

深圳市租电智能科技有限公司

审计报告

CAC 证审字[2019]0434 号



天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120190903432042

报告编号：CAC证审字[2019]0434号

报告单位：深圳市租电智能科技有限公司

报备日期：2019-09-03

报告日期：2019-09-02

签字注册会计师：庾自斌 廖坤

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：<http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

深圳市租电智能科技有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年6月30日止)

目	录	页次
一、审计报告		
报告正文		1-3
二、财务报表		
1、合并资产负债表		4-5
2、合并利润表		6
3、合并现金流量表		7
4、合并所有者权益变动表		8-10
5、母公司资产负债表		11-12
6、母公司利润表		13
7、母公司现金流量表		14
8、母公司所有者权益变动表		15-17
9、财务报表附注		18-88
三、签字注册会计师及事务所执业资质证明		

审计报告

CAC证审字[2019] 0434号

深圳市租电智能科技有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了深圳市租电智能科技有限公司（以下简称租电智能）财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日以及2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-6月、2018年度以及2017年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了租电智能2019年6月30日、2018年12月31日以及2017年12月31日的合并财务状况以及2019年1-6月、2018年度以及2017年度的合并经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于租电智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）管理层和治理层对合并财务报表的责任

租电智能管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估租电智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算租电智能终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督租电智能财务报告过程。

（四）注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见[如果注册会计师结合财务报表审计对内部控制的有效性发表意见，应当删除“但目的并非对内部控制的有效性发表意见”的措辞。]。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就租电智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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


中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国天津

中国注册会计师：
项目合伙人
（签名并盖章）



中国注册会计师：
（签名并盖章）



2019年9月2日

合并资产负债表

编制单位：深圳市租电智能科技有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	六（一）	21,727,372.01	19,530,284.35	2,164,059.19
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	六（二）	16,663,980.13	9,644,049.45	324,779.69
预付款项	六（三）	814,178.45	90,782.69	-
其他应收款	六（四）	12,842,665.71	374,564.22	185,229.24
存货	六（五）	2,500,989.01	6,430,033.64	550,360.27
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	六（六）	-	-	383,986.98
流动资产合计		54,549,185.31	36,069,714.35	3,608,415.37
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	六（七）	132,534.31	69,628.37	80,063.04
在建工程		-	-	-
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六（八）	2,859,977.82	180,271.91	177,545.39
开发支出	六（九）	3,190,378.65	4,625,723.99	1,987,360.45
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	六（十）	399,782.56	991,408.48	1,802,639.20
其他非流动资产	六（十一）	-	-	7,441,615.99
非流动资产合计		6,582,673.34	5,867,032.75	11,489,224.07
资产总计		61,131,858.65	41,936,747.10	15,097,639.44

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市租电智能科技有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	六（十三）	-	100,000.00	-
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	六（十四）	11,319,259.97	1,892,439.42	-
应付账款	六（十五）	9,330,235.46	10,439,855.13	10,696,178.41
预收款项	六（十六）	2,968,125.00	5,147,445.12	185,769.00
应付职工薪酬	六（十七）	777,570.00	851,255.69	494,978.06
应交税费	六（十八）	4,841,367.55	1,451,634.22	62,183.63
其他应付款	六（十九）	23,031,731.59	21,524,409.94	7,531,736.12
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		52,268,289.57	41,407,039.52	18,970,845.22
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬				
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		52,268,289.57	41,407,039.52	18,970,845.22
股东权益：				
股本	六（二十）	3,660,000.00	3,660,000.00	1,660,000.00
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		-	-	-
未分配利润	六（二十一）	5,203,569.08	-3,130,292.42	-5,533,205.78
归属于母公司股东权益合计		8,863,569.08	529,707.58	-3,873,205.78
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		8,863,569.08	529,707.58	-3,873,205.78
负债和股东权益总计		61,131,858.65	41,936,747.10	15,097,639.44

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市租电智能科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入	六（二十二）	41,044,105.36	41,344,019.25	7,632,568.08
减：营业成本	六（二十二）	22,685,489.42	25,050,188.03	6,252,710.69
税金及附加	六（二十三）	51,234.47	170,421.46	1,506.74
销售费用	六（二十四）	2,543,511.83	6,303,125.96	5,683,184.79
管理费用	六（二十五）	2,323,400.00	2,695,083.04	2,582,996.11
研发费用	六（二十六）	1,053,709.81	1,314,892.85	290,087.31
财务费用	六（二十七）	203,387.87	257,155.51	67,482.61
其中：利息费用		217,313.44	362,067.38	1,394.43
利息收入		2,200.00	4,300.00	
加：其他收益		-		-
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十八）	-	4,274.32	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）	六（二十九）	-	-1,875,817.21	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十）	-1,065,246.96	-507,040.71	-26,842.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,118,125.00	3,174,568.80	-7,272,242.75
加：营业外收入	六（三十一）	0.95	39,675.77	1,553.36
减：营业外支出	六（三十二）	1,950.00	100.49	15.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,116,175.95	3,214,144.08	-7,270,705.17
减：所得税费用	六（三十三）	2,782,314.45	811,230.72	-1,802,639.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,333,861.50	2,402,913.36	-5,468,065.97
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,333,861.50	2,402,913.36	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
归属于母公司股东的净利润		8,333,861.50	2,402,913.36	-5,468,065.97
少数股东损益		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司股东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				
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-	-	-
归属于母公司股东的综合收益总额		8,333,861.50	2,402,913.36	-5,468,065.97
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市租电智能科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
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		81,647,498.60	93,604,141.00	14,023,017.05
收到的税费返还			6,762.63	
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十四）	374,423.87	2,989,035.29	4,757,497.86
经营活动现金流入小计		82,021,922.47	96,599,938.92	18,780,514.91
购买商品、接受劳务支付的现金		66,646,448.13	67,261,526.46	6,574,786.92
支付给职工以及为职工支付的现金		4,672,210.05	6,597,060.77	5,161,048.40
支付的各项税费		214,781.74	653,072.07	231,410.57
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十四）	17,616,754.90	7,893,651.07	5,774,648.73
经营活动现金流出小计		89,150,194.82	82,405,310.37	17,741,894.62
经营活动产生的现金流量净额		-7,128,272.35	14,194,628.55	1,038,620.29
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-1,003.64	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-1,003.64	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		73,991.17	115,539.54	534,561.10
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		73,991.17	115,539.54	534,561.10
投资活动产生的现金流量净额		-73,991.17	-116,543.18	-534,561.10
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			2,000,000.00	1,660,000.00
取得借款收到的现金			100,000.00	
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		-	2,100,000.00	1,660,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,200.00	4,300.00	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		102,200.00	4,300.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-102,200.00	2,095,700.00	1,660,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		18,337,844.56	16,173,785.37	2,164,059.19
六、期末现金及现金等价物余额		11,033,381.04	18,337,844.56	2,164,059.19

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：深圳市租电智能科技有限公司

	股本				其他权益工具		归属于母公司股东权益				少数股东权益	小计	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
			永续债	其他									
一、上年期末余额：	3,660,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	529,707.58	529,707.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,660,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)													
(一)综合收益总额													
(二)股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三)利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对股东的分配													
3、其他													
(四)股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五)专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	3,660,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,203,569.08	-	8,863,569.08	8,863,569.08

单位：元 币种：人民币

主管会计工作负责人：

8/88

会计机构负责人：

公司法定代表人：

合并股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 深圳市租电智能科技有限公司

	股本		其他权益工具		资本公积	归属于母公司股东权益		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他			库存股	减: 库存股							
			其他权益工具	其他										
一、上年期末余额:	1,660,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,533,205.78	-3,873,205.78	-	-3,873,205.78
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,660,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,533,205.78	-3,873,205.78	-	-3,873,205.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,402,913.36	4,402,913.36	-	4,402,913.36
(一) 综合收益总额											2,402,913.36	2,402,913.36		2,402,913.36
(二) 股东投入和减少资本	2,000,000.00										-	2,000,000.00		2,000,000.00
1、股东投入的普通股	2,000,000.00											2,000,000.00		2,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对股东的分配														
3、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	3,660,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,130,292.42	529,707.58	-	529,707.58

单位: 元 币种: 人民币

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

9/88

会计机构负责人:

