	
三、社会保险费		108,114.25	108,114.25	
其中: 医疗保险费		95,491.58	95,491.58	
工伤保险费		3,878.27	3,878.27	
生育保险费		8,744.40	8,744.40	
四、住房公积金		58,283.54	58,283.54	
五、工会经费和职工教育经费		25,551.75	25,551.75	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,036,913.44	9,553,483.34	9,998,521.44	1,591,875.34

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
1、基本养老保险		215,569.68	215,569.68	
2、失业保险费		9,838.03	9,838.03	
3、企业年金缴费				
合计		225,407.71	225,407.71	

16、应交税费

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
增值税	56,504.32	439,565.33
城市维护建设税	64,316.56	16,488.28
教育费附加	27,564.24	7,066.41
地方教育费附加	18,376.16	4,710.94

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
企业所得税	15,271.76	
代扣代缴个人所得税	215,604.99	82,425.30
印花税	9,477.59	12,802.17
其他		62.39
合计	407,115.62	563,120.82

17、其他应付款

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
应付利息	9,435.00	15,404.17
应付股利		
其他应付款	10,639,703.26	9,679,014.77
合计	10,649,138.26	9,694,418.94

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	9,435.00	15,404.17
合计	9,435.00	15,404.17

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	8,841,376.00	8,302,674.40
往来款	1,798,327.26	684,520.20
应付暂收款		691,820.17
其他		
合计	10,639,703.26	9,679,014.77

2) 公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

3) 公司其他应付款期末余额中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况，详见附注八、6、关联方往来情况。

18、股本

项目	2018年12月31日	本报告期变动增减（+、-）					2019年06月30日
		发行新股	送股	公积金持股	其他	小计	
股份总数	50,700,000.00						50,700,000.00

19、资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
资本溢价	0	0	0	0
合计	0	0	0	0

20、盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
法定盈余公积	3,259,786.14			3,259,786.14
任意盈余公积				
合计	3,259,786.14			3,259,786.14

21、未分配利润

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
调整前上期末未分配利润	9,486,214.73	13,730,977.98
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	9,486,214.73	13,730,977.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,548,039.09	14,699,778.11
减：提取法定盈余公积		1,480,906.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,070,000.00	2,535,000.00
转作股本的普通股股利或未分配利润		14,928,634.56
期末未分配利润	7,964,253.82	9,486,214.73

注：本期提取法定盈余公积，详见本附注五、20、盈余公积。

根据公司第一届董事会第十七次会议决议，公司以截至2018年12月31日未分配利润向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），共计分配5,070,000.00元，剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本的构成

项目	2019年上半年度		2018年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,131,260.98	56,348,123.76	66,504,012.59	49,660,453.28
其他业务	4,111,849.11	2,922,361.76	742,667.92	93,459.38
合计	83,243,110.09	59,270,485.52	67,246,680.51	49,753,912.66

项目	2019 年上半年度		2018 年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
POS 机销售	74,485,858.41	52,547,938.18	63,092,859.09	46,633,019.39
配件销售	4,645,402.57	3,800,185.58	3,411,153.5	3,027,433.89
合计	79,131,260.98	56,348,123.76	66,504,012.59	49,660,453.28

(2) 前五名客户销售情况

2019 年上半年度

客户名称	与本公司关系	营业收入	占全部营业收入比例(%)
CUSTOM S.P.A	非关联方	9,780,273.58	12.28
IDT DOMESTIC TELECOM INC	非关联方	8,267,923.80	10.38
合肥商通电子科技有限公司	非关联方	4,192,367.17	5.27
广东美宜佳便利店有限公司	非关联方	3,851,431.28	4.84
3NSTAR,INC	非关联方	3,746,920.68	4.71
合计		29,838,916.51	37.48

2018 年上半年度

客户名称	与本公司关系	营业收入	占全部营业收入比例(%)
第一名	非关联方	5,807,201.54	8.64
第二名	非关联方	5,435,662.00	8.08
第三名	非关联方	5,311,730.00	7.90
第四名	非关联方	5,040,200.00	7.50
第五名	非关联方	4,118,582.09	6.12
合计		25,713,375.63	38.24

