

东莞英脉通信技术有限公司
2018 年度及 2019 年 1 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-54

审计报告

致同审字(2019)第 330ZB8147 号

东莞英脉通信技术有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞英脉通信技术有限公司（以下简称英脉通信公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 1 月 31 日的资产负债表，2018 年度、2019 年 1 月的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了英脉通信公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 1 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年 1 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

英脉通信公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括英脉通信公司 2018 年度及 2019 年 1 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督英脉通信公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（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。

（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，就可能导致对英脉通信公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致英脉通信公司不能持续经营。

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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 王涛
(项目合伙人)

中国注册会计师 高飞

中国·北京

二〇一九年五月十五日

资产负债表

编制单位：东莞英脉通信技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	2,145,449.97	1,053,222.50	1,053,222.50
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据及应收账款	五、2	64,543,493.30	18,819,865.65	18,819,865.65
其中：应收票据		1,950,362.28		
应收账款		62,593,131.02	18,819,865.65	18,819,865.65
预付款项	五、3	410,643.41	359,092.70	359,092.70
其他应收款	五、4	716,209.93	725,419.22	725,419.22
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、5	16,269,225.34	29,489,334.84	29,489,334.84
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6		181,011.06	181,011.06
流动资产合计		84,085,021.95	50,627,945.97	50,627,945.97
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、7	9,730,169.05	9,777,120.61	9,777,120.61
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、8	172,268.62	176,403.23	176,403.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、9	465,372.19	476,909.41	476,909.41
递延所得税资产	五、10	5,148,300.67	6,065,330.03	6,065,330.03
其他非流动资产				
非流动资产合计		15,516,110.53	16,495,763.28	16,495,763.28
资产总计		99,601,132.48	67,123,709.25	67,123,709.25

资产负债表（续）

项 目	附注	2019年1月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据及应付账款	五、11	63,920,066.16	42,892,664.63	42,892,664.63
预收款项	五、12	356,792.44	260,566.03	260,566.03
应付职工薪酬	五、13	2,839,975.44	2,767,689.76	2,767,689.76
应交税费	五、14	3,548,361.96	26,738.86	26,738.86
其他应付款	五、15	9,682,000.00	4,631,753.42	4,631,753.42
其中：应付利息		57,000.00	31,753.42	31,753.42
应付股利				
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		80,347,196.00	50,579,412.70	50,579,412.70
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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		80,347,196.00	50,579,412.70	50,579,412.70
实收资本	五、16	24,590,000.00	24,590,000.00	24,590,000.00
资本公积	五、17	10,301,001.86	10,301,001.86	10,301,001.86
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、18	-15,637,065.38	-18,346,705.31	-18,346,705.31
所有者权益合计		19,253,936.48	16,544,296.55	16,544,296.55
负债和所有者权益总计		99,601,132.48	67,123,709.25	67,123,709.25

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：东莞英脉通信技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1月	2018年度
一、营业收入	五、19	39,562,637.69	46,817,326.99
减：营业成本	五、19	32,194,158.95	52,208,413.83
税金及附加	五、20	29,723.55	35,177.00
销售费用	五、21	199,781.11	1,413,312.63
管理费用	五、22	522,721.28	4,563,518.58
研发费用	五、23	642,379.81	3,500,687.17
财务费用	五、24	75,392.99	88,610.85
其中：利息费用		25,246.58	31,753.42
利息收入			4,408.28
资产减值损失	五、25	-14,260.28	495,636.15
信用减值损失	五、26	2,303,371.37	
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,609,368.91	-15,488,029.22
加：营业外收入	五、27	17,300.38	52,813.00
减：营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,626,669.29	-15,435,216.22
减：所得税费用	五、28	917,029.36	-3,821,125.25
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,709,639.93	-11,614,090.97
(一)按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,709,639.93	-11,614,090.97
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)			
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
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		2,709,639.93	-11,614,090.97
归属于母公司股东的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：东莞英脉通信技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1月	2018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		27,642,602.11	67,434,259.57
收到的税费返还			2,265,275.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	61,853.77	57,221.28
经营活动现金流入小计		27,704,455.88	69,756,756.44
购买商品、接受劳务支付的现金		27,224,773.55	61,394,994.06
支付给职工以及为职工支付的现金		3,342,789.69	19,001,365.76
支付的各项税费		11,613.50	27,984.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	609,379.96	4,356,181.50
经营活动现金流出小计		31,188,556.70	84,780,525.62
经营活动产生的现金流量净额		-3,484,100.82	-15,023,769.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			7,000,000.00
投资活动现金流入小计			7,000,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,112.84	4,170,122.20
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			7,000,000.00
投资活动现金流出小计		418,112.84	11,170,122.20
投资活动产生的现金流量净额		-418,112.84	-4,170,122.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29	5,000,000.00	5,491,800.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	20,491,800.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、29		283,079.45
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计			283,079.45
筹资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00	20,208,720.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,558.87	10,726.30
五、现金及现金等价物净增加额		1,092,227.47	1,025,555.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,053,222.50	27,667.03
六、期末现金及现金等价物余额		2,145,449.97	1,053,222.50