母公司资产负债表

编制单位：深圳市租电智能科技有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		21,727,372.01	19,530,284.35	2,164,059.15
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	十三（一）	16,663,980.13	9,644,049.45	324,779.69
预付款项		814,178.45	90,782.69	-
其他应收款	十三（二）	12,842,665.71	374,564.22	187,627.24
存 货		2,500,989.01	6,430,033.64	550,360.27
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	383,986.98
流动资产合计		54,549,185.31	36,069,714.35	3,610,813.33
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十三（三）	-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		132,534.31	69,628.37	80,063.04
在建工程		-	-	-
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		2,859,977.82	180,271.91	177,545.39
开发支出		3,190,378.65	4,625,723.99	1,987,360.45
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		399,782.56	991,408.48	1,802,639.20
其他非流动资产		-	-	7,441,615.99
非流动资产合计		6,582,673.34	5,867,032.75	11,489,224.07
资产总计		61,131,858.65	41,936,747.10	15,100,037.40

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市租电智能科技有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	100,000.00	-
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		11,319,259.97	1,892,439.42	-
应付账款		9,330,235.46	10,439,855.13	10,696,178.41
预收款项		2,968,125.00	5,147,445.12	185,769.00
应付职工薪酬		777,570.00	851,255.69	494,978.06
应交税费		4,841,367.55	1,451,634.22	62,183.63
其他应付款		23,031,731.59	21,524,409.94	7,531,736.12
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		52,268,289.57	41,407,039.52	18,970,845.22
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬				
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		52,268,289.57	41,407,039.52	18,970,845.22
股东权益：				
股本		3,660,000.00	3,660,000.00	1,660,000.00
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		-	-	-
未分配利润		5,203,569.08	-3,130,292.42	-5,530,807.82
股东权益合计		8,863,569.08	529,707.58	-3,870,807.82
负债和股东权益总计		61,131,858.65	41,936,747.10	15,100,037.40

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市租电智能科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入		41,044,105.36	41,344,019.25	7,632,568.08
减：营业成本		22,685,489.42	25,050,188.03	6,252,710.69
税金及附加		51,234.47	170,421.46	1,506.74
销售费用		2,543,511.83	6,303,125.96	5,683,184.79
管理费用		2,323,400.00	2,694,300.64	2,580,598.11
研发费用		1,053,709.81	1,314,892.85	290,087.31
财务费用		203,387.87	257,155.71	67,482.61
其中：利息费用		217,313.44	362,067.38	1,394.43
利息收入		2,200.00	4,300.00	-
加：其他收益		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	1,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
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）		-	-1,875,817.21	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,065,246.96	-507,040.71	-26,842.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,118,125.00	3,172,076.68	-7,269,844.75
加：营业外收入		0.95	39,669.93	1,553.32
减：营业外支出		1,950.00	0.49	15.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,116,175.95	3,211,746.12	-7,268,307.21
减：所得税费用		2,782,314.45	811,230.72	-1,802,639.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,333,861.50	2,400,515.40	-5,465,668.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,333,861.50	2,400,515.40	-5,465,668.01
（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		-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-	-
6. 其他		-	-	-
六、综合收益总额		8,333,861.50	2,400,515.40	-5,465,668.01

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市租电智能科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
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		81,647,498.60	93,604,141.00	14,023,017.05
收到的税费返还		-	6,762.63	-
收到其他与经营活动有关的现金		374,423.87	2,989,035.29	4,757,497.86
经营活动现金流入小计		82,021,922.47	96,599,938.92	18,780,514.91
购买商品、接受劳务支付的现金		66,646,448.13	67,261,526.46	6,574,786.92
支付给职工以及为职工支付的现金		4,672,210.05	6,597,060.77	5,161,048.40
支付的各项税费		214,781.74	653,072.07	231,410.57
支付其他与经营活动有关的现金		17,616,754.90	7,894,654.67	5,774,648.77
经营活动现金流出小计		89,150,194.82	82,406,313.97	17,741,894.66
经营活动产生的现金流量净额		-7,128,272.35	14,193,624.95	1,038,620.25
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		73,991.17	115,539.54	534,561.10
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		73,991.17	115,539.54	534,561.10
投资活动产生的现金流量净额		-73,991.17	-115,539.54	-534,561.10
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	2,000,000.00	1,660,000.00
取得借款收到的现金		-	100,000.00	-
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		-	2,100,000.00	1,660,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,200.00	4,300.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		102,200.00	4,300.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-102,200.00	2,095,700.00	1,660,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		-7,304,463.52	16,173,785.41	2,164,059.15
加：期初现金及现金等价物余额		18,337,844.56	2,164,059.15	
六、期末现金及现金等价物余额				
		11,033,381.04	18,337,844.56	2,164,059.15

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：深圳市租电智能科技有限公司

	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额：	3,660,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-3,130,292.42	529,707.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,660,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-3,130,292.42	529,707.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	-	-	8,333,861.50	8,333,861.50
(一) 综合收益总额									8,333,861.50	8,333,861.50
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	3,660,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,203,569.08	8,863,569.08

单位：元 币种：人民币

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

15/88

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位：深圳市租电智能科技有限公司

	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
			其他权益工具	其他							
一、上年期末余额：	1,660,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,530,807.82	-3,870,807.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,660,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,530,807.82	-3,870,807.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,400,515.40	4,400,515.40
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本	2,000,000.00										2,400,515.40
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00										2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	3,660,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,130,292.42	529,707.58

单位：元 币种：人民币

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

16/88

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2017年度

编制单位：深圳市祖电智能科技有限公司

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额：									-65,139.81	-65,139.81
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额										
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	1,660,000.00								-65,139.81	-65,139.81
(一) 综合收益总额									-5,465,668.01	-3,805,668.01
(二) 股东投入和减少资本	1,660,000.00								-5,465,668.01	-5,465,668.01
1. 股东投入的普通股	1,660,000.00									1,660,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	1,660,000.00								-5,530,807.82	-3,870,807.82

单位：元 币种：人民币

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

17/88

会计机构负责人：

深圳市租电智能科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：深圳市租电智能科技有限公司

注册地址：深圳市宝安区航城街道三围社区泰华梧桐工业园立秋(8#)栋 501

营业期限：2016-06-29 至无固定期限

注册资本：600 万元人民币

法定代表人：陈明星

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：信息传输、软件和信息技术服务业

公司经营范围：一般经营项目:手机通讯产品、手机通讯配件的设计、开发与销售;移动电源、充电器、手机配件的销售;计算机软硬件的技术开发与销售;互联网、物联网、社交网络、网络数据的技术开发;互联网区块链技术服务,软件技术转让、技术咨询、信息咨询(不含限制项目)、企业管理,技术服务,计算机系统服务,移动互联网技术开发,互联网信息服务(依据电信部门核发的《经营性互联网信息服务许可证》开展经营活动),大数据、云计算技术方案开发;在网上从事商贸活动;游戏软件开发与销售;广告发布、广告制作;经营进出口业务(以上根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的,依法取得相关审批文件后方可经营);许可经营项目是:移动电源、充电器、手机配件的生产。

(三) 公司历史沿革

(1) 公司设立

深圳市租电智能科技有限公司(以下简称“本公司”)系由自然人陈明星投资设立,于2016年6月29日在深圳市市场监督管理局登记注册,取得了注册号为440301116666398的《企业法人营业执照》。设立时的注册资本为人民币500.00万元,法定代表人为陈明星。

首次出资完成后,本公司的股权结构及截止2016年12月31日实际出资情况如下:

股东名称	认缴出资	认缴出资比例(%)	实缴出资	出资方式
陈明星	5,000,000.00	100	0.00	货币

(2) 本公司历次股权变更

2017 年股权变更

2017 年 1 月 17 日，经股东会决议及修改后的公司章程，同意股东陈明星、文科、陈胜兰分别以人民币 40 万元、30 万元、30 万元对本公司进行增资，增资后，陈明星认缴出资额 540 万元，出资比例为 90%，文科认缴出资额 30 万元，出资比例为 5%，陈胜兰认缴出资额 30 万元，出资比例为 5%。

