

证券代码：870932

证券简称：辰奕智能

公告编号：2017-017



辰奕智能

NEEQ : 870932

广东辰奕智能科技股份有限公司

GUANGDONG SENEASY INTELLIGENT TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

2018

# 公司半年度大事记



一、2018年3月28日，子公司盛思科教成功承办2017广东省中小学（含中职学生）创客大赛（广州大学城体育中心）



二、2018年4月13日，辰奕智能成功参加香港春季电子展（香港会展中心）。



三、2018年5月11日，子公司盛思科教成功参加第74届教育装备展示会（成都）

# 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 .....	17
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《公司章程》	指	《公司章程》
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》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东大会	指	广东辰奕智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东辰奕智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东辰奕智能科技股份有限公司监事会
公司、股份公司、辰奕智能	指	广东辰奕智能科技股份有限公司
辰奕有限	指	广东辰奕科技有限公司，系辰奕智能前身，于 2016 年 7 月整体变更为广东辰奕智能科技股份有限公司
辰奕投资	指	惠州市辰奕投资管理企业（有限合伙）
盛思投资	指	惠州市盛思投资管理企业（有限合伙）
众创投资	指	惠州市众创投资管理合伙企业（有限合伙）
盛思科教	指	深圳盛思科教文化有限公司
盛思文化	指	深圳盛思文化科技有限公司
陕西盛思	指	陕西盛思科教文化有限公司
本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
期初/报告期初	指	2018 年 1 月 1 日
期末/报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
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。

公司负责人余翀、主管会计工作负责人胡卫清及会计机构负责人（会计主管人员）张光蓉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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

本公司与客户签署的合同保密条款中约定：双方不得向任何第三方披露或泄露保密信息。另市场竞争激烈，公开披露客户、供应商信息易引起商业机密泄露和恶性竞争，为确保公司的市场地位、规避商业风险和法律风险，在批露 2018 年半年报时豁免披露公司客户和供应商具体名称，以“第 X 名”进行批露。公司前五名客户及前五名名供应商不涉及关联方。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人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
	3. 《2018 年半年度报告》
	4. 董事会关于审议通过公司《2018 年半年度报告》的决议
	5. 监事会关于审议通过公司《2018 年半年度报告》的决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东辰奕智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG SENEASY INTELLIGENT TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	辰奕智能
证券代码	870932
法定代表人	余翀
办公地址	惠州市仲恺高新区平南工业区 48 号小区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐成富
是否通过董秘资格考试	否
电话	0752-5859517
传真	0752-5859525
电子邮箱	tom@seneasy.com
公司网址	<a href="http://www.seneasy.com">http://www.seneasy.com</a>
联系地址及邮政编码	516000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-05-06
挂牌时间	2017-02-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	遥控器、板卡、机顶盒、接收盒、传感器、测试设备、教学仪器、实验室设备、文教用品、计算机周边软硬件及配件的技术开发、生产与销售，技术咨询及技术服务，国内贸易，货物进出口(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)。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,769,231
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	余翀、胡卫清
实际控制人及其一致行动人	余翀、胡卫清

#### 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	914413006886199199	否
金融许可证机构编码		
注册地址	惠州市仲恺高新区平南工业区 48 号小区	否
注册资本（元）	30,769,231 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	万和证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 7028 号时代科技大厦西区 20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦四楼

#### 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	143,129,525.66	109,300,948.15	30.95%
毛利率	24.77%	27.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,399,841.71	8,089,457.61	3.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,235,321.32	6,846,952.94	5.67%
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）	9.11%	13.10%	-
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）	7.85%	11.09%	-
基本每股收益	0.27	0.26	3.85%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	167,455,303.83	184,797,607.32	-9.38%
负债总计	71,057,934.33	96,766,783.96	-26.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,055,692.58	85,485,674.86	9.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	2.78	10.03%
资产负债率（母公司）	41.10%	50.99%	-
资产负债率（合并）	42.43%	52.36%	-
流动比率	2.12	1.70	-
利息保障倍数	40.58	57.69	-

### 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	5,817,438.09	7,265,417.81	-
应收账款周转率	2.07	2.12	-
存货周转率	3.30	3.97	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.38%	-2.67%	-
营业收入增长率	30.95%	11.57%	-

净利润增长率	3.84%	9.89%	-
--------	-------	-------	---

## 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	30,769,231.00	30,769,231.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司处于智能控制器行业中的家电智能控制器子行业，从事家电智能控制器的开发、生产及销售，拥有多项自主发明专利技术，为国内外众多知名品牌客户提供高技术、高品质、低成本的产品和服务。公司通过境内销售和境外销售，由国内业务部和海外业务部针对不同的地区来开拓业务，具体的销售模式如下：

#### (1) 境内销售

公司的境内销售主要采取直销模式，下游客户主要为境内机顶盒、电视机等领域的大型知名品牌家电厂商。由客户对公司进行实地考察以达到客户对于合格供应商的要求，随后公司与客户签订销售合同，公司按照合同的要求组织开发设计、生产、发货、结算、回款并提供相应的售后服务。

#### (2) 境外销售

##### ①销售模式

公司主要通过参加国内外电子产品展会、电子商务平台等方式获取境外业务。与客户达成采购意向后，根据客户提出的要求安排相应的采购及方案设计。客户验收合格后，客户向公司下放销售订单，公司按照订单的要求组织生产、发货、结算、回款并提供相应的售后服务。

##### ②订单获取方式

公司海外销售模式主要为 OEM、ODM、OBM 三种，公司通过每年参加展会、电子商务平台等方式取得订单。

##### ③定价政策

公司外销产品定价主要是参考产品的原材料成本、人工成本、生产管理费以及运输费用，并加上公司预期最低毛利率作为产品定价底线。公司根据其生产能力饱和度情况、客户议价能力、付款条件和订单规模等因素采取不同的定价政策。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司在 2017 年基础上深化内部经营管理，积极拓展新业务新客户，加大对产品研发的投入，主营业务收入有明显增长，经营业绩实现持续上升。公司实现营业收入 143,129,525.66 元，比上年同期增长 30.95%，实现净利润 8,399,841.70 元，比上年同期增长 3.49%，总资产达到 167,455,736.05 元。

报告期内公司所处行业的发展未出现重大变化和政策调整，行业整体发展平稳。家电控制器作为家用电器的控制中枢，用于控制家用电器的启动关闭、灯光、功能执行、信息状态反馈、红外遥控及设备节能等，是家电的核心电子元器件之一。国内家电控制器的需求，主要来源于国内巨大的家电保有量、持续增长的家电销售、强劲的家电出口业务和家电消费高端化升级。随着技术的进步，家电智能控制器从传统的 IR 红外线传输方式正逐步向 2.4G、低功耗蓝牙、433、WIFI 等高阶的无线传输方式转变，市场需求将更加多元化、多功能化、高端化方向发展，随着技术的不断发展和日趋成熟，家电智能控制器的需求将呈现功能不断更新、市场需求不断扩大的发展态势。由于家电控制器特别是遥控器，相对于家电产品易损坏，更新需求大。而家电巨大的保有量，必然衍生着家电控制器巨大的存量更新需求。家电产品的持续增长，自然伴随着家电控制器的销售增长。

报告期内公司核心团队与关键技术、供应商、客户和销售渠道均未发生重大变化，公司将加大提升内部管理力度，实现经营业绩同期持续平稳增长。

### 三、 风险与价值

1、应收账款余额较大的风险：2018年6月30日前公司应收账款账面价值为5731.33万元，占流动资产的比重为42.60%。报告期内公司应收账款余额较大，同时占流动资产的比例也较高。虽然期末应收账款的账龄主要集中在1年以内，且公司的客户主要为大型企业，不能收回的风险较小，但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，如果发生大额呆账或坏账，将会对公司的经营业绩产生较大影响。应对措施：公司拟进一步完善收款计划，采取销售回款跟踪等管理措施，加大应收账款的回收力度，针对账龄较长的应收账款，积极进行催收，防止坏账损失的发生。另外，在财务管理方面，对于较长账龄的应收账款，公司采用了严格的坏账准备计提政策，根据账龄对应收账款计提坏账准备，以准确反映公司的资产状况。

2、对海外市场依赖的风险：公司产品主要销售给国外客户，2018年6月30日前国外客户收入占主营业务收入比重为59.88%。若未来公司产品销售分布的海外重要地区出现经济危机或者全球经济陷入危机，将对公司产品销售的持续性和稳定性造成较大影响，或将间接影响公司的应收账款回款风险，从而影响公司的经营业绩。应对措施：积极拓展国内市场业务，加大国内客户主营业务收入占比。