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：东莞英脉通信技术有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1月							
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	24,590,000.00	10,301,001.86					-18,346,705.31	16,544,296.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	24,590,000.00	10,301,001.86					-18,346,705.31	16,544,296.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,709,639.93	2,709,639.93
（一）综合收益总额							2,709,639.93	2,709,639.93
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
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	24,590,000.00	10,301,001.86					-15,637,065.38	19,253,936.48

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：东莞英脉通信技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度							
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	9,590,000.00						-6,732,614.34	2,857,385.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	9,590,000.00						-6,732,614.34	2,857,385.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	10,301,001.86					-11,614,090.97	13,686,910.89
（一）综合收益总额							-11,614,090.97	-11,614,090.97
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	10,301,001.86						25,301,001.86
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00	10,301,001.86						25,301,001.86
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
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	24,590,000.00	10,301,001.86					-18,346,705.31	16,544,296.55

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

东莞英脉通信技术有限公司（以下简称本公司）前身为东莞首翔电子有限公司，系由河南极智联合电子有限公司投资组建的有限责任公司，于 2017 年 1 月 23 日在东莞市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码：91441900MA4W6LDR76。截至 2019 年 1 月 31 日，公司注册资本：人民币 2,800 万元，实收资本：人民币 2,459 万元，法定代表人：王婧洁，注册地址：东莞市清溪镇长山头村红门山工业区清樟路 157 号。

公司成立于 2017 年 1 月 23 日，公司成立时注册资本为人民币 2,000.00 万元，其中河南极智联合电子有限公司认缴注册资本 2,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。设立时各投资方认缴注册资本情况如下：

投资方名称	认缴注册资（万元）	认缴出资比例%
河南极智联合电子有限公司[注]	2,000.00	100.00

[注]河南极智联合电子有限公司，系原股东河南首翔电子有限公司前身。

根据 2018 年 3 月 25 日公司股东会决议及章程修正案，同意河南首翔电子有限公司将其拥有公司 98% 的股权（认缴出资额 1,960 万元）转让给深圳英脉恒通投资合伙企业（有限合伙）；将其拥有公司 2% 的股权（认缴出资额 40 万元）转让给自然人阮强。本次变更后，公司的注册资本情况如下：

投资方名称	认缴注册资本（万元）	认缴出资比例%
深圳英脉恒通投资合伙企业（有限合伙）	1,960.00	98.00
阮强	40.00	200

根据 2018 年 7 月 31 日公司股东会决议及章程修正案，同意自然人阮强将其拥有公司 2% 的股权（认缴出资额 40 万元）转让给深圳科创资本有限公司；另同意深圳科创资本有限公司增加认缴注册资本 800 万元。

根据河南首翔电子有限公司、深圳英脉恒通投资合伙企业（有限合伙）和自然人阮强签署的《东莞首翔电子有限公司净资产确认报告》，经三方确认后的 2018 年 4 月 30 日账面净资产为 -5,251,001.86 元，河南首翔电子有限公司以冲抵贷款形式回补净资产 10,301,001.86 元，回补后东莞首翔电子有限公司 2018 年 4 月 30 日的净资产为 5,050,000.00 元。

根据公司章程股东认缴出资在 2027 年 12 月 30 日前缴足。截至 2019 年 1 月 31 日公司注册资本、实收资本情况如下：

投资方名称	认缴注册资本（万元）	认缴出资比例%	实缴注册资本（万元）	实缴资本占注册资本总额比例%	出资方式
深圳英脉恒通投资合伙企业（有限合伙）	1,960.00	70.00	1,619.00	57.82	货币