此次股权变更完成后，本公司的股权结构及截止 2017 年 12 月 31 日出资情况如下：

股东名称	认缴出资	认缴出资比例 (%)	实缴出资	出资方式
陈明星	5,400,000.00	90	1,500,000.00	货币
文科	300,000.00	5		
陈胜兰	300,000.00	5	160,000.00	货币
合计	6,000,000.00	100	1,660,000.00	-

2017 年 4 月 10 日，经股东会决议及修改后的公司章程，同意股东陈明星以其持有的公司 30% 的股权以人民币 0.1 万元的价格转让给林大光。

此次股权变更完成后，本公司的股权结构及截止 2017 年 12 月 31 日出资情况如下：

股东名称	认缴出资	认缴出资比例 (%)	实缴出资	出资方式
陈明星	3,600,000.00	60	1,500,000.00	货币
林大光	1,800,000.00	30		货币
文科	300,000.00	5		货币
陈胜兰	300,000.00	5	160,000.00	货币
合计	6,000,000.00	100	1,660,000.00	-

2017 年 5 月 17 日，经股东会决议及修改后的公司章程，同意股东陈明星其持有的公司 15% 的股权以人民币 0.1 万元的价格转让给深圳豪湍科技有限责任公司。

此次股权变更完成后，本公司的股权结构及截止 2017 年 12 月 31 日出资情况如下：

股东名称	认缴出资	认缴出资比例 (%)	实缴出资	出资方式
陈明星	2,700,000.00	45	1,500,000.00	货币
林大光	1,800,000.00	30		货币
文科	300,000.00	5		货币
陈胜兰	300,000.00	5	160,000.00	货币

深圳豪湍科技有限责任公司	900,000.00	15		货币
合 计	6,000,000.00	100	1,660,000.00	-

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的股权结构及实际出资情况如下：

股东名称	认缴出资	认缴出资比例 (%)	实缴出资	出资方式
陈明星	2,700,000.00	45	2,700,000.00	货币
林大光	1,800,000.00	30	800,000.00	货币
文科	300,000.00	5		货币
陈胜兰	300,000.00	5	160,000.00	货币
深圳豪湍科技有限责任公司	900,000.00	15		货币
合 计	6,000,000.00	100	3,660,000.00	-

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 9 月 2 日批准报出。

二、公司主要会计政策

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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 42 项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任

或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负

债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具的确认和计量

1、2019 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初、技术咨询服务始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——其他款项组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2、2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

13号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

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

(十) 应收款项坏账准备

1、2019 年度

详见本财务报表附注二(九)5(3) 金融工具减值之说明。

2、2017 年度和 2018 年度

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并范围内关联方	不计提坏账

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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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，确认减值损失，计提坏账准备

(十一) 存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认条件：

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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

模具采用工作量法进行折旧摊销，根据模具既定的技术使用次数，按照使用次数摊销。

固定资产类别	折旧次数	摊销
模具	初次购置既定的技术使用次数	本期使用次数/既定的技术使用次数 *固定资产原值

办公设备及其他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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
办公设备及其他	5	19.00

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十五）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
软著、专利技术及其他	5	合同约定或收益期

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例与本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)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。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、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。

(十九) 收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

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；

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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司确认商品所有权上的主要风险和报酬的转移时点为：

①产品销售收入：产品发货、经采购方验收对账开票后确认收入实现；

②平台服务收入：按照用户消费金额减去代理商分成后的金额确认即时确认收入实现；

③无需支付的预收款收入：超过一年无需支付的用户预收款确认为收入实现。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司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；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十二）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本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，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本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：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

（二十三）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团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类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,本公司停止将其划归为持有待售资产,并按照下列两项金额中较低者计量:

①被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

②决定不再出售之日的可收回金额。

(二十四) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等,判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法,本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时,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,包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等,但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的,以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

- 1、 本公司的母公司;
- 2、 本公司的子公司;
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方;
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方;
- 6、 本公司的合营企业,包括合营企业的子公司;
- 7、 本公司的联营企业,包括联营企业的子公司;

- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

五、税项

(1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照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	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%
出口退税	采用“免、抵、退”方法	依据国家税目规定退税率

六、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	97.80	3,197.80	7,592.23
银行存款	9,709,316.36	12,533,169.71	291,400.13
其他货币资金	12,017,957.85	6,993,916.84	1,865,066.83

合 计	21,727,372.01	19,530,284.35	2,164,059.19
其中：存放在境外的款项总额			

注：其他货币资金余额如下：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
微信余额	1,124,534.14	1,204,797.10	1,865,066.83
支付宝余额	199,432.74	4,387,387.90	
余额宝余额		209,292.05	
应付票据保证金	10,693,990.97	1,192,439.79	
合 计	12,017,957.85	6,993,916.84	1,865,066.83

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2019年6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	17,548,926.66	100.00	884,946.53	5.04	16,663,980.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,548,926.66	100.00	884,946.53	5.04	16,663,980.13

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	10,151,631.00	100.00	507,581.55	5.00	9,644,049.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,151,631.00	100.00	507,581.55	5.00	9,644,049.45

类 别	2017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	341,873.36	100.00	17,093.67	5.00	324,779.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	341,873.36	100.00	17,093.67	5.00	324,779.69

(2) 应收账款种类说明:

1) 2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况

2) 2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2019年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	17,398,922.66	99.15	869,946.13
1至2年	150,004.00	0.85	15,000.40
合计	17,548,926.66	100.00	884,946.53

账龄	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	10,151,631.00	100	507,581.55
合计	10,151,631.00	100	507,581.55

账龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	341,873.36	100.00	17,093.67
合计	341,873.36	100.00	17,093.67

(3) 2019年6月30日应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%

深圳租电科技有限公司	货款	12,276,912.81	1年以内	69.96
深圳市格瑞普电子科技有限公司	货款	3,149,999.00	1年以内	17.95
赣州德扬实业有限公司	货款	1,120,659.45	1年以内	6.39
深圳市吉祥通数码科技有限公司	货款	550,000.00	1年以内	3.13
东莞市齐飞电子科技有限公司	货款	200,000.00	1年以内	1.14
合 计		17,297,571.26		98.57

2018年12月31日应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
深圳租电科技有限公司	货款	8,000,000.00	1年以内	78.81
深圳市格瑞普电子科技有限公司	货款	2,001,627.00	1年以内	19.72
云南鑫岫科技有限公司	货款	150,004.00	1年以内	1.47
合 计		10,151,631.00		100.00

2017年12月31日应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
张钰焕	货款	141,076.50	1年以内	41.27
陈俊鑫	货款	80,000.00	1年以内	23.40
黄旭飞	货款	70,000.00	1年以内	20.48
赣州德扬实业有限公司	货款	50,000.00	1年以内	14.63
深圳市腾讯计算机系统有限公司	货款	796.86	1年以内	0.22
合 计		341,873.36		100.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2019年1-6月计提坏账准备金额 377,364.98 元。

2018年度计提坏账准备金额 490,487.88 元。

2017年度计提坏账准备金额 17,093.67 元。

(5) 应收账款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司报告期内无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(8) 报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(9) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	814,178.45	100.00	90,782.69	100.00		
合 计	814,178.45	100.00	90,782.69	100.00		

2、无账龄超过1年且金额重要的未及时结算预付款项。

3、2019年6月30日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
深圳市联连智能技术有限公司	372,000.00	2019年
深圳市鑫佳伟科技有限公司	148,400.00	2019年
阿里云计算有限公司	141,337.47	2019年
深圳市速嘉科技有限公司	88,495.58	2019年
深圳市龙志投资发展有限公司	49,405.40	2019年
合 计	799,638.45	--

2018年12月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
深圳市鑫佳伟科技有限公司	67,306.00	2018年
深圳市美润家装饰工程设计有限公司	20,000.00	2018年
中国电信	3,476.69	2018年
合 计	90,782.69	--

4、报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

(四) 其他应收款

项 目	注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	1	14,246.58		
应收股利				
其他	2	12,828,419.13	374,564.22	185,229.24
合 计		12,842,665.71	374,564.22	185,229.24

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日

往来单位借款利息	14,246.58		
合 计	14,246.58		

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	2019年6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	13,542,602.85	100.00	714,183.72	5.27	12,828,419.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,542,602.85	100.00	714,183.72	5.27	12,828,419.13

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	400,865.96	100.00	26,301.74	6.56	374,564.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	400,865.96	100.00	26,301.74	6.56	374,564.22