3、汇率波动的风险：公司产品主要通过出口贸易销售给国外客户，国外客户的占比较高，由于公司的国外客户货款主要以美元进行结算，2018年6月30日前公司汇兑损失为1,700,725.14元。近年来人民币对美元汇率整体波动较大，可能会对公司出口产品的国际市场竞争力产生不利影响，汇率变动对公司业务会有一定影响。

4、控股股东、实际控制人不当控制风险：余翀、胡卫清夫妇为公司实际控制人，直接共同持有公司59.31%的股份。另外，惠州市辰奕投资管理企业（有限合伙）、惠州市盛思投资管理企业（有限合伙）、惠州市众创投资管理合伙企业（有限合伙）三家合伙企业合计持有公司40.69%的股份，胡卫清均为以上合伙企业的执行事务合伙人，通过控制以上三家有限合伙企业间接控制公司40.69%的股份。因此，余翀、胡卫清实际控制公司100.00%的股份。同时，余翀和胡卫清分别担任公司董事长和总经理，直接参与公司的重大经营决策。如果实际控制人以其在公司中的控制地位对公司施加影响并做出不利于公司现有及未来中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。目前，公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，有利于规避实际控制人不当控制的风险。应对措施：规范公司治理结构，明确公司各项制度，对公司董事、监事及高级管理人员进行培训，形成互相监督、互相制约的科学化管理机制。

5、公司治理的风险：股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理提出了更高的要求。公司于2016年7月整体变更为股份有限公司后，制定了较为完备的公司章程、三会议事规则、总经理工作细则、内部控制制度等文件。但由于股份公司对规范治理要求较高，公司在相关制度的执行中尚需理解、熟悉，短时期内仍可能存在治理不规范、内部控制制度不能全部有效执行的风险。应对措施：公司将进一步建立健全相关内部控制制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

### 四、 企业社会责任

公司近几年的稳步发展给当地经济的繁荣添砖添瓦，公司合法纳税、诚信经营、安全生产，落实环保措施，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司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，为地区和谐社会发展贡献绵薄之力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<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) 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	923,477.47
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	6,000,000.00	128,904.48
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	-	-
合计	9,000,000.00	1,052,381.95

#### (二) 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
-----	------	------	------------	----------	--------

余翀、胡卫清	为子公司盛思科教银行贷款提供连带责任担保	3,200,000.00	是	2017/4/5	2017-006
总计	-	3,200,000.00	是	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联担保事项发生的真实目的是控股股东、实际控制人无偿为公司及其子公司贷款提供保证担保，以支持公司及其子公司发展。

**(三) 承诺事项的履行情况**

1、公司股东和董事、监事、高级管理人员对其所持股份作出锁定的承诺：（1）公司控股股东余翀、胡卫清对其所持股份作出锁定的承诺如下：“一、本人作为发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。二、本人在辰奕智能在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接持有辰奕智能的股票，自挂牌之日分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为辰奕智能挂牌前本公司所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。三、本人将忠实履行承诺，并承担相应的法律责任。如果违反上述承诺，本人将承担由此引发的一切法律责任。”（2）公司股东辰奕投资、盛思投资、众创投资对其所持股份作出锁定的承诺如下：“一、本企业作为发起人持有的辰奕智能股份，自公司成立之日起1年内不得转让。二、本企业在辰奕智能在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接持有辰奕智能的股票，自挂牌之日分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为辰奕智能挂牌前本公司所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。三、本企业将忠实履行承诺，并承担相应的法律责任。如果违反上述承诺，本人将承担由此引发的一切法律责任。”（3）公司董事、监事、高级管理人员对其所持股份作出锁定的承诺如下：“一、在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人持有辰奕智能的股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持辰奕智能的股份。二、本人将忠实履行承诺，并承担相应的法律责任。如果违反上述承诺，本人将承担由此引发的一切法律责任。”

2、为有效防止及避免发生潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人余翀和胡卫清、持股5%以上的股东（辰奕投资、盛思投资、众创投资）以及实际控制人余翀和胡卫清的近亲属控股或参股公司众力祺、湖北新玺、湖北新棋、倍诺美、上海汝昌、上海瑞奕已向公司出具关于避免同业竞争的承诺，其主要内容如下：“1、截止本承诺函签署之日，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业目前均未从事与辰奕智能相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与辰奕智能生产、经营相竞争的任何经营活动。2、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与辰奕智能相同或相似的业务，不新设立或收购与辰奕智能有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司，避免可能出现的同业竞争。3、如本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与辰奕智能出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本公司/本人承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与辰奕智能的同业竞争：1) 由辰奕智能收购本公司/本人或相关公司拥有的相同、相似或相竞争业务；2) 本公司/本人或相关公司将拥有的该部分相同、相似或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本公司/本人承诺，在同业竞争消除前本公司/本人或相关公司产生的利润归辰奕智能所有。4、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本公司/本人将向辰奕智能赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。”

3、公司控股股东、实际控制人余翀、胡卫清签署了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺：“1、确保辰奕智能及其子公司具有独立完整的资金使用体系，辰奕智能及其子公司的全部资金能处于辰奕智能及其子公司的控制之下，并为辰奕智能及其子公司独立拥有和使用。2、确保辰奕智能及其子公司与承诺人及承诺人的关联方之间资金使用关系明确，辰奕智能及其子公司对所属资金拥有完整的所有

权，确保辰奕智能及其子公司资金的独立完整。3、确保辰奕智能及其子公司不存在资金被承诺人及承诺人的关联方占用的情形。4、确保在与辰奕智能及其子公司发生的经营性往来中，不以任何形式占用公司资金，包括但不限于通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用；确保与辰奕智能及其子公司不发生任何非经营性资金占用，包括但不限于为承诺人及承诺人的关联方垫付工资与福利、保险、广告等费用、为承诺人及承诺人的关联方以有偿或无偿的方式直接或间接地拆借资金、代偿债务及其他在没有商品和劳务对价情况下，提供给承诺人及承诺人的关联方使用的资金、与承诺人及承诺人的关联方互相代为承担成本和其他支出等。”

4、为规范公司关联交易，2016年9月，公司股东、董监高出具《关于减少及规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：“本公司及本公司所控制的公司将尽可能避免、减少与广东辰奕智能科技股份有限公司（简称“辰奕智能”）及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害辰奕智能及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，本公司将承担赔偿责任。”

公司及相关承诺人在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 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	8,735,576.00	28.39%	4,173,076.00	12,908,652.00	41.95%
	其中：控股股东、实际控制人	4,562,500.00	14.83%	0	4,562,500.00	14.83%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,033,655.00	71.61%	-4,173,076.00	17,860,579.00	58.05%
	其中：控股股东、实际控制人	13,687,500.00	44.48%	0	13,687,500.00	44.48%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,769,231.00	-	0	30,769,231.00	-
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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余翀	13,000,000.00	0	13,000,000.00	42.25%	9,750,000.00	3,250,000.00
2	胡卫清	5,250,000.00	0	5,250,000.00	17.06%	3,937,500.00	1,312,500.00
3	辰奕投资	6,153,846.00	0	6,153,846.00	20.00%	2,051,282.00	4,102,564.00
4	盛思投资	4,615,385.00	0	4,615,385.00	15.00%	1,538,461.00	3,076,924.00
5	众创投资	1,750,000.00	0	1,750,000.00	5.69%	583,333.00	1,166,667.00
合计		30,769,231.00	0	30,769,231.00	100.00%	17,860,576.00	12,908,655.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：自然人股东余翀、胡卫清为公司的控股股东和实际控制人，

两人为夫妻关系，直接共同持有公司 59.31%的股份。胡卫清持有辰奕投资 33.95%的财产份额并担任其执行事务合伙人，持有盛思投资 94.21%的财产份额并担任其执行事务合伙人，持有众创投资 33.33%的财产份额并担任其执行事务合伙人。

## 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

### (一) 控股股东情况

余翀直接持有公司 1,300 万股，占总股本的 42.25%，胡卫清直接持有公司股份 525 万股，占总股本的 17.06%。此外，胡卫清以执行事务合伙人的身份，实际控制着公司另外 3 名股东辰奕投资、盛思投资、众创投资，而辰奕投资、盛思投资、众创投资分别持有公司 20.00%、15.00%、5.69% 的股份。因此，胡卫清实际控制辰奕智能 57.75% 股权。而余翀、胡卫清为夫妻关系，余翀、胡卫清共同实际控制着辰奕智能 100% 的股权。此外，余翀、胡卫清分别担任公司的董事长和总经理，对公司的重大经营决策有决定权。因此，余翀、胡卫清为公司的共同控股股东和实际控制人。