深圳科创资本有限公司	840.00	30.00	840.00	30.00	货币
------------	--------	-------	--------	-------	----

本公司建立了股东会，设执行董事、监事各 1 人，目前设总经办、人事行政部、采购部、研发部、财务部、销售部、计划部、品质部、生产部、运营部部门。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。本公司主要经营活动：通信产品、移动通讯设备、智能终端设备、物联网设备、互联网接入设备、数据处理和存储设备、电子计算机的研发、生产、销售、技术咨询及服务。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、10、附注三、12 和附注三、17。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 1 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年 1 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、17 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方

- 应收账款组合 2: 应收境外企业客户
- 应收账款组合 3: 应收其他客户

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 关联方款项
- 其他应收款组合 2: 保证金及押金
- 其他应收款组合 3: 代收代缴款
- 其他应收款组合 4: 备用金和其他

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价。

（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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

公司周转材料包括低值易耗品和包装物。

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时一次计入成本费用。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

12、无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	2-5 年	直线法	--

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

14、资产减值

对固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①销售商品

国内销售业务及提供代工劳务，产品若由客户自提，在出库后确认收入；产品由本公司发货至指定地点的，在取得客户签收单后确认收入。

对于向境外客户销售的商品，公司在发货报关，且货物装上船或飞机后确认收入。收入确认的具体时点为发货报关且货物装上船或飞机时。

②提供服务

提供服务，经客户试运行、验收并出具相关的验收报告，确认收入。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计

入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

20、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

21、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

东莞英脉通信技术有限公司
财务报表附注

2018年度至2019年1月1月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	类别	账面价值	项目	类别
应收票据及应收账款	摊余成本	18,819,865.65	应收票据及应收账款	摊余成本
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
其他应收款	摊余成本	725,419.22	其他流动资产	摊余成本
			其他应收款	摊余成本
				725,419.22

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据及应收账款	18,819,865.65	--	--	18,819,865.65
其他应收款	725,419.22	--	--	725,419.22

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	990,519.25	--	--	990,519.25
其他应收款减值准备	38,179.96	--	--	38,179.96

②财务报表格式

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照“财会[2018]15号”进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

本公司对上述会计政策变更不进行追溯调整。

上述会计政策变更对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更：无。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,053,222.50	1,053,222.50	--
交易性金融资产	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--
应收票据及应收账款	18,819,865.65	18,819,865.65	--

东莞英脉通信技术有限公司

财务报表附注

2018年度至2019年1月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其中：应收票据	--	--	--
应收账款	18,819,865.65	18,819,865.65	--
预付款项	359,092.70	359,092.70	--
其他应收款	725,419.22	725,419.22	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	29,489,334.84	29,489,334.84	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	181,011.06	181,011.06	--
流动资产合计	50,627,945.97	50,627,945.97	--
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
长期股权投资	--	--	--
其他权益工具投资	--	--	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	9,777,120.61	9,777,120.61	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	176,403.23	176,403.23	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	476,909.41	476,909.41	--
递延所得税资产	6,065,330.03	6,065,330.03	--
其他非流动资产	--	--	--
非流动资产合计	16,495,763.28	16,495,763.28	--
资产总计	67,123,709.25	67,123,709.25	--
流动负债：			
短期借款	--	--	--
交易性金融负债	--	--	--
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	--	--	--
应付票据及应付账款	42,892,664.63	42,892,664.63	--
预收款项	260,566.03	260,566.03	--
应付职工薪酬	2,767,689.76	2,767,689.76	--
应交税费	26,738.86	26,738.86	--

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他应付款	4,631,753.42	4,631,753.42	--
其中：应付利息	31,753.42	31,753.42	--
应付股利	--	--	--
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	50,579,412.70	50,579,412.70	--
非流动负债：			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
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	50,579,412.70	50,579,412.70	--
股东权益：			
实收资本	24,590,000.00	24,590,000.00	--
资本公积	10,301,001.86	10,301,001.86	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	--	--	--
未分配利润	-18,346,705.31	-18,346,705.31	--
所有者权益合计	16,544,296.55	16,544,296.55	--
负债和股东权益总计	67,123,709.25	67,123,709.25	--

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、16、17[注]
企业所得税	应纳税所得额	25

[注]根据财政部 税务总局发布的财税〔2018〕32号文件，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%的，税率调整为16%。