类 别	2017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	194,978.15	100.00	9,748.91	5.00	185,229.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	194,978.15	100.00	9,748.91	5.00	185,229.24

(2) 组合分类明细说明：

1) 2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款。

2) 2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 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6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	13,259,014.95	97.91	662,950.75
1至2年	169,217.00	1.25	16,921.70
2至3年	114,370.90	0.84	34,311.27
合计	13,542,602.85	100.00	714,183.72

账龄	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	275,697.06	68.78	13,784.85
1至2年	125,168.90	31.22	12,516.89
合计	400,865.96	100.00	26,301.74

账龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	194,978.15	100.00	9,748.91
合计	194,978.15	100.00	9,748.91

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
借款	13,000,000.00		
押金与保证金	65,388.57	274,510.90	44,336.25
往来款及其他	477,214.28	126,355.06	150,641.90
合计	13,542,602.85	400,865.96	194,978.15

(4) 2019年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
深圳市金桥信投资控股有限公司	借款	13,000,000.00	1年以内	95.99
深圳市龙志投资发展有限公司	押金与保证金	114,250.00	1年以内	1.62
		20,129.00	1至2年	
		85,661.00	2至3年	
深圳市中融盛世资产管理有限公司	押金与保证金	120,000.00	1至2年	0.89
深圳市晨曦为华实业发展有限公司	押金与保证金	40,500.00	1年以内	0.30
厦门冠寓商业管理有限公司	押金与保证金	26,583.38	1年以内	0.20
合计		13,407,123.38		99.00

2018年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
深圳市中融盛世资产管理有限公司	押金与保证金	120,000.00	1年以内	29.94
深圳市龙志投资发展有限公司	押金与保证金	20,129.00	1年以内	26.39
		85,661.00	1至2年	
彭雨	往来款及其他	38,000.00	1至2年	9.48
深圳市梧桐岛园区运营管理有限公司	押金与保证金	15,480.90	1至2年	3.86
深圳市甲震文化传播有限公司	押金与保证金	13,229.00	1至2年	3.30
合计		292,499.90		72.97

2017年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
深圳市龙志投资发展有限公司	押金与保证金	85,661.00	1年以内	43.93
张晓宇	往来款及其他	19,800.00	1年以内	10.15
深圳市梧桐岛园区运营管理有限公司	押金与保证金	15,480.90	1年以内	7.94
刘小平	押金与保证金	14,500.00	1年以内	7.44
深圳市甲震文化传播有限公司	押金与保证金	13,229.00	1年以内	6.78
合计		148,670.90		76.24

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2019年1-6月计提坏账准备金额 687,881.98 元。

2018年度计提坏账准备金额 16,552.83 元。

2017年度计提坏账准备金额 9,748.91 元。

(6) 2019年6月30日其他应收款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
陈明星	实际控制人	900.00	0.01
合计		900.00	0.01

(7) 其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的。

(10) 报告期内通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(11) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(五) 存货

1、存货明细列示如下：

项 目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	203,732.00		203,732.00
库存商品	1,759,279.65		1,759,279.65
委托加工物资	537,977.36		537,977.36
合 计	2,500,989.01		2,500,989.01

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			-
库存商品	5,803,929.52		5,803,929.52
委托加工物资	626,104.12		626,104.12
合 计	6,430,033.64		6,430,033.64

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	550,360.27		550,360.27
委托加工物资			
合 计	550,360.27		550,360.27

2、未发现存货存在跌价迹象，故报告期内未计提存货跌价准备

3、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税			383,986.98
合 计			383,986.98

(七) 固定资产

1、2019年6月30日固定资产情况

项目	模具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	569,658.12	70,442.52	10,000.00	650,100.64
2.本期增加金额		73,991.17		73,991.17
(1) 购置		73,991.17		73,991.17
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	569,658.12	144,433.69	10,000.00	724,091.81
二、累计折旧				
1.期初余额	569,658.12	10,814.15		580,472.27
2.本期增加金额		10,085.21	1,000.02	11,085.23
(1) 计提		10,085.21	1,000.02	11,085.23
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	569,658.12	20,899.36	1,000.02	591,557.50
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		123,534.33	8,999.98	132,534.31
2.期初账面价值		59,628.37	10,000.00	69,628.37

2018年12月31日固定资产情况

项目	模具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	501,282.06	33,279.04		534,561.10

2.本期增加金额	68,376.06	37,163.48	10,000.00	115,539.54
(1) 购置	68,376.06	37,163.48	10,000.00	115,539.54
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	569,658.12	70,442.52	10,000.00	650,100.64
二、累计折旧				
1.期初余额	451,055.18	3,442.88		454,498.06
2.本期增加金额	118,602.94	7,371.27		125,974.21
(1) 计提	118,602.94	7,371.27		125,974.21
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	569,658.12	10,814.15		580,472.27
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		59,628.37	10,000.00	69,628.37
2.期初账面价值	50,226.88	29,836.16		80,063.04

2017年12月31日固定资产情况

项目	模具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额				
2.本期增加金额	501,282.06	33,279.04		534,561.10
(1) 购置	501,282.06	33,279.04		534,561.10
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4.期末余额	501,282.06	33,279.04		534,561.10
二、累计折旧				
1.期初余额				
2.本期增加金额	451,055.18	3,442.88		454,498.06
(1) 计提	451,055.18	3,442.88		454,498.06
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	451,055.18	3,442.88		454,498.06
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	50,226.88	29,836.16		80,063.04
2.期初账面价值				

2、2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日无暂时闲置的固定资产。

3、2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日无通过融资租赁租入的固定资产。

4、2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日无通过经营租赁租出的固定资产。

5、2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日无固定资产抵押的情形。

6、2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

1、2019年6月30日无形资产情况

项目	外购软件	软著著作权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	42,278.62	183,667.64		225,946.26
2.本期增加金额		2,933,500.18	63,203.77	2,996,703.95
(1)购置			63,203.77	63,203.77
(2)内部研发		2,933,500.18		2,933,500.18

3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	42,278.62	3,117,167.82	63,203.77	3,222,650.21
二、累计摊销				
1.期初余额	2,818.57	42,855.78		45,674.35
2.本期增加金额	4,227.86	311,716.78	1,053.40	316,998.04
(1)计提	4,227.86	311,716.78	1,053.40	316,998.04
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	7,046.43	354,572.56	1,053.40	362,672.39
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	35,232.19	2,762,595.26	62,150.37	2,859,977.82
2.期初账面价值	39,460.05	140,811.86		180,271.91

2018年12月31日无形资产情况

项目	外购软件	软件著作权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额		183,667.64		183,667.64
2.本期增加金额	42,278.62			42,278.62
(1)购置	42,278.62			42,278.62
(2)内部研发				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	42,278.62	183,667.64		225,946.26

二、累计摊销			
1.期初余额		6,122.25	6,122.25
2.本期增加金额	2,818.57	36,733.53	39,552.10
(1) 计提	2,818.57	36,733.53	39,552.10
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	2,818.57	42,855.78	45,674.35
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	39,460.05	140,811.86	180,271.91
2.期初账面价值		177,545.39	177,545.39

2017年12月31日无形资产情况

项目	外购软件	软著著作权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额		183,667.64		183,667.64
(1)购置				
(2)内部研发		183,667.64		183,667.64
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额		183,667.64		183,667.64
二、累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额		6,122.25		6,122.25

(1) 计提		6,122.25		6,122.25
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额		6,122.25		6,122.25
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		177,545.39		177,545.39
2.期初账面价值				

注：（1）本公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日无形资产未用于抵押借款。

（2）本期公司内部研发形成的无形资产全部为软件著作权。

（九）开发支出

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 6 月 30 日	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
			计入当期损益	确认为无形资产				
软著租电微信公众号	309,212.50			309,212.50		2019.01	取得软著	
软著微信小程序	866,798.04			866,798.04		2019.01	取得软著	
软著租电商户公众账号	168,001.51			168,001.51		2019.01	取得软著	
软著租电智能科技商户平台管理系统	672,006.02			672,006.02		2019.01	取得软著	
软著租电智能科技后台管理系统 (EOMS)	917,482.11			917,482.11		2019.01	取得软著	
一种物品自助共享平台及其自助共享方法	173,458.08				173,458.08			
一种移动电源共享系统	52,912.66				52,912.66			
一种云租充电器系统及其控制方法	539,721.62				539,721.62			
一种防丢失线	21,704.17				21,704.17			
一种动态密码租售盒系统	15,967.57				15,967.57			
带密码键盘的充电器	21,704.17				21,704.17			