余翀，男，1974 年 12 月 15 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学 EMBA。1996 年 9 月毕业于湖北三峡学院电气技术专业；2009 年 9 月毕业于清华大学深圳研究生院 EMBA；1996 年 9 月至 2001 年 9 月就职于深圳市众阳电器有限公司，任品牌运营经理；2001 年 10 月至 2004 年 10 月，就职于深圳市辰奕电子有限公司，任执行董事；2004 年 11 月至今，担任盛思科教执行董事兼总经理；2012 年 3 月至今，担任盛思文化总经理；2014 年 12 月至 2016 年 7 月，担任辰奕有限执行董事兼总经理；2016 年 7 月至今，担任辰奕智能董事长、法定代表人。

胡卫清，女，1979 年 7 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学 EMBA。2006 年 9 月毕业于北京地质大学财务管理专业；2009 年 9 月毕业于清华大学 EMBA；1999 年 7 月至 2003 年 7 月就职于双汉科技（深圳）有限公司，任采购主管；2004 年 11 月至今，担任盛思科教的监事；2012 年 3 月至今，担任盛思文化监事；2014 年 12 月至 2016 年 7 月，担任辰奕有限监事；2016 年 7 月至今，担任辰奕智能董事兼总经理。 报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为余翀、胡卫清，具体“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
----	----	----	------	----	----	---------------

余翀	董事长	男	1974.12.15	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
胡卫清	董事、总经理	女	1979.07.14	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
赵耀	董事、副总经理	男	1972.02.06	硕士	2016.6.15-2019.6.14	是
唐丹	董事	女	1981.10.21	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
胡悦琴	董事	女	1989.06.05	专科	2016.6.15-2019.6.14	是
周军	监事会主席	男	1982.07.14	专科	2016.6.15-2019.6.14	是
杨小优	监事	男	1984.04.28	中专	2016.6.15-2019.6.14	是
张金凤	员工代表监事	女	1987.08.02	本科	2016.8.2-2019.8.1	是
唐成富	董事会秘书	男	1983.02.09	专科	2016.6.15-2019.6.14	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长余翀与董事胡卫清是夫妻关系，董事唐丹是董事长余翀之妹，其他董事、监事、高级管理人员不存在近亲属关系

#### (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
余翀	董事长	13,000,000	0	13,000,000	42.25%	0
胡卫清	董事、总经理	5,250,000	0	5,250,000	17.06%	0
赵耀	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
唐丹	董事	0	0	0	0.00%	0
胡悦琴	董事	0	0	0	0.00%	0
周军	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
杨小优	监事	0	0	0	0.00%	0
张金凤	员工代表监事	0	0	0	0.00%	0
唐成富	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	<b>18,250,000</b>	<b>0</b>	<b>18,250,000</b>	<b>59.31%</b>	<b>0</b>

#### (三) 变动情况

<b>信息统计</b>	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	√是 □否
--	------------	-------

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张彩霞	财务总监	离任		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
行政管理人員	134	141
销售人员	50	54
技术人员	81	92
财务人员	10	10
生产人员	414	525
<b>员工总计</b>	<b>689</b>	<b>822</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	73	91
专科	95	126
专科以下	517	601
<b>员工总计</b>	<b>689</b>	<b>822</b>

**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：**

报告期内，正好是春节期间，公司员工较为稳定。公司将在现有人才激励计划的基础上，继续完善人才激励机制和奖励制度，从而能有效地吸引和留住关键人才。

公司建立了从入职、试用期到岗前、在岗持续的培训机制，并鼓励和支持员工参加各类学历、职称、技能提升培训。

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，定期向员工支付工资、奖金和补贴，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，缴纳住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。

公司无需承担离退休员工的费用。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	14,601,149.60	15,153,059.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	10,000,000.00	
衍生金融资产		0	
应收票据及应收账款	(三)(四)	57,783,306.29	81,857,773.14
预付款项	(五)	21,533.11	2,382,609.35
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)	10,037,110.87	1,168,394.12
买入返售金融资产			
存货	(七)	38,477,271.99	26,789,443.87
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产	(八)	3,606,857.10	25,627,413.54
<b>流动资产合计</b>		<b>134,527,228.96</b>	<b>152,978,693.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资		-21,131.74	-21,131.74
投资性房地产		0	
固定资产	(十)	25,128,998.25	24,270,374.71
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	(十一)	1,180,303.11	1,166,375.82
开发支出		2,920,006.99	

商誉		0	
长期待摊费用	(十二)	1,003,757.43	1,221,090.03
递延所得税资产	(十三)	716,140.83	710,895.33
其他非流动资产		0	2,471,310.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,928,074.87</b>	<b>31,818,914.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>167,455,303.83</b>	<b>184,797,607.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	
应付票据及应付账款	(十四)	58,893,098.24	72,657,302.60
预收款项	(十五)	29,340.00	3,673,176.80
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十六)	4,228,415.74	6,618,400.93
应交税费	(十七)	-2,444,484.00	3,000,299.13
其他应付款	(十九)	2,104,775.54	1,633,938.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	(二十)	0	2,201,844.81
其他流动负债		570,332.96	
<b>流动负债合计</b>		<b>63,381,478.48</b>	<b>89,784,963.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十一)	7,676,455.85	6,981,820.80
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,676,455.85</b>	<b>6,981,820.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,057,934.33</b>	<b>96,766,783.96</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	(二十二)	30,769,231.00	30,769,231.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	(二十三)	31,272,880.31	31,706,205.17
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积	(二十四)	3,232,964.85	3,179,958.32
一般风险准备		0	
未分配利润	(二十五)	28,780,616.42	19,830,280.37
归属于母公司所有者权益合计		94,055,692.58	85,485,674.86
少数股东权益		2,341,676.92	2,545,148.5
<b>所有者权益合计</b>		<b>96,397,369.50</b>	<b>88,030,823.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>167,455,303.83</b>	<b>184,797,607.32</b>

法定代表人：余翀

主管会计工作负责人：胡卫清

会计机构负责人：张光蓉

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,896,225.55	7,564,270.41
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		0	
应收票据及应收账款	(一)	59,114,129.85	82,866,466.28
预付款项		21,533.11	1,951,847.67
其他应收款	(二)	8,331,265.96	1,022,848.82
存货		35,364,338.67	27,363,427.82
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产		3,550,143.32	5,570,699.76
<b>流动资产合计</b>		<b>116,277,636.46</b>	<b>126,339,560.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资	(三)	14,232,380.27	14,232,380.27
投资性房地产		0	
固定资产		10,897,096.00	9,983,742.88

在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		1,149,720.67	1,133,608.9
开发支出		2,920,006.99	
商誉		0	
长期待摊费用		46,925.54	61003.22
递延所得税资产		626,903.40	626,903.40
其他非流动资产		0	2,367,670.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,873,032.87</b>	<b>30,405,308.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>148,150,669.33</b>	<b>156,744,869.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	
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		0	
应付票据及应付账款		59,027,786.05	71,856,620.27
预收款项		0	1,806,758.90
应付职工薪酬		3,225,246.71	4,903,950.91
应交税费		-2,115,106.82	305,184.06
其他应付款		755,661.54	1,046,259.87
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
<b>流动负债合计</b>		<b>60,893,587.48</b>	<b>79,918,774.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	
<b>负债合计</b>		<b>60,893,587.48</b>	<b>79,918,774.01</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,769,231.00	30,769,231.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	

资本公积		18,614,557.22	18,614,557.22
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		3,179,958.32	3,179,958.32
一般风险准备		0	
未分配利润		34,693,335.31	24,262,348.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>87,257,081.85</b>	<b>76,826,095.42</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>148,150,669.33</b>	<b>156,744,869.43</b>

法定代表人：余翀

主管会计工作负责人：胡卫清

会计机构负责人：张光蓉

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>143,129,525.66</b>	<b>109,300,948.15</b>
其中：营业收入	(二十六)	143,129,525.66	109,300,948.15
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>135,534,595.67</b>	<b>102,253,752.49</b>
其中：营业成本	(二十六)	107,669,980.81	80,619,718.79
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十七)	867,862.63	849,922.44
销售费用	(二十八)	12,051,229.16	8,438,477.22
管理费用	(二十九)	12,993,496.84	11,721,290.92