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财

税〔2002〕7号），企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，增值税实行免、抵、退税管理办法。

五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2019 年 1 月、2018 年度，附注中期末指 2019 年 1 月 31 日，本期特指 2019 年 1 月。

1、货币资金

项 目	2019.1.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：	--	--	2,145,449.97	--	--	1,053,222.50
人民币	--	--	2,118,726.97	--	--	605,767.80
美元	3,987.02	6.7025	26,723.00	65,196.22	6.8632	447,454.70
合 计	--	--	2,145,449.97	--	--	1,053,222.50

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	2019.1.31	2018.12.31
应收票据	1,950,362.28	--
应收账款	62,593,131.02	18,819,865.65
合 计	64,543,493.30	18,819,865.65

(1) 应收票据

票据种类	2019.1.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	1,950,362.28	--	1,950,362.28	--	--	--

说明：

①期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,742,529.40	--
商业承兑票据	10,825,078.26	--
合 计	15,567,607.66	--

说明：用于已背书或贴现的承兑汇票是由信用等级较高的银行或大型企业集团承兑，相关票据的出票人信誉良好，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主

要风险和报酬已经转移，故终止确认。

②按坏账计提方法分类

类别	2019.1.31					2019.1.1				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,950,362.28	100.00	--	--	1,950,362.28	--	--	--	--	--
其中：										
银行承兑汇票	1,950,362.28	100.00	--	--	1,950,362.28	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	1,950,362.28	100.00	--	--	1,950,362.28	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2019.1.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	1,950,362.28	--	--

(2) 应收账款

①按账龄披露

账龄	2019.1.31
1年以内	65,887,506.34
小计	65,887,506.34
减：坏账准备	3,294,375.32
合计	62,593,131.02

②按坏账计提方法分类披露

类别	2019.1.31				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	65,887,506.34	100.00	3,294,375.32	5.00	62,593,131.02

东莞英脉通信技术有限公司

财务报表附注

2018年度至2019年1月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收关联方	337,698.39	0.51	16,884.92	5.00	320,813.47
应收境外企业客户	271,093.00	0.41	13,554.65	5.00	257,538.35
应收其他客户	65,278,714.95	99.08	3,263,935.75	5.00	62,014,779.20
合计	65,887,506.34	100.00	3,294,375.32	5.00	62,593,131.02

续:

类别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	19,810,384.90	100.00	990,519.25	5.00	18,819,865.65
应收关联方	8,811,465.82	44.48	440,573.30	5.00	8,370,892.52
应收境外企业客户	2,685,821.45	13.56	134,291.07	5.00	2,551,530.38
应收其他客户	8,313,097.63	41.96	415,654.88	5.00	7,897,442.75
合计	19,810,384.90	100.00	990,519.25	5.00	18,819,865.65

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收关联方

项 目	2019.1.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	337,698.39	16,884.92	5.00

组合计提项目: 应收境外企业客户

项 目	2019.1.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	271,093.00	13,554.65	5.00

组合计提项目: 应收其他客户

项 目	2019.1.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	65,278,714.95	3,263,935.75	5.00

续:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

东莞英脉通信技术有限公司

财务报表附注

2018年度至2019年1月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收账款	19,810,384.90	100.00	990,519.25	5.00	18,819,865.65
其中：账龄组合	19,810,384.90	100.00	990,519.25	5.00	18,819,865.65
组合小计	19,810,384.90	100.00	990,519.25	5.00	18,819,865.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	19,810,384.90	100.00	990,519.25	5.00	18,819,865.65

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	990,519.25
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.1.1	990,519.25
本期计提	2,303,856.07
2019.1.31	3,294,375.32

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
上海蒙腾客通讯设备贸易有限公司	62,714,610.12	95.18	3,135,730.51
上海中兴思秸通讯有限公司	1,843,600.23	2.80	92,180.01
广东东研网络科技股份有限公司	619,049.00	0.94	30,952.45
河南首翔电子有限公司	337,698.39	0.51	16,884.92
香港凯华威科技有限公司	271,093.00	0.41	13,554.65
合 计	65,786,050.74	99.84	3,289,302.54

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.1.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	410,643.41	100.00	359,092.70	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
深圳前海成翔科技有限公司	312,458.00	76.09
中国电子器材国际有限公司	48,856.84	11.90
深圳市海逸特科技有限公司	17,447.00	4.25
深圳市岭云科技有限公司	13,000.00	3.17
滴滴出行科技有限公司	8,047.05	1.96
合计	399,808.89	97.37