秒个啥"C2B 生活服务类综合平台	866,755.54	724,977.43		1,591,732.97		
酒店房间内新零售智能无人便利柜		591,253.32		591,253.32		
场景交互式智能终端自动彩票机		181,924.09		181,924.09		
合计	4,625,723.99	1,498,154.84		2,933,500.18	3,190,378.65	

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
			计入当期损益	确认为无形资产				
软著租电微信公众号	163,172.37	146,040.13			309,212.50			
软著微信小程序	407,930.93	458,867.11			866,798.04			
软著租电商户公众号	81,586.19	86,415.32			168,001.51			
软著租电智能科技商户平台管理系统	326,344.74	345,661.28			672,006.02			
软著租电智能科技后台管理系统(EOMS)	242,233.86	675,248.25			917,482.11			
一种物品自助共享平台及其自助共享方法	173,458.08				173,458.08			
一种移动电源共享系统	52,912.66				52,912.66			
一种云租充电器系统及其控制方法	539,721.62				539,721.62			
一种防丢失线		21,704.17			21,704.17			
一种动态密码租售盒系统		15,967.57			15,967.57			
带密码键盘的充电器		21,704.17			21,704.17			
秒个啥"C2B 生活服务类综合平台		866,755.54			866,755.54			
合计	1,987,360.45	2,638,363.54			4,625,723.99			

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
			计入当期损益	确认为无形资产				
智能充电柜本地管理平台 V1.0		91,833.82		91,833.82		2017.11	取得软著	
智能充电柜系统 V1.0		91,833.82		91,833.82		2017.11	取得软著	
软著租电微信公众号		163,172.37			163,172.37			
软著微信小程序		407,930.93			407,930.93			
软著租电商户公		81,586.19			81,586.19			

众号							
软著租电智能科技商户平台管理系统		326,344.74			326,344.74		
软著租电智能科技后台管理系统(EOMS)		242,233.86			242,233.86		
一种物品自助共享平台及其自助共享方法		173,458.08			173,458.08		
一种移动电源共享系统		52,912.66			52,912.66		
一种云租充电器系统及其控制方法		539,721.62			539,721.62		
合计		2,171,028.09		183,667.64	1,987,360.45		

(十) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
递延所得税资产:			
资产减值准备	399,782.56	133,470.82	6,710.65
未弥补亏损		857,937.66	1,795,928.55
合计	399,782.56	991,408.48	1,802,639.20

(十一) 其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
自营租电设备:			
自营租电设备原值			10,194,099.13
自营租电设备原值摊销			2,752,483.14
合计			7,441,615.99

(十二) 资产减值准备明细

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	533,883.29	1,065,246.96			1,599,130.25
合计	533,883.29	1,065,246.96			1,599,130.25

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	

坏账准备	26,842.58	507,040.71		533,883.29
合 计	26,842.58	507,040.71		533,883.29

(十三) 短期借款

1、短期借款按类别列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款		100,000.00	
合 计		100,000.00	

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无。

(十四) 应付票据

	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据	11,319,259.97	1,892,439.42	
合 计	11,319,259.97	1,892,439.42	

1、应付票据分类：

种 类	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	11,319,259.97	1,892,439.42	

(十五) 应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
材料款	9,330,235.46	10,439,855.13	10,696,178.41
合 计	9,330,235.46	10,439,855.13	10,696,178.41

(2) 本账户 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日余额中无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日无应付账款中欠关联方款项。

(4) 本账户 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十六) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	2,968,125.00	5,147,445.12	185,769.00
合 计	2,968,125.00	5,147,445.12	185,769.00

- 2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。
- 3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。
- 4、本报告期末预收账款中无预收关联方款项。
- 5、本账户期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

（十七）应付职工薪酬

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	851,255.69	4,785,537.58	4,859,223.27	777,570.00
二、离职后福利-设定提存计划		187,281.76	187,281.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	851,255.69	4,972,819.34	5,046,505.03	777,570.00

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	494,978.06	7,039,812.48	6,683,534.85	851,255.69
二、离职后福利-设定提存计划		307,142.65	307,142.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	494,978.06	7,346,955.13	6,990,677.50	851,255.69

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		5,780,774.09	5,285,796.03	494,978.06
二、离职后福利-设定提存计划		213,987.21	213,987.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		5,994,761.30	5,499,783.24	494,978.06

1、短期薪酬

短期薪酬项目	2018 年 12 月 31 日	本期应付	本期支付	2019 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	732,407.00	4,482,900.92	4,437,737.92	777,570.00
二、职工福利费	118,848.69	153,303.04	272,151.73	
三、社会保险费		64,206.58	64,206.58	

其中：1. 医疗保险费		56,830.92	56,830.92	
2. 工伤保险费		1,268.75	1,268.75	
3. 生育保险费		6,106.91	6,106.91	
四、住房公积金		85,127.04	85,127.04	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
合 计	851,255.69	4,785,537.58	4,859,223.27	777,570.00

短期薪酬项目	2017年12月31日	本期应付	本期支付	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	494,978.06	6,604,976.46	6,367,547.52	732,407.00
二、职工福利费		236,824.66	117,975.97	118,848.69
三、社会保险费		94,226.26	94,226.26	
其中：1. 医疗保险费		81,205.59	81,205.59	
2. 工伤保险费		3,091.00	3,091.00	
3. 生育保险费		9,929.68	9,929.68	
四、住房公积金		103,785.10	103,785.10	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
合 计	494,978.06	7,039,812.48	6,683,534.85	851,255.69

短期薪酬项目	2016年12月31日	本期应付	本期支付	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,570,646.46	5,075,668.40	494,978.06
二、职工福利费		105,796.50	105,796.50	
三、社会保险费		59,495.33	59,495.33	

其中：1. 医疗保险费		49,854.13	49,854.13	
2. 工伤保险费		2,114.28	2,114.28	
3. 生育保险费		7,526.93	7,526.93	
四、住房公积金		44,835.80	44,835.80	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
合 计		5,780,774.09	5,285,796.03	494,978.06

2、离职后福利

设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	2018年12月31日	本期应缴	本期缴付	2019年6月30日
一、基本养老保险费				179,985.34	179,985.34	
二、失业保险费				7,296.42	7,296.42	
三、企业年金缴费						
合 计				187,281.76	187,281.76	

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	2017年12月31日	本期应缴	本期缴付	2018年12月31日
一、基本养老保险费				289,992.19	289,992.19	
二、失业保险费				17,150.46	17,150.46	
三、企业年金缴费						
合 计				307,142.65	307,142.65	

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	2016年12月31日	本期应缴	本期缴付	2017年12月31日
一、基本养老保险费				201,135.33	201,135.33	
二、失业保险费				12,851.88	12,851.88	
三、企业年金缴费						
合 计				213,987.21	213,987.21	

(十八) 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	2,190,688.53		
增值税	2,417,157.31	1,398,930.37	
城市维护建设税	110,499.54	4,627.60	
教育附加	47,356.94	1,983.93	
地方教育费附加	31,571.30	1,322.62	
印花税		800.00	
个人所得税	44,093.93	43,969.70	62,183.63
合计	4,841,367.55	1,451,634.22	62,183.63

(十九) 其他应付款

	注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他	1	23,031,731.59	21,524,409.94	7,531,736.12
合计		23,031,731.59	21,524,409.94	7,531,736.12

1、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来及其他	41,321.44	164,340.29	421,249.80
押金及保证金	751,254.79	2,085,961.00	2,248,202.49
质保金	720,000.00	630,000.00	0
用户预付款	10,164,338.14	12,181,869.03	3,965,828.47
平台托管资金	11,354,817.22	6,462,239.62	896,455.36
合计	23,031,731.59	21,524,409.94	7,531,736.12

(2) 本账户 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

单位名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
陈明星			2,424.00
合计			2,424.00

(3) 本报告 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日无其他应付款中欠关联方款项。

(4) 报告期末其他应付款大额明细项目。

用户预付款：用户预付款系终端消费客户已支付尚未结算的预付款。

平台托管资金：平台托管资金系代理商尚未提现的结算款。

(二十) 实收资本

	2018 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2019 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本	3,660,000.00						3,660,000.00