23、税金及附加

项目	2019 年上半年度	2018 年上半年度
城市维护建设税	174,577.00	204,428.1
教育费附加	74,587.94	87,612.04
地方教育费附加	49,822.16	58,408.04
车船税	2,700.00	1,020.00
印花税	67,021.32	49,846.60
其他		42.24
合计	368,708.42	401,357.02

24、销售费用

项目	2019 年上半年度	2018 年上半年度
----	------------	------------

项目	2019 年上半年度	2018 年上半年度
职工薪酬	2,810,872.91	1,454,773.73
办公费	435,958.52	4,700.79
运费	1,455,988.08	955,114.01
折旧费	33,287.17	71,213.18
广告宣传费用	303,690.25	111,605.53
租赁费	210,819.27	171,071.76
招待费	1,192,965.22	636,343.13
差旅费	1,193,103.63	428,682.49
展会费	689,787.88	520,086.45
维修费	207,511.40	393,299.79
服务费	3,382,978.01	1,055,686.41
合计	11,916,962.34	5,802,577.27

25、管理费用

项目	2019 年上半年度	2018 年上半年度
职工薪酬	2,493,850.69	1,014,077.63
差旅费	77,818.02	65,620.59
招待费	72,097.81	156,629.95
会议费	20,181.00	88,427.36
水电费	40,959.10	
房租	1,292,980.94	157,972.28
折旧费	226,759.87	103,436.94
无形资产摊销	87,095.40	84,736.86
办公费	503,716.75	160,826.32
通讯费	6,796.12	
汽车费用	51,209.59	24,429.35
装修费	16,498.76	67,783.03
中介机构费	298,506.54	742,653.35
其他	15,824.00	
合计	5,204,294.59	6,008,994.16

26、研发费用

项目	2019 上半年度	2018 上半年度
----	-----------	-----------

项目	2019 上半年度	2018 年上半年度
人员人工	2,096,988.13	1,036,562.70
直接投入	159,001.24	1,142,913.92
固定资产折旧	202,761.84	391,085.91
无形资产摊销	17,094.00	17,094.00
设计费用	374,991.06	65,524.27
其他费用	185,976.95	37,698.90
合计	3,036,813.22	2,690,879.70

27、财务费用

项目	2019 上半年度	2018 年上半年度
利息支出	250,887.40	
减：利息收入	16,321.50	16,743.74
汇兑损益	-96,454.01	-83,676.55
手续费	27,712.69	
账户管理费	8,888.99	
其他		9,831.24
合计	174,713.57	-90,589.05

28、资产减值损失

项目	2019 年上半年度	2018 年上半年度
坏账损失	85,837.87	82,477.55
合计	85,837.87	82,477.55

29、其他收益

补助项目	2019 年上半年度	2018 年上半年度	与资产相关/与收益相关
科技创新委员会资助资金	559,042.00	523,000.00	与收益相关
中央中小企业发展专项资金	170,000.00		与收益相关
中央外经贸发展资金		121,788.00	与收益相关
三代税款手续费补助		3,984.67	与收益相关
稳岗补贴		8,973.10	与收益相关
深圳市短期出口信用保险保费资助	147,135.00	63,825.00	与收益相关
合计	876,177.00	721,570.77	与收益相关

30、投资收益

项目	2019 年上半年度	2018 年上半年度
购买理财产品取得的收益	102,842.47	289,493.15
合计	102,842.47	289,493.15

31、营业外收入

项目	2019 年上半年度	2018 年上半年度
政府补助		600,000.00
往来款清理	5.00	
其他	5317.75	0.02
合计	5322.75	600,000.02

32、营业外支出

项目	2019 年上半年度	2018 年上半年度
罚款及滞纳金	54.05	4,224.61
无法收回的款项	8857.60	
其他	3.29	6.84
合计	8914.94	4,231.45