研发费用		0	0
财务费用	(三十)	1,952,026.23	1,546,566.57
资产减值损失	(三十一)	0	-922,223.45
加：其他收益	(三十三)	1,334,400.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十二)	281,338.36	10,707.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,210,668.35</b>	<b>7,057,903.52</b>
加：营业外收入	(三十三)	292,729.29	1,461,275.13
减：营业外支出	(三十四)	74,435.45	10,212.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,428,962.19</b>	<b>8,508,965.86</b>
减：所得税费用	(三十五)	1,029,120.48	419,508.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,399,841.71</b>	<b>8,089,457.61</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		<b>8,399,841.71</b>	<b>8,089,457.61</b>
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		8,399,841.71	8,089,457.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净		0	0

额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,399,841.71	8,089,457.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,399,841.71	8,089,457.61
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.27	0.26
（二）稀释每股收益		0.27	0.26

法定代表人：余翀

主管会计工作负责人：胡卫清

会计机构负责人：张光蓉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(四)	138,123,030.47	101,784,677.50
减：营业成本	(四)	110,672,331.46	79,456,148.98
税金及附加		850,230.66	799,621.76
销售费用		5,975,403.19	4,205,365.37
管理费用		8,708,244.99	7,557,917.58
研发费用		0	
财务费用		1,709,435.42	1,313,060.92
其中：利息费用		0	0
利息收入		61,853.99	0
资产减值损失		0	-905,300.47
加：其他收益		1,028,800.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	2,433.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,236,184.75</b>	<b>9,360,296.42</b>
加：营业外收入		292,727.42	1,418,875.53
减：营业外支出		69,435.45	212.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,459,476.72</b>	<b>10,778,959.16</b>
减：所得税费用		1,028,490.29	754,474.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,430,986.43</b>	<b>10,024,484.82</b>
（一）持续经营净利润		10,430,986.43	10,024,484.82
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收		0	0

益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,430,986.43</b>	<b>10,024,484.82</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.34	0.33
(二) 稀释每股收益		0.34	0.33

法定代表人：余翀

主管会计工作负责人：胡卫清

会计机构负责人：张光蓉

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,918,863.41	119,999,741.72
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		8,354,299.08	6,202,955.35
收到其他与经营活动有关的现金		2,686,018.11	745,964.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>181,959,180.60</b>	<b>126,948,661.57</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		123,527,871.72	78,662,521.38
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		33,520,028.17	25,535,247.13
支付的各项税费		4,769,503.07	3,419,255.70
支付其他与经营活动有关的现金		14,324,339.55	12,066,219.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>176,141,742.51</b>	<b>119,683,243.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,817,438.09</b>	<b>7,265,417.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		281,338.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>27,289,338.36</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,210,042.00	2,204,457.67
投资支付的现金		0	
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		17,000,000.00	3,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>32,210,042.00</b>	<b>5,704,457.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,920,703.64</b>	<b>-5,704,457.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		0	3,200,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>3,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		936,876.80	281,332.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		260,170.52	234,359.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,197,047.32</b>	<b>515,692.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,197,047.32</b>	<b>2,684,307.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-251,596.68</b>	<b>-1,282,045.10</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-551,909.55</b>	<b>2,963,222.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,153,059.15	16,029,873.06

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,601,149.60</b>	<b>20,792,873.71</b>
-----------------------	--	----------------------	----------------------

法定代表人：余翀

主管会计工作负责人：胡卫清

会计机构负责人：张光蓉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,239,045.31	117,091,318.61
收到的税费返还		8,354,299.08	6,202,955.35
收到其他与经营活动有关的现金		2,023,075.21	1,256,493.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>177,616,419.60</b>	<b>124,550,767.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		120,817,978.22	75,562,602.35
支付给职工以及为职工支付的现金		26,866,350.54	21,428,342.49
支付的各项税费		1,989,433.14	2,905,391.03
支付其他与经营活动有关的现金		10,391,194.20	9,326,638.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>160,064,956.10</b>	<b>109,222,974.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,551,463.50</b>	<b>15,327,792.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,975,042.00	1,757,255.52
投资支付的现金		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		-	3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,975,042.00</b>	<b>4,757,255.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,967,042.00</b>	<b>-4,757,255.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		0	
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		0	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-252,466.36	-1,280,330.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,331,955.14	9,290,206.57
加：期初现金及现金等价物余额		7,564,270.41	10,488,336.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,896,225.55	19,778,543.46

法定代表人：余翀

主管会计工作负责人：胡卫清

会计机构负责人：张光蓉

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

## 二、 报表项目注释

### 广东辰奕智能科技股份有限公司 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司简介

广东辰奕智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 05 月 06 日由深圳盛思科教文化有限公司（前身为深圳市申议实业有限公司）出资设立的有限责任公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：914413006886199199。所属行业为制造业。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司实收注册资本 3076.92 万元，注册资本为 3076.92 万元。

注册地：惠州市仲恺高新区 48 号小区。

总部地址：惠州市仲恺高新区 48 号小区。

公司经营范围：遥控器、板卡、机顶盒、接收盒、传感器、测试设备、教学仪器、实验室设备、文教用品、计算机周边软硬件及配件的技术开发、生产与销售，技术咨询及技术服务，国内贸易，货物进出口。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 29 日批准报出。

##### (二) 公司历史沿革

###### 1、 公司设立

广东辰奕智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）设立时名称为惠州市辰奕科技有限公司，于 2009 年 05 月 06 日成立，其法定代表人为胡卫民，注册资本及实收资本为人民币 100.00 万元，公司设立时的股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
深圳盛思科教文化有限公司	100.00	100.00	100.00
合计	100.00	100.00	100.00

深圳盛思科教文化有限公司前身为深圳市申议实业有限公司，本次出资业经惠州安众会计师事务所出具安众验字（2009）第 068 号验资报告验证。

###### 2、 第一次股权转让

2011 年 11 月 29 日，根据公司章程和股东会决议的规定，同意将深圳盛思科

教文化有限公司（前身为深圳市申议实业有限公司）所持有的本公司 90.00% 的股权，共出资人民币 90.00 万元，以人民币 90.00 万元转让给胡卫民，同意将深圳盛思科教文化有限公司（前身为深圳市申议实业有限公司）所持有的本公司 10% 的股权，共出资人民币 10.00 万元，以人民币 10.00 万元转让给赖有红。股权转让后注册资本和实收资本不变。各股东的出资情况如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
胡卫民	90.00	90.00	90.00
赖有红	10.00	10.00	10.00
合计	100.00	100.00	100.00

### 3、 第二次股权转让及增加注册资本和实收资本至 2000.00 万元

2014 年 12 月 5 日，根据公司章程和股东会决议的规定，同意胡卫民将其所持有的本公司 65.00% 的股权，共 65.00 万元以 65.00 万元转让给余翀，将其所持有的本公司 25.00% 的股权，共 25.00 万元以 25.00 万元转让给胡卫清；同意赖有红将其所持有的本公司 10.00% 的股权，共 10.00 万元以 10 万元转让给胡卫清；同意公司注册资本由人民币 100.00 万元变更为 2000.00 万元，本次新增注册资本为人民币 1900.00 万元，其中：余翀以货币出资方式认缴出资人民币 1235.00 万元，胡卫清以货币出资方式认缴出资人民币 665.00 万元。本次股权转让和增资后，公司注册资本为 2000.00 万元，实收资本为 2000.00 万元。各股东的出资情况如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
余翀	1300.00	1300.00	65.00
胡卫清	700.00	700.00	35.00
合计	2000.00	2000.00	100.00

本次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2015）第 310843 号验资报告验证。

### 4、 经营范围变更

2014 年 12 月 12 日，经营范围由：遥控器、板卡、机顶盒、接收盒、传感器及测试设备的技术开发、生产与销售；国内贸易、进出口贸易；（法律、行政法规禁止的项目不得经营；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）变更为：遥控器、板卡、机顶盒、接收盒、传感器及测试设备的技术开发、生产与销售；国内贸易、进出口贸易。

## 5、 法定代表人变更

2014 年 12 月 12 日，法定代表人由胡卫民变更为余翀。

## 6、 公司名称变更

2015 年 01 月 04 日，企业名称由惠州市辰奕科技有限公司变更为广东辰奕科技有限公司。

## 7、 增加注册资本和实收资本至 3076.92 万元

2015 年 12 月 6 日，根据公司章程和股东会决议的规定，同意公司注册资本由人民币 2000.00 万元变更为 3076.92 万元，本次新增注册资本为人民币 1076.92 万元，其中：惠州市辰奕投资管理企业（有限合伙）以货币出资方式认缴出资人民币 615.3846 万元，惠州市盛思投资管理企业（有限合伙）以货币出资方式认缴出资人民币 461.5385 万元。本次增资后，公司注册资本为 3076.92 万元，实收资本为 3076.92 万元。各股东的出资情况如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
余翀	1300.00	1300.00	42.25
胡卫清	700.00	700.00	22.75
惠州市辰奕投资管理企业（有限合伙）	615.38	615.38	20.00
惠州市盛思投资管理企业（有限合伙）	461.54	461.54	15.00
合计	3076.92	3076.92	100.00