	2017 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本	1,660,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	3,660,000.00

	2016 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本		1,660,000.00				1,660,000.00	1,660,000.00

详见附注一、公司基本情况。

(二十一) 未分配利润

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前 上年末未分配利润	-3,130,292.42	-5,533,205.78	-65,139.81
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后 年初未分配利润	-3,130,292.42	-5,533,205.78	-65,139.81
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,333,861.50	2,402,913.36	-5,468,065.97
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
期末未分配利润	5,203,569.08	-3,130,292.42	-5,533,205.78

(二十二) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示:

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
营业收入			

主营业务收入	41,044,105.36	41,344,019.25	7,632,568.08
营业成本			
主营业务成本	22,685,489.42	25,050,188.03	6,252,710.69
毛利	18,358,615.94	16,293,831.22	1,379,857.39

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	2019年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务			
产品销售	24,671,447.50	22,033,737.10	2,637,710.40
自营租电收入			-
平台服务收入	16,190,201.71	651,752.32	15,538,449.39
其他	182,456.15	-	182,456.15
合 计	41,044,105.36	22,685,489.42	18,358,615.94
项 目	2018年度		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务			
产品销售	19,027,744.96	15,211,980.24	3,815,764.72
自营租电收入	16,467,061.44	9,125,955.63	7,341,105.81
平台服务收入	5,829,166.26	712,252.16	5,116,914.10
其他	20,046.59		20,046.59
合 计	41,344,019.25	25,050,188.03	16,293,831.22
项 目	2017年度		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务			
产品销售	3,730,897.42	3,151,406.57	579,490.85
自营租电收入	3,503,965.15	2,731,800.13	772,165.02
平台服务收入	255,026.41	369,503.99	(114,477.58)
其他	142,679.10		142,679.10
合 计	7,632,568.08	6,252,710.69	1,379,857.39

3、本公司 2019 年 1-6 月前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
深圳租电科技有限公司	6,879,872.84	16.76

深圳市格瑞普电子科技有限公司	4,476,673.98	10.91
赣州德扬实业有限公司	1,424,006.71	3.47
吴道福	1,144,469.03	2.79
陈谟剑	919,366.92	2.24
合 计	14,844,389.48	36.17

本公司 2018 年度前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市格瑞普电子科技有限公司	3,207,178.45	7.76
陈谟剑	1,421,140.18	3.44
张钰焕	1,015,476.79	2.46
杨剑炎	862,068.97	2.09
梁志祥	567,716.62	1.37
合 计	7,073,581.01	17.12

本公司 2017 年度前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
陈明全	273,504.27	3.58
张钰焕	256,410.26	3.36
梁志祥	256,410.26	3.36
陈谟剑	170,940.17	2.24
林灿城	170,940.17	2.24
合 计	1,128,205.13	14.78

(二十三) 税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	29,886.78	98,945.20	114.30
教育费附加	12,808.62	42,405.75	48.98
地方教育附加	8,539.07	28,270.51	32.66
印花税		800.00	1,310.80
合 计	51,234.47	170,421.46	1,506.74

(二十四) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	1,518,953.17	2,364,260.22	2,793,719.46
租赁费	324,851.60	642,356.23	475,848.01
劳务费		1,735,094.84	1,403,271.17
运输费	173,442.17	256,814.68	40,538.56
差旅费	164,852.98	323,254.40	186,824.21
折旧费	3,824.01	2,399.31	1,154.48
业务宣传费及广告费	218,256.46	243,816.03	196,377.51
展览费	43,594.63	108,572.34	100,756.48
水电费	36,218.04	111,255.53	36,273.54
商品及产品维修费	25,256.80	121,926.36	80,954.61
业务招待费	11,906.35	57,872.26	69,855.20
其他	22,355.62	335,503.76	297,611.56
合计	2,543,511.83	6,303,125.96	5,683,184.79

(二十五) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	911,633.82	1,571,115.72	1,200,559.03
法务费	317,145.75	91,401.34	
无形资产摊销	316,998.04	39,552.10	6,122.25
咨询费	225,050.09	256,823.63	109,000.00
租赁费	187,992.78	299,599.99	238,747.56
差旅费	0.00	0.00	288,237.00
办公费	109,702.73	70,694.14	95,090.22
业务招待费	52,885.25	94,866.06	134,270.91
水电费	20,798.31	25,069.55	26,058.08
折旧	7,600.66	13,562.33	17,457.53
开办费	2,069.96	2,490.70	1,119.60
其他	171,522.61	229,907.48	466,333.93
合计	2,323,400.00	2,695,083.04	2,582,996.11

(二十六) 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
员工薪酬	838,171.53	1,019,257.66	-
材料与低值易耗品	125,405.73	140,472.03	
租赁费	2,307.97	27,637.34	
折旧与摊销	6,273.93	8,002.87	
其他	81,550.65	119,522.95	290,087.31
合 计	1,053,709.81	1,314,892.85	290,087.31

(二十七) 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
利息支出	2,200.00	4,300.00	
减：利息收入	217,313.44	362,067.38	1,394.43
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费	473,820.42	614,923.09	68,877.04
减：现金折扣	55,319.11		
合 计	203,387.87	257,155.71	67,482.61

(二十八) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益		4,274.32	
合 计		4,274.32	

(二十九) 资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
自营租电设备打包处置		-1,875,817.21	
合 计		-1,875,817.21	

2018年12月29日，公司将子公司深圳市租电科技有限公司转让给自然人张铁映。同日，公司将自营租电设备全部打包卖给关联方深圳市租电科技有限公司。深圳市租电科技有限公司，销售金额含税价8,000,000.00元，不含税价6,896,551.72元，自营租电设备原值19,863,910.05元，累计摊销11,091,541.12元，净值8,772,368.93元。资产处置收益-1,875,817.21元。

(三十) 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
坏账损失	-1,065,246.96	-507,040.71	-26,842.58
合 计	-1,065,246.96	-507,040.71	-26,842.58

(三十一) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2018年度	计入当期非经常性损益的金额	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			39,600.00	39,600.00		
其他	0.95	0.95	75.77	75.77	1,553.36	1,553.36
合 计	0.95	0.95	39,675.77	39,675.77	1,553.36	1,553.36

2018年度计入营业外收入的政府补助明细如下：

补 助 项 目	2018年度	与资产相关/与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017年第二批专利补助	10,000.00	与收益相关
深圳市宝安区经济促进局宝博会展位费补贴款	29,600.00	与收益相关
合 计	39,600.00	

(三十二) 营业外支出

项 目	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2018年度	计入当期非经常性损益的金额	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,950.00	1,950.00	100.49	100.49	15.78	15.78
合 计	1,950.00	1,950.00	100.49	100.49	15.78	15.78

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,190,688.53	0.00	0.00
递延所得税调整	591,625.92	811,230.72	-1,802,639.20
合 计	2,782,314.45	811,230.72	-1,802,639.20

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,779,043.99	803,536.02	-1,817,676.29

调整以前期间所得税的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,270.46	8,294.18	14,437.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-599.48	
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			599.48
所得税费用	2,782,314.45	811,230.72	-1,802,639.20

(三十四) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
利息收入	203,066.86	362,067.38	1,394.43
政府补助		39,600.00	
往来款及其他	171,357.01	2,587,367.91	4,756,103.43
合计	374,423.87	2,989,035.29	4,757,497.86

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
付现费用	2,194,983.48	5,140,921.90	4,564,905.59
往来款及其他	15,421,771.42	2,752,729.17	1,209,743.14
合计	17,616,754.90	7,893,651.07	5,774,648.73

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	8,333,861.50	2,402,913.36	-5,468,065.97
加: 资产减值准备	1,065,246.96	507,040.71	26,842.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,085.23	125,974.21	454,498.06
无形资产摊销	316,998.04	39,552.10	6,122.25
长期待摊费用摊销			
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)		-1,875,817.21	
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）	2,200.00	4,300.00	
投资损失（收益以“-”号填列）		4,274.32	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-591,625.92	-811,230.72	1,802,639.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,929,044.63	-14,652,042.30	-10,744,459.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,222,190.64	21,998,583.02	3,521,934.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,107.85	6,451,081.06	11,439,109.10
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-7,128,272.35	14,194,628.55	1,038,620.29
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	11,033,381.04	18,337,844.56	2,164,059.19
减：现金的期初余额	18,337,844.56	2,164,059.19	
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	-7,304,463.52	16,173,785.37	2,164,059.19