33、所得税费用

项目	2019 年上半年度	2018 年上半年度
当期所得税费用	759,301.53	1,054,370.56
递延所得税费用	-11,260.59	-13,040.93
合计	748,040.94	1,041,329.63

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年上半年度	2018 年上半年度
往来款	101,508.59	652,470.48
保证金/押金	748,845.60	10,000.00
政府补助	876,177.00	1,321,570.77
利息收入	16,321.20	16,743.94
其他	5,262.97	

项目	2019 年上半年度	2018 年上半年度
合计	1,748,115.36	2,000,785.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年上半年度	2018 年上半年度
往来款	156,066.72	
保证金/押金	1,212,170.72	237,262.00
付现费用	14,804,433.54	6,233,597.02
其他	50.00	12,953.40
合计	16,172,720.98	6,483,812.42

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 上半年度	2018 年上半年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,412,680.90	6,267,770.00
加：资产减值准备	85,837.87	82,477.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	791,198.74	1,006,138.27
无形资产摊销	104,189.40	101,830.86
长期待摊费用摊销	54,629.27	47,823.72
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）	175,676.58	115,754.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-102,842.47	-289,493.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,260.59	-12,670.43
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）	-10,458,316.55	84,789.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,241,391.26	2,341,470.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,158,902.49	-2,005,690.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,030,695.62	7,740,200.01

补充资料	2019 上半年度	2018 年上半年度
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	8,352,103.56	29,678,531.30
减：现金的期初余额	16,525,817.76	5,196,960.02
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	-8,173,714.20	24,481,571.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019 上半年度	2018 年上半年度
一、现金	8,352,103.56	29,678,531.30
其中：库存现金	127,540.23	147,649.14
可随时用于支付的银行存款	8,213,875.81	29,530,882.16
可随时用于支付的其他货币资金	10,687.52	29,530,882.16
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,352,103.56	29,678,531.30

36、外币货币性项目

项目	2019 年 06 月 30 日			2018 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币金额	外币余额	折算汇率	折算人民币金额
货币资金						
其中：美元	42,710.63	6.8747	293,622.77	554,378.40	6.6166	3,668,100.12
欧元				0.60	7.6515	4.59
应收账款						
其中：美元	42,710.63	6.8747	293,622.77	237,336.26	6.6166	1,570,359.10

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内公司未发生反向购买。

4、处置子公司

报告期内公司无因处置对子公司投资而丧失控制权的情况。

5、其他原因的合并范围变动

报告期内公司通过设立方式增加合并范围子公司 5 家，详见附注六、6。

6、报告期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(1) 报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体情况。