本次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2015）第 311007 号验资报告验证。

## 8、 经营范围变更

2015 年 12 月 9 日，根据股东会决议，经营范围由：遥控器、板卡、机顶盒、接收盒、传感器及测试设备的技术开发、生产与销售；国内贸易、进出口贸易；变更为：遥控器、板卡、机顶盒、接收盒、传感器、测试设备、教学仪器、实验室设备、文教用品、计算机周边软硬件及配件的技术开发、生产与销售，技术咨询及技术服务，国内贸易，货物进出口。

## 9、 第三次股权转让

2016 年 3 月 24 日，根据公司章程和股东会决议，同意胡卫清将其持有广东辰奕科技有限公司 5.6875% 的股权（即出资额 175.00 万元）转让给惠州市众创投资管理合伙企业（有限合伙）。股权转让后，股东的出资情况如下：

股东名称	认缴出资金额（万	实缴出资金额（万	出资比例（%）
------	----------	----------	---------

	元)	元)	
余翀	1300.00	1300.00	42.25
胡卫清	525.00	525.00	17.06
惠州市辰奕投资管理企业(有限合伙)	615.38	615.38	20.00
惠州市盛思投资管理企业(有限合伙)	461.54	461.54	15.00
惠州市众创投资管理合伙企业(有限合伙)	175.00	175.00	5.69
合计	3076.92	3076.92	100.00

### 10、净资产折股变更为股份有限公司

根据广东辰奕科技有限公司 2016 年 5 月 7 日股东会决议及公司章程(草案), 公司由广东辰奕科技有限公司整体变更为广东辰奕智能科技股份有限公司, 变更后股份有限公司的注册资本为人民币 30,769,231.00 元, 由广东辰奕科技有限公司以其截至 2016 年 3 月 31 日止经审计的净资产人民币 49,383,788.22 元, 按 1:0.6231 的折股比例折为股本 30,769,231.00 元, 差额人民币 18,614,557.22 元转入资本公积。本次股东出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2016]第 310805 号验资报告验证, 并于 2016 年 7 月 12 日完成工商变更登记。本次变更后各股东的出资情况如下表所示:

发起人名称	原出资额 (万元)	原出资比例 (%)	2016 年 3 月 31 日各发起 人拥有的净 资产(万 元)	折股后股份 总额(万 元)	变更后股本 (万元)	折股后出资 比例(%)
余翀	1,300.00	42.25	2,086.47	1,300.00	1,300.00	42.25
胡卫清	525.00	17.06	842.61	525.00	525.00	17.06
惠州市辰奕投资管理企业 (有限合伙)	615.38	20.00	987.68	615.38	615.38	20.00
惠州市盛思投资管理企业 (有限合伙)	461.54	15.00	740.76	461.54	461.54	15.00
惠州市众创投资管理合伙企 业(有限合伙)	175.00	5.69	280.87	175.00	175.00	5.69
合计	3,076.92	100.00	4,938.38	3,076.92	3,076.92	100.00

### (三) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
深圳盛思科教文化有限公司
深圳盛思文化科技有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、

（一）在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月可持续经营。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本公司主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定。未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中

的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十) 应收款项坏账准备

##### 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：单项金额重大的应收账款是指期末余额 500 万元以上且占应收款项余额 10% 以上的应收账款；单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。

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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
无信用风险组合	可以确定收回、不存在信用风险的应收款项
正常信用风险组合	除上述无信用风险组合以外的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。
正常信用风险组合	采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 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：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现注销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法:

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 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, 确认减值损失, 计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

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

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

### **(十三) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### **(十四) 固定资产**

#### **1、 固定资产确认条件**

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

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

#### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备类	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
模具	年限平均法	2	5	47.50
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (十五) 在建工程

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

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
- 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
财务管理软件	10 年	预计产生经济利益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未

来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋建筑物装修。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

根据受益期限在 3-5 年内摊销。

## **(十九) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十一) 股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本

公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十二)收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 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；
- (2) 本公司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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

#### (1) 产品内销收入

本公司在已签订销售合同（或订单）、产品已经发出并经购货方验收确认后予以确认收入。

#### (2) 产品外销收入

本公司在已签订销售合同（或订单）、产品已经完成报关并取得海关核准后报关单时，予以确认收入。

#### (3) STEAM 创客教育实验室项目收入

本公司 STEAM 创客教育实验室项目在设备及服务已按合同和相关协议的要求全部安装调试到位，并取得了购货方的项目验收报告时，予以确认收入。

### 3、 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

### 4、 让渡资产使用权

相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

### 2、 确认时点

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。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (二十五) 租赁

##### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。该政策变化对公司报告期无影响

### 2、 重要会计估计变更。

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

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	17%、16%、6%、3%

	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	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，公司享受出口企业免抵退税政策，报告期内出口货物根据产品品类不同，出口货物享受从 0%至 17%不等的退税率。

根据财税【2018】32 号《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》，从 2018 年 5 月 1 日起，原适应 17%和 11%税率的，分别调整为 16%、10%；出口退税率也相应调整。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东辰奕智能科技股份有限公司	15%
深圳盛思科教文化有限公司	15%
深圳盛思文化科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

广东辰奕智能科技股份有限公司于 2014 年 10 月 10 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201444001213，有效期：三年（2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日）。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本公司 2017 年 1-6 月暂定按 15%的优惠税率执行。

深圳盛思科教文化有限公司于 2016 年 11 月 21 日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、深圳市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644203432，有效期：三年（2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日）。根据国家高新技术企业税收优惠政策，深圳盛思科教文化有限公司 2017 年 1-6 月暂定按 15%的优惠税率执行。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	20,946.12	48,305.70

项目	期末余额	年初余额
银行存款	14,580,203.48	15,104,753.45
其他货币资金	-	-
合计	14,601,149.60	15,153,059.15
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
其他（理财产品）	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	-

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	470,000.00	922,648.50
商业承兑汇票	-	-
合计	470,000.00	922,648.50

2、 期末公司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	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	61,753,284.79	100.00	4,439,978.50	7.19		85,375,103.14	100.00	4,439,978.50	5.20	80,935,124.64
其中：无信用风险组合										
正常信用风险组合	61,753,284.79	100.00	4,439,978.50	7.19		85,375,103.14	100.00	4,439,978.50	5.20	80,935,124.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	61,753,284.79	100.00		7.19		85,375,103.14	100.00	4,439,978.50	5.20	80,935,124.64

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,068,391.06	4,229,631.92	6.93	84,592,638.25	4,229,631.92	5.00
1-2 年	341,473.33	41,372.85	12.12	413,728.49	41,372.85	10.00
2-3 年	25,524.00	10,262.98	40.21	51,314.90	10,262.98	20.00

广东辰奕智能科技股份有限公司  
2018 年半年度  
财务报表附注

3-4 年	317,896.40	158,710.75	49.93	317,421.50	158,710.75	50.00
合计	61,753,284.79	4,229,631.92	6.85	85,375,103.14	4,439,978.50	5.20

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收转回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	14,880,977.22	7.98%	1,187,763.05
第二名	4,788,074.01	0.00%	-
第三名	4,680,257.30	8.26%	386,664.81
第四名	4,032,043.56	8.91%	359,382.11
第五名	3,620,568.85	0.00%	-
合计	32,001,920.94	6.04%	1,933,809.97

6、 本期应收账款中无欠关联方款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款。

9、 本期无以应收款项为标的进行证券化的情形。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内			2,361,076.23	99.10
1 至 2 年			21,533.12	0.90
2 至 3 年	21,533.11	100.00	-	-
合计	21,533.11	100.00	2,382,609.35	100.00

2、 本公司无账龄超过一年的重要预付款项

**3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
深圳市森工科技有限公司	13,261.11	61.58%
深圳市富亿诚科技有限公司	846.00	3.93%
深圳市华和润科技有限公司	7,426.00	34.49%
合计	21,533.11	100%

**4、 本期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。**

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	10,116,583.52	100	36,231.62	0.4330	8,331,265.96	1,247,866.77	100.00	79,472.65	6.37	1,168,394.12
其中：无信用风险组合	1,110,000.00	10.97			1,110,000.00	270,000.00	21.64	-	-	270,000.00
正常信用风险组合	9,006,583.52	89.03	36,231.62	0.50	7,221,265.96	977,866.77	78.36	79,472.65	8.13	898,394.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	10,116,583.52	100	36,231.62		10,116,583.52	1,247,866.77	100.00	79,472.65	6.37	1,168,394.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,513,684.47	34,722.01	0.36%
1-2 年	123,906.40	15,390.64	12.42%
2 至 3 年	118,000.00	23,600.00	20.00%
3 至 4 年	281,520.00	5,760.00	2.05%
合计	10,037,110.87	79,472.65	0.79%