4、现金和现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金			
其中：库存现金	97.80	3,197.80	7,592.23
可随时用于支付的银行存款	9,709,316.36	12,533,169.71	291,400.13
可随时用于支付的其他货币资金	1,323,966.88	5,801,477.05	1,865,066.83
二、现金等价物			
三、现金和现金等价物余额	11,033,381.04	18,337,844.56	2,164,059.19

（三十六）期末无所有权或使用权受限制的资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	受限原因

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	受限原因
货币资金	10,693,990.97	1,192,439.79		银行承兑汇票保证金
合 计	10,693,990.97	1,192,439.79		

(三十七) 外币货币性项目

无

七、公允价值的披露

无

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东 全称	关联 关系	企业 类型	注册地	法定 代表人	统一社会 信用代码	业务性质	注册资本		对本公司持股 比例 (%)	对本公司表 决权比例 (%)	本公司最 终控制方
							期初金额	期末金额			
陈明星	实际控制人	个人	—	—	—	—	—	—	45	45	—

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司 类型	企业 类型	注册地	法定代 表人	统一社会信用 信用代码	业务性质	注册资本		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
							期初金额	期末金额		
租电科技(天津) 股份有限公司	控股子 公司	股份有 限公司	天津市	张景雨	91120000MA069L7Q6E	科学研究和 技术服务业	20 万元人 民币	20 万元人 民币	51	51
深圳租电科技 有限公司	全资子 公司	有限责 任公司	深圳市	张铁映	91440300MA5ETJDQ4Y	信息传输、 软件和信息 技术服务业	50 万元人 民币	50 万元人 民币	100	100

【注】租电科技(天津)股份有限公司于 2018 年 1 月 12 日成立，尚未实际出资及开展经营业务；深圳租电科技有限公司尚未实际出资，已于 2018 年 12 月 29 日转让。

3、本公司的合营、联营公司情况

被投资单位名 称	关联关 系	企业类 型	注册 地	法定代 表人	组织机构 代码	业务性 质	注册资本		本公司持股 比例 (%)	本公司在被投资 单位的表决权比 例 (%)
							期初金额	期末金额		
好乐猫科技(深 圳)有限公司	控股子 公司	有限责 任公司	深圳 市	张景雨	91440300MA5FN00W74	批发和 零售业	300 万元 人民币	300 万元 人民币	40	40

【注】好乐猫科技(深圳)有限公司于 2019 年 6 月 10 日成立，尚未实际出资及开展经营业务；

2、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
林大光	公司董事长、持股 5%以上股东	
文科	持股 5%以上股东	
陈胜兰	持股 5%以上股东	
深圳豪湍科技有限责任公司	持股 5%以上股东	91440300MA5EG8JH8T
罗东舟	董事	
梁蓝兮	监事	

2、关联方往来余额详见本附注六、（四）其他应收款及本附注六、（十九）其他应付款。

3、关联方交易详见本附注六、（二十九）资产处置收益。

九、承诺及或有事项

无

十、资产负债表日后事项

公司于 2019 年 7 月 17 日设立派韬智能科技(上海)有限公司, 尚未实际出资及开展经营业务;

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	统一社会信用代码	业务性质	注册资本		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
							期初金额	期末金额		
派韬智能科技(上海)有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	张景雨	91310115MA1HAPN62T	批发和零售业		1000 万元人民币	51	51

十一、其他重大事项

公司存在如下未决诉讼

1: 【深圳市百俊达电子有限公司诉本公司】案件号: (2019)粤 0306 民初 15971 号, 标的额: 6,327,227.00 元, 案由: 买卖合同纠纷, 目前所处的阶段: 正在审理;

2: 【本公司诉深圳市百俊达电子有限公司】, 案件号: (2019)粤 0306 民初 16424 号, 标的额: 14,921,755.00 元, 案由: 合同纠纷, 目前所处的阶段: 正在审理;

3: 【陈谟剑诉本公司】，案件号：（2019）粤 0306 民初 17724 号，标的额：353,252.00 元，案由：合同纠纷，目前所处的阶段：正在审理；

4: 【张钰焕诉本公司】，案件号：（2019）粤 0306 民初 20152 号，标的额：292,698.00 元，案由：委托合同纠纷，目前所处的阶段：正在审理；

5: 【本公司诉深圳市函旺塑胶电子有限公司】，案件号：暂无，处在诉前联调阶段，标的额：5,000,000.00 元，案由：对方专利侵权，仿冒本公司一样的产品。目前所处的阶段：诉前联调阶段。

十二、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	2019 年 6 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	17,548,926.66	100.00	884,946.53	5.04	16,663,980.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,548,926.66	100.00	884,946.53	5.04	16,663,980.13

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	10,151,631.00	100.00	507,581.55	5.00	9,644,049.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,151,631.00	100.00	507,581.55	5.00	9,644,049.45

类 别	2017 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	341,873.36	100.00	17,093.67	5.00	324,779.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	341,873.36	100.00	17,093.67	5.00	324,779.69

(2) 应收账款种类说明:

1) 2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况:

2) 2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2019年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	17,398,922.66	99.15	869,946.13
1至2年	150,004.00	0.85	15,000.40
合计	17,548,926.66	100.00	884,946.53

账龄	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	10,151,631.00	100	507,581.55
合计	10,151,631.00	100	507,581.55

账龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	

1年以内	341,873.36	100.00	17,093.67
合计	341,873.36	100.00	17,093.67

(3) 2019年6月30日应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 %
深圳租电科技有限公司	货款	12,276,912.81	1年以内	69.96
深圳市格瑞普电子科技有限公司	货款	3,149,999.00	1年以内	17.95
赣州德扬实业有限公司	货款	1,120,659.45	1年以内	6.39
深圳市吉祥通数码科技有限公司	货款	550,000.00	1年以内	3.13
东莞市齐飞电子科技有限公司	货款	200,000.00	1年以内	1.14
合计		17,297,571.26		98.57

2018年12月31日应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 %
深圳租电科技有限公司	货款	8,000,000.00	1年以内	78.81
深圳市格瑞普电子科技有限公司	货款	2,001,627.00	1年以内	19.72
云南鑫岫科技有限公司	货款	150,004.00	1年以内	1.47
合计		10,151,631.00		100.00

2017年12月31日应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 %
张钰焕	货款	141,076.50	1年以内	41.27
陈俊鑫	货款	80,000.00	1年以内	23.40
黄旭飞	货款	70,000.00	1年以内	20.48
赣州德扬实业有限公司	货款	50,000.00	1年以内	14.63

深圳市腾讯计算机系统有限公司	货款	796.86	1年以内	0.22
合 计		341,873.36		100.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2019年1-6月计提坏账准备金额 377,364.98 元。

2018年度计提坏账准备金额 490,487.88 元。

2017年度计提坏账准备金额 17,093.67 元。

(5) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司报告期内无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(8) 报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(9) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(二) 其他应收款

项 目	注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	1	14,246.58		
应收股利				
其他	2	12,828,419.13	374,564.22	187,627.24
合 计		12,842,665.71	374,564.22	187,627.24

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来单位借款利息	14,246.58		
合 计	14,246.58		

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露:

类 别	2019年6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	13,542,602.85	100.00	714,183.72	5.27	12,828,419.13
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,542,602.85	100.00	714,183.72	5.27	12,828,419.13

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	400,865.96	100.00	26,301.74	6.56	374,564.22
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	400,865.96	100.00	26,301.74	6.56	374,564.22

类 别	2017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	194,978.15	98.79	9,748.91	5.00	185,229.24
合并范围内关联方组合	2,398.00	1.21			2,398.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	197,376.15	100.00	9,748.91	5.00	187,627.24

(2) 组合分类明细说明:

1) 2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 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6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	13,259,014.95	97.91	662,950.75
1至2年	169,217.00	1.25	16,921.70
2至3年	114,370.90	0.84	34,311.27
合计	13,542,602.85	100.00	714,183.72