4、其他应收款

项目	2019.1.31	2018.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	716,209.93	725,419.22
合计	716,209.93	725,419.22

其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.1.31
1年以内	753,905.19
小计	753,905.19
减：坏账准备	37,695.26
合计	716,209.93

②按款项性质披露

项目	2019.1.31			2019.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金和押金	610,659.00	30,532.95	580,126.05	610,659.00	30,532.95	580,126.05
代扣代缴款	67,800.53	3,390.03	64,410.50	59,632.72	2,981.64	56,651.08
备用金和其他	54,361.20	2,718.06	51,643.14	72,223.00	3,611.15	68,611.85
关联方往来款	21,084.46	1,054.22	20,030.24	21,084.46	1,054.22	20,030.24
合计	753,905.19	37,695.26	716,209.93	763,599.18	38,179.96	725,419.22

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	753,905.19	5.00	37,695.26	716,209.93	--
保证金和押金	610,659.00	5.00	30,532.95	580,126.05	未逾期
代扣代缴款	67,800.53	5.00	3,390.03	64,410.50	未逾期
备用金和其他	54,361.20	5.00	2,718.06	51,643.14	未逾期
关联方往来款	21,084.46	5.00	1,054.22	20,030.24	未逾期
合计	753,905.19	5.00	37,695.26	716,209.93	--

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	38,179.96
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.1.1	38,179.96
本期收回或转回	484.70
2019.1.31	37,695.26

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市欧比亚租赁有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	66.32	25,000.00
深圳市宝安华丰实业有限公司	押金	107,659.00	1年以内	14.28	5,382.95
员工社保费	代扣代缴款	66,934.53	1年以内	8.88	3,346.73
周利广	备用金	40,000.00	1年以内	5.31	2,000.00
深圳前海成翔科技有限公司	往来款	21,084.46	1年以内	2.80	1,054.22
合计	--	735,677.99	--	97.59	36,783.90

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.1.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	8,563,580.05	--	8,563,580.05	2,589,031.46	--	2,589,031.46
原材料	6,473,948.82	--	6,473,948.82	14,244,874.79	--	14,244,874.79
委托加工物资	716,313.00	--	716,313.00	750,612.90	--	750,612.90
周转材料	255,974.12	--	255,974.12	110,959.62	--	110,959.62
半成品	161,860.57	--	161,860.57	159,182.87	--	159,182.87
库存商品	108,454.65	10,905.87	97,548.78	11,365,420.44	25,166.15	11,340,254.29
发出商品	--	--	--	294,418.91	--	294,418.91
合计	16,280,131.21	10,905.87	16,269,225.34	29,514,500.99	25,166.15	29,489,334.84

(2) 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.1.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	25,166.15	--	--	14,260.28	--	10,905.87

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	存货的合同价格减去估计的销售费用和相关税费	期末存货成本与可变现净值比较，计算出的应计提存货跌价准备小于已计提数

6、其他流动资产

项目	2019.1.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	--	181,011.06

7、固定资产

项目	2019.1.31	2018.12.31
固定资产	9,730,169.05	9,777,120.61
固定资产清理	--	--
合计	9,730,169.05	9,777,120.61

固定资产

东莞英脉通信技术有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2019 年 1 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	机器设备	电子设备	合 计
一、账面原值:			
1.2018.12.31	9,742,211.74	1,603,235.23	11,345,446.97
2.本期增加金额	72,482.10	--	72,482.10
(1) 购置	72,482.10	--	72,482.10
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
4.2019.1.31	9,814,693.84	1,603,235.23	11,417,929.07
二、累计折旧			
1.2018.12.31	1,015,509.31	552,817.05	1,568,326.36
2.本期增加金额	77,125.82	42,307.84	119,433.66
(1) 计提	77,125.82	42,307.84	119,433.66
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
4.2019.1.31	1,092,635.13	595,124.89	1,687,760.02
三、减值准备			
1.2018.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
4.2019.1.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2019.1.31 账面价值	8,722,058.71	1,008,110.34	9,730,169.05
2.2018.12.31 账面价值	8,726,702.43	1,050,418.18	9,777,120.61