组合中，无信用风险组合的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金及押金	1,110,000.00	-	-
个人承担部分五险一金	-	-	-
合计	1,110,000.00	-	-

无信用风险组合主要是应收厂房押金。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	1,484,587.40	635,825.40
备用金、周转金	474,078.62	230,327.45
往来款及其他	8,078,444.85	381,713.92
合计	10,037,110.87	1,247,866.77

5、 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
惠州市华田美装饰工程有限公司	往来款及其他	2,028,600.00	1 年以内	20.21%	4,067.51

其他应收款-应收出口退税	应收出口退税	1,716,574.69	1 年以内	17.10%	3,441.87
广东永明建设发展有限公司	往来款及其他	1,505,000.00	1 年以内	14.99%	3,017.65
惠州市健宇实业开发有限公司	往来款及其他	840,000.00	1 年以内	8.37%	1,684.27
湖北麦邦科技有限公司	往来款及其他	600,000.00	1 年以内	5.98%	8,901.99
合计	/	6,690,174.69	/	66.65%	21,113.29

- 6、 本期其他应收款中无欠关联方款项。
- 7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款。
- 9、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情形。

## (七) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,217,990.03	105,349.63	12,112,640.40	9,403,304.67	105,349.63	9,297,955.04
在产品	8,168,026.23	-	8,168,026.23	1,533,685.77	-	1,533,685.77
库存商品	6,162,356.06	97,853.62	6,064,502.44	7,662,944.16	97,853.62	7,565,090.54
发出商品	12,132,102.92	-	12,132,102.92	8,392,712.52	-	8,392,712.52
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	38,680,475.24	203,203.25	38,477,271.99	26,992,647.12	203,203.25	26,789,443.87

### 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
原材料	105,349.63	-	-	-	-	105,349.63
库存商品	97,853.62	-	-	-	-	97,853.62
合计	203,203.25	-	-	-	-	203,203.25

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税及预缴税金	3,606,857.10	3,894,589.63
理财产品	-	20,000,000.00
出口退税	-	1,732,823.91
合计	3,606,857.10	25,627,413.54

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
其中：按公允价值计量	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
按成本计量	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市搭搭乐乐文化传播有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	2.50	

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	其中：房屋 及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	模具	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	14,474,539.53	10,698,165.23	2,017,401.45	642,056.85	16,902,249.42	959,317.63	5,693,730.11
(2) 本期增加 金额	-	1,388,685.27	266,449.61	205,009.52	1,928,508.50	-	3,788,652.90
—购置	-	1,388,685.27	266,449.61	205,009.52	1,928,508.50	-	3,788,652.90
—在建工程转 入	-	-	-	-	-	-	-
—企业合并增 加	-	-	-	-	-	-	-
—.....							-
(3) 本期减少 金额	-	94,825.65	-	-	420,512.83	358.43	515,696.91
—处置或报废	-	94,825.65	-	-	420,512.83	358.43	515,696.91
—.....							
(4) 期末余额	14,474,539.53	11,992,024.85	2,283,851.06	847,066.37	18,410,245.09	958,959.20	48,966,686.10
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	1,203,196.07	4,608,478.35	982,739.85	286,764.81	13,643,479.48	698,696.84	21,423,355.40
(2) 本期增加 金额	343,770.30	530,819.40	158,265.39	60,995.40	1,389,344.69	39,403.90	2,522,599.08
—外购旧设备	-	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-	-
—企业合并增 加	-	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少 金额	-	69,055.42	-	-	39,211.21	-	108,266.63
—处置或报废	-	69,055.42	-	-	39,211.21	-	108,266.63
—.....							
(4) 期末余额	1,546,966.37	5,070,242.33	1,141,005.24	347,760.21	14,993,612.96	738,100.74	23,837,687.85
3. 减值准备							
(1) 年初余额	-	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加 金额	-	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-	-
—.....							
(3) 本期减少 金额	-	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
—.....							
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值							
(1) 期末账面 价值	12,927,573.16	6,921,782.52	1,142,845.82	499,306.16	3,416,632.13	220,858.46	25,128,998.25
(2) 年初账面 价值	13,271,343.46	6,089,686.88	1,034,661.60	355,292.04	3,258,769.94	260,620.79	24,270,374.71

2、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

3、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

4、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

5、 期末无持有待售的固定资产。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	财务管理软件	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	1,211,097.38	1,211,097.38
（2）本期增加金额	80,000.00	80,000.00
—购置	80,000.00	80,000.00
—企业合并增加	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）年末余额	1,291,097.38	1,291,097.38
2. 累计摊销		0.00
（1）年初余额	77,488.48	77,488.48
（2）本期增加金额	63,888.23	63,888.23
—计提	63,888.23	63,888.23
（3）本期减少金额		0.00
—处置		0.00
（4）年末余额	141,376.71	141,376.71
3. 减值准备		0.00
（1）年初余额	-	-
（2）本期增加金额	-	-
—计提	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）年末余额	-	-
4. 账面价值		0.00
（1）期末账面价值	1,149,720.67	1,149,720.67
（2）期初账面价值	1,133,608.90	1,133,608.90

截至 2018 年 6 月 30 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## (十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造	61,003.22		14,077.68		46,925.54
办公室装修	182,448.89		27,676.80		154,772.09
家具安装	121082.64		14,529.90		106,552.74
展厅装修	172593.07		19538.82		153,054.25
协办费	683962.21		141509.4		542,452.81
合计	1,221,090.03		217,332.60		1,003,757.43

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	4,722,654.40	708,398.16	4,722,388.36
内部交易未实现利润	51,617.80	7,742.67	16,913.82	2,537.07
可抵扣亏损			-	-
合计	4,7742,272.20	716,140.83	4,739,302.18	710,895.33

### 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	266.04	266.04
可抵扣亏损	778,930.61	778,930.61
合计	779,196.65	779,196.65

### 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2017 年			
2018 年	391,099.63	391,099.63	
2019 年	104,984.47	104,984.47	

2020 年	5,361.07	5,361.07
2021 年	97,748.84	97,748.84
2022 年	179,736.60	179,736.60
合计	778,930.61	778,930.61

#### (十四) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	56,840,105.19	72,304,079.83
1-2 年	2,005,138.05	177,337.57
2-3 年	47,855.00	175,885.20
3-4 年	-	-
合计	58,893,098.24	72,657,302.60

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

3、 本期应付账款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

#### (十五) 预收款项

##### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内		3,653,836.80
1-2 年	29,340.00	19,340.00
合计	29,340.00	3,673,176.80

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 本期无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

4、 本期无预收关联方款项。

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,618,400.93	29,226,936.96	31,616,922.15	4,228,415.74
离职后福利-设定提存计划		1,801,156.70	1,801,156.70	

辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	-			
合计	6,618,400.93	31,657,748.66	34,047,733.85	4,228,415.74

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,618,400.93	27,746,533.96	30,136,519.15	4,228,415.74
(2) 职工福利费	-	1,480,403.00	1,480,403.00	-
(3) 社会保险费	-	1,801,156.70	1,801,156.70	-
其中：医疗保险费	-	1,737,460.86	1,737,460.86	-
工伤保险费	-	56,113.94	56,113.94	-
生育保险费	-	7,581.90	7,581.90	-
(4) 住房公积金	-	629,655.00	629,655.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他	-	-	-	-
合计	6,618,400.93	-	-	4,228,415.74

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,520,589.88	1,520,589.88	-
失业保险费	-	52,683.96	52,683.96	-
合计	-	1,573,273.84	1,573,273.84	-

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-3,206,957.76	2,316,225.76
企业所得税	655,378.60	159,106.96
个人所得税	95,657.16	123,543.43
城市维护建设税	-82.46	223,806.76
教育费附加	-	95,917.17
地方教育费附加	-	63,944.79

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	11,376.63	17,679.50
城镇土地使用税	-	74.76
环保税	143.83	-
合计	-2,444,484.00	3,000,299.13

#### (十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期等额还本付息的长期借款利息	-	-
合计	-	-

#### (十九) 其他应付款

##### 1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
预提款项	883,542.69	1,362,372.64
往来款及其他	1,221,232.85	271,566.25
合计	2,104,775.54	1,633,938.89