账龄	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	275,697.06	68.78	13,784.85
1至2年	125,168.90	31.22	12,516.89
合计	400,865.96	100.00	26,301.74

账龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	194,978.15	100.00	9,748.91
合计	194,978.15	100.00	9,748.91

(3) 合并范围内关联方组合

2017年12月31日

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳租电科技有限公司	2,398.00			不计提坏账
合计	2,398.00			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
------	------------	-------------	-------------

借款	13,000,000.00		
押金与保证金	65,388.57	274,510.90	44,336.25
往来款及其他	477,214.28	126,355.06	150,641.90
合计	13,542,602.85	400,865.96	194,978.15

(5) 2019年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
深圳市金桥信投资控股有限公司	借款	13,000,000.00	1年以内	95.99
深圳市龙志投资发展有限公司	押金与保证金	114,250.00	1年以内	1.62
		20,129.00	1至2年	
		85,661.00	2至3年	
深圳市中融盛世资产管理有限公司	押金与保证金	120,000.00	1至2年	0.89
深圳市晨曦为华实业发展有限公司	押金与保证金	40,500.00	1年以内	0.30
厦门冠寓商业管理有限公司	押金与保证金	26,583.38	1年以内	0.20
合计		13,407,123.38		99.00

2018年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
深圳市中融盛世资产管理有限公司	押金与保证金	120,000.00	1年以内	30.01
深圳市龙志投资发展有限公司	押金与保证金	20,129.00	1年以内	26.46
		85,661.00	1至2年	
彭雨	往来款及其他	38,000.00	1至2年	9.50
深圳市梧桐岛园区运营管理有限公司	押金与保证金	15,480.90	1至2年	3.87
深圳市甲震文化传播有限公司	押金与保证金	13,229.00	1至2年	3.31
合计		292,499.90		73.15

2017年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
深圳市龙志投资发展有限公司	押金与保证金	85,661.00	1年以内	43.40
张晓宇	往来款及其他	19,800.00	1年以内	10.03
深圳市梧桐岛园区运营管理有限公司	押金与保证金	15,480.90	1年以内	7.84

刘小平	押金与保证金	14,500.00	1年以内	7.35
深圳市甲震文化传播有限公司	押金与保证金	13,229.00	1年以内	6.70
合计		148,670.90		75.32

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2019年1-6月计提坏账准备金额 687,881.98 元。

2018年度计提坏账准备金额 16,552.83 元。

2017年度计提坏账准备金额 9,748.91 元。

(7) 2019年6月30日其他应收款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
陈明星	实际控制人	900.00	0.01
合计		900.00	0.01

(8) 其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

(9) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的。

(11) 报告期内通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(12) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(三) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示:

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
营业收入			
主营业务收入	41,044,105.36	41,344,019.25	7,632,568.08
营业成本			
主营业务成本	22,685,489.42	25,050,188.03	6,252,710.69
毛利	18,358,615.94	16,293,831.22	1,379,857.39

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示: (按品种分类)

项目	2019年1-6月		
	收入	成本	毛利
主营业务			

产品销售	24,671,447.50	22,033,737.10	2,637,710.40
自营租电收入			-
平台服务收入	16,190,201.71	651,752.32	15,538,449.39
其他	182,456.15	-	182,456.15
合 计	41,044,105.36	22,685,489.42	18,358,615.94
项 目	2018 年度		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务			
产品销售	19,027,744.96	15,211,980.24	3,815,764.72
自营租电收入	16,467,061.44	9,125,955.63	7,341,105.81
平台服务收入	5,829,166.26	712,252.16	5,116,914.10
其他	20,046.59		20,046.59
合 计	41,344,019.25	25,050,188.03	16,293,831.22
项 目	2017 年度		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务			
产品销售	3,730,897.42	3,151,406.57	579,490.85
自营租电收入	3,503,965.15	2,731,800.13	772,165.02
平台服务收入	255,026.41	369,503.99	-114,477.58
其他	142,679.10		142,679.10
合 计	7,632,568.08	6,252,710.69	1,379,857.39

3、本公司 2019 年 1-6 月前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
深圳租电科技有限公司	6,879,872.84	16.76
深圳市格瑞普电子科技有限公司	4,476,673.98	10.91
赣州德扬实业有限公司	1,424,006.71	3.47
吴道福	1,144,469.03	2.79
陈谟剑	919,366.92	2.24
合 计	14,844,389.48	36.17

本公司 2018 年度前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市格瑞普电子科技有限公司	3,207,178.45	7.76
陈谟剑	1,421,140.18	3.44
张钰焕	1,015,476.79	2.46
杨剑炎	862,068.97	2.09
梁志祥	567,716.62	1.37
合 计	7,073,581.01	17.12

本公司 2017 年度前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
陈明全	273,504.27	3.58
张钰焕	256,410.26	3.36
梁志祥	256,410.26	3.36
陈谟剑	170,940.17	2.24
林灿城	170,940.17	2.24
合 计	1,128,205.13	14.78

公司（盖章）

日期：2019 年 9 月 2 日

证书序号: 0000311

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 方文森

主任会计师: 方文森

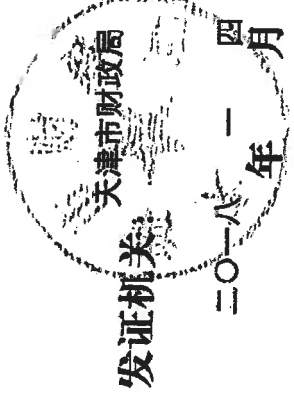
经营场所: 天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会〔2007〕27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日



中华人民共和国财政部制



BH 1539114

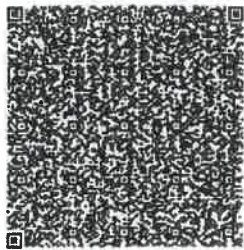
营业执照

仅供报告使用

统一社会信用代码 911201166688390414

再次使用无效

名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室
执行事务合伙人	王文森; 黄林; 龙晋; 史世利; 阴光银; 王建国; 高绮云; 尹琳; 王勤; 葛志城; 姚运海; 刘文俊
成立日期	2000年九月十九日
合伙期限	2000年09月19日至长期
经营范围	审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其它业务。(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)



登记机关



2017年 02月 15日

每年1月1日至6月30日, 应登录公示系统报送年度报告, 逾期列入经营异常名录



证书序号: 000405

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中审会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：方文森

证书号：29

发证时间：二〇二〇年八月三十日

证书有效期至：二〇二〇年八月三十日



再次使用无效



姓名 庚自斌
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1965-07-13
 Date of birth
 工作单位 深圳会计师事务所
 Working unit
 身份证号 32623196507130031
 Identity card No.



仅供报告使用
 再次使用无效



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



庚自斌

430600040004

深圳市注册会计师协会

证书编号: 430600040004
 No. of Certificate
 批准注册的会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1998 年 11 月 20 日
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

深圳恒瑞会2014 事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中德信宝2014 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs
 2014 年 12 月 31 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

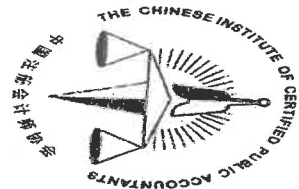
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs
 年 月 日

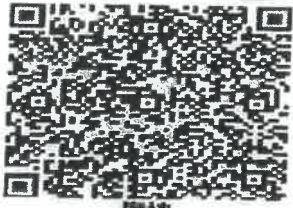
Alt + A

姓名: 廖强
 Full Name: LIAO QIANG
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1988-08-14
 Date of Birth: 1988-08-14
 工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working Unit: ZHONGHUI ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP) SHENZHEN BRANCH
 身份证号码: 43112819880814007X
 Identity Card No.: 43112819880814007X



仅供报告使用
 再次使用无效

年度检
Annual Renewal



本证书经
This certificate
this renewal



330000144901
深圳市注册会计师协会



证书编号: 330000144901
 No. of Certificate: 330000144901
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会
 发证日期: 2015 年 12 月 31 日
 Date of Issuance: 2015 / 12 / 31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中汇会计师事务所
CPAs
(特殊普通合伙)深圳分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2017 年 11 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中汇会计师事务所
CPAs
(特殊普通合伙)深圳分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2017 年 11 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
年 月 日
/ /