新设子公司

被投资单位	投资成本	持股比例	成立时间
湖南易捷商通电子科技有限公司	510,000.00	51.00%	2019年01月14日

(2) 报告期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
沈阳业易科技有限公司	沈阳	沈阳	计算机软硬件、网络技术开发、技术咨询、技术服务；计算机软硬件及辅助设备、银行专用设备、电子产品、通讯器材、安防设备、办公设备、办公用品销售；计算机系统集成、安装、维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	51		51	出资设立
深圳菜鸟信息技术服务有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件、计算机软件系统及零部件的技术开发及上门维修；网络产品、计算机应用系统、通讯系统工程的设计、上门安装维修、运营维护、技术服务及技术转让；信息技术服务的研发；网络技术咨询；POS收款机、计算机周边产品、电子产品、电子耗材的批发及零售^网络技术培训。	55		55	出资设立
易捷通赞皇科技有限公司	河北赞皇	河北赞皇	POS收款机、计算机设备、彩票机设备、智能医疗设备、智能安防、智能衡器、机器人、智能售货机、数字产品、光电产品、显示器、客显、键盘、打印机、电子产品的开发、生产、销售及维修服务；计算机信息软件开发、网络及系统集成；技术服务及成果转让；国内一般贸易；经营进出口业务（国家、国务院法律法规限制或禁止经营的项目除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		100	出资设立
深圳市志恒五金塑胶制品有	深圳	深圳	五金产品、塑胶、模具、塑胶制品的设计、技术开发及销售；精密工具、刀具、模架、模具配件、模具设备、模材料及辅助材料、硅胶产品、电子产品的销售；电子	100		100	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
有限公司			产品、计算机、软件及辅助设备的销售;国内贸易;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)^五金产品、塑胶、模具、塑胶制品的生产。				
深圳市易触光电有限公司	深圳	深圳	新型平板显示器件、触摸屏、摄像头及其周边衍生产品(含模块、主板、方案、背光、外壳、连接器、充电系统、电声、电池、电子元器件)、智能控制系统产品、智能穿戴设备、家电控制设备及配件、指纹识别模组、盖板玻璃、工业自动化设备及配件等产品的、设计、销售和以上相关业务的技术开发、技术咨询、技术服务;机械设备、电子产品类、计算机、软件及辅助设备的销售;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)。^新型平板显示器件、触摸屏、摄像头及其周边衍生产品(含模块、主板、方案、背光、外壳、连接器、充电系统、电声、电池、电子元器件)、智能控制系统产品、智能穿戴设备、家电控制设备及配件、指纹识别模组、盖板玻璃、工业自动化设备及配件等产品的生产	51		51	出资设立
西安易捷通科技有限公司	西安	西安	POS 收款机、计算机设备、彩票设备、智能医疗设备、智能安防设备、智能衡器、机器人、无人机、智能售货机、数字产品、光电产品、显示器、键盘、打印机、电子产品的开发、生产、销售及维修服务;软件开发的开发;网络及系统集成、技术服务及成果转让;国内贸易(以上均不含专营、专控、专卖、特许商品及限制项目);货物及技术的进出口业务(国家禁止和限制的货物和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	51		51	出资设立
深圳市美松达科技有限公司	深圳	深圳	计算机软件、信息系统软件的技术开发;信息系统设计、集成、运行维护;POS 收款机、计算机设备、智能衡器、智能机器人、无人机、智能数字产品、光电产品、打印机、电子产品、智能安防硬件、热敏打印机、针式打印机、扫描设备、电子类产品的技术开发、销售与上门维修;智能机器人、数字智能产品、光电产品、打印机、扫描设备、电子类产品的设计;网络及系统集成与技术服务;国内贸易,货物及技术进出口。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)^热敏打印机、针式打印机、扫描设备及电子类产品的生产。	51		51	出资设立
湖南易捷商通电子科技有限公司	长沙	长沙	计算机零配件、软件、办公用品、办公设备耗材、五金产品、电气设备批发;基础软件、监控系统开发;计算机、计算机硬件、计算机应用电子设备、计算机外围设备、通用仪器仪表、电子器材、电子元件及组件、计算机软件、纸制品、监控设备销售;软件技术转让;软件技术服务;人工智能应用;信息系统集成服务;网络系统集成建设、维护、运营、租赁;室内分布系统建设、维护、运营、租赁;运行维护服务;信息技术咨询服务;计算机网络平台的开发及建设;监控系统的维护;计算机、办公设备和专用设备维修;计算机网络系统工程服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,未经批准不得从事 P2P 网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	51		51	出资设立

- 2、本公司无在合营企业、联营企业中的权益。
- 3、本公司无重要的共同经营。
- 4、本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