2、 本期无账龄超过一年的重要其他应付账款。

3、 本期其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 本期其他应付款中无欠关联方款项。

#### (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	-	2,201,844.81
合计	-	2,201,844.81

#### (二十一) 长期借款

##### 1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	7,676,455.85	6,981,820.80

合计	7,676,455.85	6,981,820.80
----	--------------	--------------

长期借款的利率为：以定价日适用的中国人民银行公布的一个月/5-30（含 30 年）金融机构人民币贷款基本利率为基准利率，上浮 10%。

## (二十二) 股本

股东名称	年初余额	本期变动增（+）减（-）				年末余额
		股东投入	公积金转股	其他(注)	小计	
余翀	13,000,000.00	-	-	-	-	13,000,000.00
胡卫清	5,250,000.00	-	-	-	-	5,250,000.00
惠州市辰奕投资管理企业（有限合伙）	6,153,846.00	-	-	-	-	6,153,846.00
惠州市盛思投资管理企业（有限合伙）	4,615,385.00	-	-	-	-	4,615,385.00
惠州市众创投资管理合伙企业（有限合伙）	1,750,000.00	-	-	-	-	1,750,000.00
合计	30,769,231.00	-	-	-	-	30,769,231.00

## (二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	18,614,557.22	-	-	18,614,557.22
合计	18,614,557.22	-	-	18,614,557.22

## (二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,996,720.67	-	-	1,996,720.67
合计	1,996,720.67	-	-	1,996,720.67

## (二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	19,830,280.37	6,333,337.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	570,088.23	-

调整后年初未分配利润	20,400,368.60	6,333,337.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,399,841.70	14,680,180.25
减：提取法定盈余公积	-	1,183,237.65
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	28,800,210.30	19,830,280.37

## (二十六) 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	141,986,861.14	106,888,814.74	98,877,200.02	76,331,005.60
其他业务	1,142,664.52	781,166.07	10,423,748.13	4,288,713.19
合计	143,129,525.66	107,669,980.81	109,300,948.15	80,619,718.79

## (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	460,979.50	462,545.25
教育费附加	197,562.64	198,233.68
地方教育费附加	131,708.42	132,155.78
印花税	77,339.73	56,987.73
环保税	272.34	
合计	867,862.63	849,922.44

## (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,315,571.45	4,444,569.48
报关运输费	1,562,939.25	1,327,463.11
广告宣传费	1,602,968.49	669,938.36
交通差旅费	774,474.23	684,990.22
办公费	51,161.41	139,503.99

广东辰奕智能科技股份有限公司  
2018 年半年度  
财务报表附注

业务招待费	178,952.03	98,233.94
售后服务费	897,410.21	291,103.51
其他	498,049.45	401,944.03
培训费	-	242,868.58
保险费	169,702.64	137,862.00
合计	12,051,229.16	8,438,477.22

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,330,067.71	6,059,087.30
研究开发费	1,408,693.11	2,301,233.03
办公费	981,901.77	924,391.23
房租水电费	1,598,122.90	180,078.02
中介咨询服务费	155,842.17	656,382.86
折旧及摊销	633,936.12	551,381.60
交通差旅费	190,550.84	589,394.34
业务招待费	126,104.91	88,312.47
维修维护费	11,491.50	115,731.89
税费	87.86	-
其他	556,697.95	255,298.18
合计	12,993,496.84	11,721,290.92

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	260,170.52	234,359.93
减：利息收入	88,130.89	13,136.36
汇兑损益	1,700,725.14	1,267,358.58
担保费用	-	-
其他	79,261.46	57,984.42
合计	1,952,026.23	1,546,566.57

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	-	-862,842.16
存货跌价损失	-	-59,381.29
合计	-	-922,223.45

### (三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	281,338.36	10,707.86
合计		10,707.86

### (三十三) 营业外收入及其他收益

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	1,334,400.00	625,600.00	1,334,400.00
其他	292,729.29	835,675.13	292,729.29
合计	1,627,129.29	1,461,275.13	1,627,129.29

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	具体性质和内容	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年度省企业研究开发省级财政补助	补助	523,700.00	与收益相关
财政局支持民营经济发展补贴	补贴	500,000.00	与收益相关
2017 年度知识产权补贴及 2018 年“两新”组织党建补助资金	补贴	5,100.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会的提升企业竞争力国内专利年费奖励及市场监督管理局专利资助	专利补助	4,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新区第三批企业资助	补助	298,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会的计算机软件著作权资助（2017 年第 2 批）	补助	3,600.00	与收益相关
合计	/	1,334,400.00	/

### (三十四) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	66,767.49	-	66,767.49
其中：固定资产处置损失	66,767.49	-	66,767.49
对外捐赠	5,000.00	-	5,000.00
其他	2,667.96	10,212.79	2,667.96

合计	74,435.45	10,212.79	74,435.45
----	-----------	-----------	-----------

### (三十五) 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	664,294.26	1,117,185.67
递延所得税费用	630.19	-199,171.02
前期所得税差异调整	-	-498,506.40
合计	664,924.45	419,508.25

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期	上期
利润总额	9,428,962.19	8,508,965.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,414,344.33	1,276,344.88
子公司适用不同税率的影响	-37,194.79	
调整以前期间所得税的影响	-498,506.40	-498,506.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,221.46	-
加计扣除的影响	-762,149.87	-159,159.21
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	44,934.15	-
前期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	-	-166,051.42
合并抵消影响利润的所得税影响	-	-33,119.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	
所得税费用	239,648.88	419,508.25

### (三十六) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	88,130.89	13,136.36
收到的政府补助	1,334,400.00	625,600.00
往来款及其他	989,777.22	37,574.45
收回保证金、押金及备用金	323,710.00	69,653.69

合计	2,736,018.11	745,964.50
----	--------------	------------

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金、押金及备用金	168,872.00	30,153.69
支付往来款项	5,719,090.10	70,459.74
支付的期间费用等	8,496,977.36	11,965,606.12
合计	14,384,939.46	12,066,219.55

## (三十七) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,399,841.71	8,089,457.61
加：资产减值准备	0.00	-862,842.16
固定资产等折旧	2,299,479.63	1,735,376.51
无形资产摊销	66,072.71	70,371.42
长期待摊费用摊销	217,332.60	49,019.43
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)	36,699.19	
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)	511,767.20	234,359.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-281,338.36	-10,707.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,245.50	-199,665.45
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)	-11,687,828.12	1,798,890.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	25,017,513.77	13,833,685.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-18,756,856.74	-14,709,502.38
其他		-2,763,025.23
经营活动产生的现金流量净额	5,817,438.09	7,265,417.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		-

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	14,601,149.60	20,792,873.71
减：现金的期初余额	15,153,059.15	17,829,651.29
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	-551,909.55	2,963,222.42

## 2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	14,601,149.60	15,153,059.15
其中：库存现金	20,946.12	48,305.70
可随时用于支付的银行存款	14,601,149.60	15,153,059.15
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	14,601,149.60	15,153,059.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

### (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值	受限原因
固定资产	12,927,573.16	13,271,343.46	借款抵押
	12,927,573.16	13,271,343.46	

## 六、合并范围的变更

报告期内无合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳盛思科教文化有限公司	深圳市	深圳市龙岗区坂田街道雪岗路 2018 号天安云谷产业园一期 3 栋 B 座 21 层 2103 单元	制造业	100.00		同一控制下企业合并
深圳盛思文化科技有限公司	深圳市	深圳市南山区工业五路 5 号宝耀大楼 207 室	软件开发		100.00	同一控制下企业合并

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司的控股股东为余翀、胡卫清，持有本公司股权变动情况详见下表所述：

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例	实际控制人对本公司的表决权比例
余翀、胡卫清	87.91%	100.00%