8、无形资产

项 目	软件
一、账面原值	
1.2018.12.31	232,564.13
2.本期增加金额	--
(1) 购置	--

3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他减少	--
4.2019.1.31	232,564.13
二、累计摊销	
1.2018.12.31	56,160.90
2.本期增加金额	4,134.61
(1) 计提	4,134.61
3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他减少	--
4.2019.1.31	60,295.51
三、减值准备	
1.2018.12.31	--
2.本期增加金额	--
(1) 计提	--
(2) 其他增加	--
3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他减少	--
4.2019.1.31	--
四、账面价值	
1.2019.1.31 账面价值	172,268.62
2.2018.12.31 账面价值	176,403.23

9、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.1.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	476,909.41	--	11,537.22	--	465,372.19

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.1.31		2018.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,342,976.45	835,744.12	1,053,865.36	263,466.34
可抵扣亏损	17,250,226.21	4,312,556.55	23,207,454.74	5,801,863.69
小 计	20,593,202.66	5,148,300.67	24,261,320.10	6,065,330.03

11、应付票据及应付账款

项 目	2019.1.31	2018.12.31
应付票据	--	--
应付账款	63,920,066.16	42,892,664.63
合 计	63,920,066.16	42,892,664.63

应付账款

项 目	2019.1.31	2018.12.31
货款	61,788,810.06	41,076,259.53
租赁水电费	1,364,064.80	961,088.23
设备款	50,000.00	392,000.00
其他	717,191.30	463,316.87
合 计	63,920,066.16	42,892,664.63

12、预收款项

项 目	2019.1.31	2018.12.31
货款	356,792.44	260,566.03

13、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
短期薪酬	2,767,689.76	3,327,099.27	3,254,813.59	2,839,975.44
离职后福利-设定提存计划	--	72,677.52	72,677.52	--
合 计	2,767,689.76	3,399,776.79	3,327,491.11	2,839,975.44

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,767,689.76	3,296,535.16	3,224,249.48	2,839,975.44
职工福利费	--	5,946.62	5,946.62	--
社会保险费	--	23,827.49	23,827.49	--
其中：1. 医疗保险费	--	17,174.64	17,174.64	--
2. 工伤保险费	--	2,448.01	2,448.01	--
3. 生育保险费	--	4,204.84	4,204.84	--
住房公积金	--	790.00	790.00	--
合 计	2,767,689.76	3,327,099.27	3,254,813.59	2,839,975.44

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
离职后福利	--	72,677.52	72,677.52	--
其中：1. 基本养老保险费	--	69,981.68	69,981.68	--
2. 失业保险费	--	2,695.84	2,695.84	--
合 计	--	72,677.52	72,677.52	--

14、应交税费

税 项	2019.1.31	2018.12.31
增值税	3,505,959.63	--
其他	42,402.33	26,738.86
合 计	3,548,361.96	26,738.86

15、其他应付款

项 目	2019.1.31	2018.12.31
应付利息	57,000.00	31,753.42
应付股利	--	--
其他应付款	9,625,000.00	4,600,000.00
合 计	9,682,000.00	4,631,753.42

(1) 应付利息

项 目	2019.1.31	2018.12.31
借款利息	57,000.00	31,753.42

(2) 其他应付款

项 目	2019.1.31	2018.12.31
资金拆借款	9,600,000.00	4,600,000.00
押金	25,000.00	--
合 计	9,625,000.00	4,600,000.00

16、实收资本（单位：万元）

投资方名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
深圳英脉恒通投资合伙企业（有限合伙）	1,619.00	--	--	1,619.00
深圳科创资本有限公司	840.00	--	--	840.00
合 计	2,459.00	--	--	2,459.00

17、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	10,301,001.86	--	--	10,301,001.86

说明：根据河南首翔电子有限公司、深圳英脉恒通投资合伙企业（有限合伙）和自然人阮强签署的《东莞首翔电子有限公司净资产确认报告》，经三方确认后的 2018 年 4 月 30 日账面净资产为-5,251,001.86 元，河南首翔电子有限公司以冲抵贷款形式回补净资产 10,301,001.86 元，回补后东莞首翔电子有限公司 2018 年 4 月 30 日的净资产为 5,050,000.00 元。

18、未分配利润

项 目	2019.1.31	2018.12.31	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	-18,346,705.31	-6,732,614.34	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	-18,346,705.31	-6,732,614.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,709,639.93	-11,614,090.97	--
减：提取法定盈余公积	--	--	--
期末未分配利润	-15,637,065.38	-18,346,705.31	