序号	关联方	关联关系
1	薛志利	董事长、总经理，直接或间接持有公司 45.85%的股份，实际控制人

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1、在子公司中权益。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	杨军	持股 5.00%以上股东、董事
2	深圳市美瑞华投资管理企业（有限合伙）	持股 5.00%以上股东
3	深圳市迈得利投资企业（有限合伙）	持股 5.00%以上股东
4	肖孟瑞	持股 5.00%以上股东、董事及副总经理
5	韩法明	持股 5.00%以上股东、董事
6	徐康	董事、副总经理
7	姜珊	董事
8	朱伟敏	监事会主席
9	林桂忠	职工代表监事
10	胡欢	监事
11	张拥军	副总经理
12	李福奎	董事、副总经理
13	李红侠	财务总监
14	周冰	董事会秘书
15	薛娇	董事长及总经理薛志利的侄女
16	深圳市卡莱堡酒庄有限公司	薛志利持有其 100.00%的股权
17	河北冀深房地产开发有限公司	薛志利配偶王建玲持有其 40.00%的股权
18	易衡电子（深圳）有限公司	薛志利持有其 40.00%股权；李红侠持有其 30.00%的股权；薛娇担任其执行董事、总经理
19	易衡（厦门）电子科技有限公司	薛志利持有其 60.00%的股权，并担任其监事

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
20	河北锁云湖生态农业开发有限公司	薛志利持有其 70.00%的股权，并担任其执行董事
21	杭州奕炜科技有限公司	胡欢持有其 40.00%的股权，并担任其监事
22	郑力成	2017年10月17日至本财务报表报出日，在公司的控股子公司沈阳业易科技有限公司持有 30%的股权
23	刘雪涛	2017年10月17日至本财务报表报出日，在公司的控股子公司沈阳业易科技有限公司持有 19%的股权
24	陈勇	2017年12月12日至本财务报表报出日，在公司的控股子公司深圳菜鸟信息技术服务有限公司持有 45%的股权
25	欧阳建	2018年11月5日至本财务报表报出日，在公司的控股子公司深圳市易触光电有限公司持有 49%的股权
26	陈栋	2018年12月24日至本财务报表报出日，在公司的控股子公司西安易捷通科技有限公司持有 49%的股权
27	陈斌	2018年12月28日至本财务报表报出日，在公司的控股子公司深圳市美松达科技有限公司持有 30%的股权
28	戢琳	2018年12月28日至本财务报表报出日，在公司的控股子公司深圳市美松达科技有限公司持有 19%的股权

5、关联方交易情况

(1) 关联方销售

关联方	关联交易内容	2019年上半年发生额	2018年度发生额
杭州奕炜科技有限公司	销售货物	1,726,477.94	5,138,953.22
易衡（厦门）电子科技有限公司	销售货物	1,100,751.03	1630119.34

(2) 关联方采购

无。

6、关联方往来情况

科目名称	关联方	2019年06月30日	2018年12月31日
预收款项	易衡（厦门）电子科技有限公司	50,670.00	
其他应收款	欧阳建	103,349.59	20,000.00
应收账款	杭州奕炜科技有限公司	413,163.00	9,600.00
预收款项	易衡（厦门）电子科技有限公司		354,229.00
其他应付款	刘雪涛	229,784.76	299,882.86
其他应付款	陈栋	50,000.00	
其他应付款	薛志利	500,000.00	
其他应付款	薛娇	0	58,775.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	21,074,947.20	21,561,860.12
合计	21,074,947.20	21,561,860.12

(1) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	2019年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,272,359.84	100.00	1,197,412.64	5.38	21,074,947.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,272,359.84	100.00	1,197,412.64	5.38	21,074,947.20

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,761,707.46	100.00	1,199,847.34	5.27	21,561,860.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,761,707.46	100.00	1,199,847.34	5.27	21,561,860.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,198,986.93	1,059,949.35	5.00	21,526,468.19	1,076,323.41	5.00
1至2年	1,023,192.91	102,319.29	10.00	1,235,239.27	123,523.93	10.00
2至3年	10,000.00	3,000.00	30.00			
4至5年	40,180.00	32,144.00	80.00			
合计	22,272,359.84	1,197,412.64	5.38	22,761,707.46	1,199,847.34	5.27

2) 本期转回坏账准备金额 2434.70 元。

3) 公司应收账款期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4) 公司应收账款期末余额中外币项目情况见附注五、36、外币货币性项目。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)
CUSTOM S.P.A	非关联方	3,349,479.27	1年以内	15.04
中国建设银行股份有限公司海南省分行	非关联方	1,979,286.40	1年以内	8.89
北京亚博高腾科技有限公司	非关联方	1,666,407.70	1年以内	7.48
河北冲谷软件有限公司	非关联方	1,588,349.00	1年以内	7.13
合肥商通电子科技有限公司	非关联方	1,534,000.50	1年以内	6.89
合计		10,117,522.87		45.43