截至 2017 年 6 月 30 日，余翀直接持有本公司 42.25% 的股权；胡卫清直接持有本公司 17.06% 的股权，同时持有惠州市辰奕投资管理企业（有限合伙）65.33%、惠州市盛思投资管理企业（有限合伙）90.94%、惠州市众创投资管理合伙企业（有限合伙）33.33% 的财产份额，惠州市辰奕投资管理企业（有限合伙）、惠州市盛思投资管理企业（有限合伙）、惠州市众创投资管理合伙企业（有限合伙）分别持有本公司 20.00%、15.00%、5.69% 的股权，由此，胡卫清间接持有本公司 28.16% 的股权，合计持有本公司 45.22% 的股权，余翀、胡卫清合计对本公司的持股比例为 87.91%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
惠州市辰奕投资管理企业（有限合伙）	本公司持股比例 5% 以上股东
惠州市盛思投资管理企业（有限合伙）	本公司持股比例 5% 以上股东
惠州市众创投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司持股比例 5% 以上股东
深圳市众力祺科技有限公司	本公司持股比例 5% 以上股东（实际控制人胡卫清）胞兄控制的公司
湖北新棋商贸有限公司	本公司控股股东（控股股东、实际控制人余翀）胞妹及其配偶控制的公司
湖北新玺科技有限公司	本公司控股股东（控股股东、实际控制人余翀）胞妹及其配偶控制的公司
上海汝昌医疗器械有限公司	本公司控股股东（控股股东、实际控制人余翀）胞妹及其配偶控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海瑞奕医疗器械有限公司	本公司控股股东（控股股东、实际控制人余翀）胞妹及其配偶控制的公司
宜昌市倍诺美医疗器械有限公司	本公司控股股东（控股股东、实际控制人余翀）胞妹及其配偶控制的公司
辰奕香港股份有限公司	本公司控股股东、实际控制人余翀控制的公司
余翀	本公司的控股股东，实际控制人
胡卫清	本公司持股比例 5%以上股东，控股股东余翀配偶，实际控制人
刘红艳	2015 年 12 月收购深圳盛思文化科技有限公司前为该公司的代持人、本公司实际控制人胡卫清胞兄胡新民的配偶
胡新民	本公司持股比例 5%以上股东（实际控制人胡卫清）胞兄

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西盛思科教文化有限公司	销售 STEAM 创客教育产品	128,904.48	-
深圳市众力祺科技有限公司	采购材料	923,477.47	776,573.29

##### 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	722,996.16	722,996.16

##### 3、 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
胡卫清	2,000,000.00	2015-9-24	2016-9-24	是
余翀、胡卫清	7,020,000.00	2016-3-4	2026-3-4	否
余翀、胡卫清	3,200,000.00	2017-3-30	2019-3-6	否

#### (五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	深圳市众力祺科技有限公司	1,057,853.44	1,157,472.88

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 重要承诺

报告期内公司没有需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、 重要或有事项

2015 年 4 月 8 日广东辰奕科技有限公司与深圳市搭搭乐乐文化传播有限公司实际控制人岳亚明签署协议，以货币形式投资深圳市搭搭乐乐文化传播有限公司 200 万元，持股比例 2.5%，拟要求深圳市搭搭乐乐文化传播有限公司实际控制人岳亚明、标的公司深圳市搭搭乐乐文化传播有限公司共同保证深圳市搭搭乐乐文化传播有限公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度实现的经投资方认可的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的利润总额（未扣除所得税）分别不低于人民币 700 万元、人民币 1500 万元、人民币 2250 万元，如上述 2015 年度至 2017 年度任一年度的营业收入或利润总额未达到上述要求，广东辰奕科技有限公司有权要求深圳市搭搭乐乐文化传播有限公司实际控制人岳亚明受让投资方持有的标的公司的股权。回购价格为投资本金加上每年 12%的资金使用成本（应扣除历年深圳市搭搭乐乐文化传播有限公司已向投资方支付的分红）。

2015 年度深圳市搭搭乐乐文化传播有限公司经深圳市华图会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具深华审字【2016】第 127 号审计报告，审定净利润为-4,787,970.57 元，未达到上述利润总额的要求。2016 年度深圳市搭搭乐乐文化传播有限公司经深圳市华图会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具深华审字【2017】第 378 号审计报告，审定净利润为-3,484,795.44 元，未达到上述利润总额的要求，截至半年报批准报出之日，广东辰奕智能科技股份有限公司管理层尚未决定是否要求其回购。

2016 年 10 月 8 日，实际控制人余翀、胡卫清出具承诺函，承诺若岳亚明无法履行关于深圳市搭搭乐乐文化传播有限公司的协议给广东辰奕智能科技股份有限公司造成损失，余翀、胡卫清对全部损失承担连带补偿责任。

## 十、 资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	62,654,127.37	100.00	4,009,997.52	6.81	58,644,129.85	85,953,815.30	100.00	4,009,997.52	4.67	81,943,817.78
其中：无信用风险组合						5,793,070.20	6.74			5,793,070.2
正常信用风险组合	62,654,127.37	100.00	4,009,997.52	6.81	58,644,129.85	80,160,745.10	93.26	4,009,997.52	5.09	76,150,747.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-					
合计	62,654,127.37	100.00	4,009,997.52	6.81	58,644,129.85	85,953,815.30	100.00	4,009,997.52	4.67	81,943,817.78

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	62,597,224.61	4,006,077.00	6.40	85,914,610.10	4,006,077.00	4.66
1-2 年	56,902.76	3,920.52	6.89	39,205.20	3,920.52	10.00
合计	62,654,127.37	4,009,997.52	6.40	85,953,815.30	4,009,997.52	4.67

组合中，无信用风险组合的应收账款主要明细如下：

性质或内容	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方款项	2,933,076.33	-	-	1,918,461.54	-	-
合计	2,933,076.33	-	-	1,918,461.54	-	-

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	14,880,977.22	25.38%	1,187,763.05
第二名	4,788,074.01	8.16%	-
第三名	4,680,257.30	7.98%	386,664.81
第四名	4,032,043.56	6.88%	359,382.11
第五名	3,620,568.85	6.17%	-
合计	32,001,920.94	54.57%	1,933,809.97

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,110,000.00	13.17	-	-	1,110,000.00	1,059,080.44	100.00	36,231.62	3.42	1,022,848.82
其中：无信用风险组合	7,257,497.58	86.73	36,231.62	0.50	7,221,265.96	636,447.96	60.09	-	-	636,447.96
正常信用风险组合	8,367,497.58	100.00	36,231.62	0.43	8,331,265.96	422,632.48	39.91	36,231.62	8.57	386,400.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	8,367,497.58	100.00	36,231.62	0.43	8,331,265.96	1,059,080.44	100.00	36,231.62	3.42	1,022,848.82

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			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	7,995,497.58	16,031.62	2.01	687,080.44	16,031.62	2.33
1-2年	2,000.00	200.00	10.00	2,000.00	200.00	10.00
2年以上	370,000.00	20,000.00	5.41	370,000.00	20,000.00	5.41
合计	8,367,497.58	36,231.62	0.43	1,059,080.44	36,231.62	3.42

组合中，无信用风险组合的其他应收款主要明细如下：

组合名称	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
厂房押金	270,000.00	-	-	270,000.00	-	-

无信用风险组合主要是应收关联单位款项及房租押金。

## 2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 0 元。

## 3、本期无实际核销的其他应收款情况

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	1,210,000.00	370,000.00
备用金、周转金	58,118.45	83,412.45
关联方其他应收款项	602,784.27	366,447.96
往来款及其他	6,496,594.86	239,220.03
合计	8,367,497.58	1,059,080.44

## 5、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州市华田美装饰工程有限公司	往来款及其他	2,028,600.00	1年以内	24.24%	4,067.51

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款-应收出口退税	应收出口退税	1,716,574.69	1年以内	20.51%	3,441.87
广东永明建设发展有限公司	往来款及其他	1,505,000.00	1年以内	17.99%	3,017.65
惠州市健宇实业开发有限公司	往来款及其他	840,000.00	1年以内	10.04%	1,684.27
深圳盛思科教文化有限公司	内部往来	602,784.27	1年以内	7.20%	1,208.63
合计	/	6,692,958.96		79.99%	13,419.92

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	14,232,380.27	-	14,232,380.27	14,232,380.27	-	14,232,380.27

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,997,028.24	108,907,827.68	98,370,535.88	76,331,005.60
其他业务	2,126,002.23	1,764,503.78	3,414,141.62	3,125,143.38
合计	138,123,030.47	110,672,331.46	101,784,677.50	79,456,148.98

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	92,543.88
合计	-	-

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

明细项目	本期金额	说明
(一) 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	-66,767.49	
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	
(三) 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	1,028,800.00	

(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(五) 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	-	
(六) 非货币性资产交换损益	-	
(七) 委托他人投资或管理资产的损益	-	
(八) 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	-	
(九) 债务重组损益	-	
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
(十一) 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	-	
(十二) 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	-	
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(十四) 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	-	
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
(十六) 对外委托贷款取得的损益	-	
(十七) 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	-	
(十八) 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	-	
(十九) 受托经营取得的托管费收入	-	
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	290,059.46	
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
(二十二) 少数股东损益的影响数	-	
(二十三) 所得税的影响数	187,813.80	
合计	1,064,278.17	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	12.71	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.42	0.30	0.30

广东辰奕智能科技股份有限公司  
2018 年半年度  
财务报表附注

广东辰奕智能科技股份有限公司  
二〇一八年八月二十八日