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,954,493.28	13,754,415.93
合计	14,954,493.28	13,754,415.93

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	2019年06月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,787,374.50	100.00	832,881.22	5.28	14,954,493.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,787,374.50	100.00	832,881.22	5.28	14,954,493.28

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,498,533.43	100.00	744,117.50	5.13	13,754,415.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,498,533.43	100.00	744,117.50	5.13	13,754,415.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,281,724.50	764,086.22	5.00	14,302,529.43	715,126.47	5.00
1至2年	414,500.00	41,450.00	10.00	149,050.83	14,905.08	10.00
2至3年	91,150.00	27,345.00	30.00	46,953.17	14,085.95	30.00
合计	15,787,374.50	832,881.22	5.28	14,498,533.43	744,117.50	5.11

2) 本期计提坏账准备金额 88834.30 元，转回金额 70.58 元。

3) 公司其他应收款期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)
深圳市达裕股份合作公司	非关联方	租赁押金	13,000,000.00	1年以内	82.34
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	非关联方	保证金	794,000.00	1年以内	5.03
深圳市华丰世纪物业管理有限公司	非关联方	租赁押金	369,500.00	1年以内	2.34
出口退税	非关联方	出口退税	332,852.57	1年以内	2.11
深圳市易捷智慧工程有限公司	非关联方	往来款	240,000.00	1年以内	1.52
合计			14,736,352.57		93.34

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

项目	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	3,270,000.00		3,270,000.00	865,000.00		865,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,270,000.00		3,270,000.00	865,000.00		865,000.00

(2) 对子公司投资：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例	表决权比例
沈阳业易科技有限公司	成本法	255,000.00	255,000.00		255,000.00	51%	51%
深圳市志恒五金塑胶制品有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100%	100%
深圳市易触光电有限公司	成本法	765,000.00	510,000.00	255,000.00	765,000.00	51%	51%
深圳市美松达科技股份有限公司	成本法	1,020,000.00		1,020,000.00	1,020,000.00	51%	51%
西安易捷通科技有限公司	成本法	510,000.00		510,000.00	510,000.00	51%	51%
湖南易捷商通电子科技有限公司	成本法	510,000.00		510,000.00	510,000.00	51%	51%
深圳菜鸟信息技术服务有限公司	成本法	110,000.00		110,000.00	110,000.00	55%	55%
合计		3,270,000.00	865,000.00	2,405,000.00	3,270,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本的构成

项目	2019年上半年度		2018年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,998,374.49	56,737,120.53	66,488,796.49	49,664,348.68
其他业务	3,626,381.96	2,653,874.38	742,667.92	93,459.38
合计	82,624,756.45	59,390,994.91	67,231,464.41	49,757,808.06

(2) 主营业务收入（按类别划分）

项目	2019年上半年度		2018年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
POS机销售	75,344,772.99	53,214,915.61	63,077,642.99	46,730,374.17
配件销售	3,950,240.77	3,522,204.92	3,411,153.50	3,027,433.89
合计	78,998,374.49	56,737,120.53	66,488,796.49	49,757,808.06

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019 上半年度	2018 年上半年度	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	876,177.00	1,321,570.77	
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	102,842.47		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,592.19	-4,022.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-146,314.09	-1,97,632.27	
少数股东权益影响额			
合计	829,113.19	1,119,916.18	

2、净资产收益率及每股收益

2019年06月30日

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	5.44%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.17%	0.05	0.05

2018年12月31日

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	26.19%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.51%	0.25	0.25

公司法定
代表人： _____

主管会计工
作负责人： _____

会计机构
负责人： _____

深圳市易捷通科技股份有限公司

二〇一九年八月二十八日