19、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,552,982.52	32,184,872.74	46,434,610.20	52,007,984.03
其他业务	9,655.17	9,286.21	382,716.79	200,429.80

说明：报告期内公司主要客户上海蒙腾客通讯设备贸易有限公司 2018 年度销售额为 7,369,995.38 元（占比 15.74%）；2019 年 1 月销售额为 37,649,735.20 元（占比 95.16%）。

（1）主营业务（分行业）

行业名称	2019 年 1 月		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机、通信和 其他电子设备 制造业	39,552,982.52	32,184,872.74	46,434,610.20	52,007,984.03

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2019 年 1 月		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数据通信系统	39,552,982.52	32,184,872.74	46,434,610.20	52,007,984.03

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年 1 月		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	39,552,982.52	32,184,872.74	35,613,026.65	42,021,148.29
境外	--	--	10,821,583.55	9,986,835.74
合计	39,552,982.52	32,184,872.74	46,434,610.20	52,007,984.03

20、税金及附加

项 目	2019 年 1 月	2018 年度
印花税	29,723.55	35,177.00

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

21、销售费用

项 目	2019 年 1 月	2018 年度
职工薪酬	134,798.66	1,007,770.48
业务招待费	44,351.60	88,722.78
运输费	13,081.20	234,663.79
差旅费	7,549.65	34,985.80
佣金	--	47,169.78
合计	199,781.11	1,413,312.63

22、管理费用

项 目	2019 年 1 月	2018 年度
职工薪酬	246,508.19	2,352,915.71
租赁费	65,336.00	876,487.21
差旅费	62,467.39	160,004.23
业务招待费	59,268.77	233,096.82
办公费	33,058.99	416,935.90
服务费	37,817.38	332,741.34
折旧与摊销费	12,139.35	59,610.21
其他	6,125.21	131,727.16
合计	522,721.28	4,563,518.58

23、研发费用

项 目	2019 年 1 月	2018 年度
人工费	337,893.22	2,300,919.14
材料费	245,675.57	790,814.51
折旧与摊销	20,964.02	185,979.52
租赁费	34,358.00	197,123.00
水电费	3,489.00	25,851.00
合 计	642,379.81	3,500,687.17

24、财务费用

项 目	2019 年 1 月	2018 年度
利息支出	25,246.58	31,753.42
利息收入	--	4,408.28
汇兑损益	47,963.69	56,397.42
手续费及其他	2,182.72	4,868.29
合 计	75,392.99	88,610.85

25、资产减值损失

项 目	2019 年 1 月	2018 年度
(1) 坏账损失	---	470,470.00
(2) 存货跌价损失	-14,260.28	25,166.15
合 计	-14,260.28	495,636.15

26、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	2,303,856.07	---
其他应收款坏账损失	-484.70	---
合 计	2,303,371.37	---

27、营业外收入

项 目	2019 年 1 月	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
质量赔款	17,300.38	52,813.00	17,300.38

28、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2019 年 1 月	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	--
递延所得税费用	917,029.36	-3,821,125.25
合 计	917,029.36	-3,821,125.25

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2019 年 1 月	2018 年度
利润总额	3,626,669.29	-15,435,216.22
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	906,667.32	-3,858,804.06
不可抵扣的成本、费用和损失	10,362.04	37,678.81
所得税费用	917,029.36	-3,821,125.25

29、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1 月	2018 年度
经营性应收往来款	44,553.39	--
营业外收入	17,300.38	52,813.00
收到的银行存款利息	--	4,408.28
合 计	61,853.77	57,221.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1 月	2018 年度
支付的期间费用	599,520.56	3,636,446.94
支付的经营性往来款	9,859.40	719,734.56
合 计	609,379.96	4,356,181.50

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1 月	2018 年度
收回的资金拆借款	--	7,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1 月	2018 年度
支付的资金拆借款	--	7,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1 月	2018 年度
收到的资金拆借款	5,000,000.00	4,600,000.00
收到的关联方资金资金往来	--	891,800.00
合 计	5,000,000.00	5,491,800.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1 月	2018 年度
支付的关联方资金往来	--	283,079.45

30、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 月	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,709,639.93	-11,614,090.97
加：资产减值损失	-14,260.28	495,636.15
信用减值损失	2,303,371.37	--
固定资产折旧	119,433.66	1,261,260.17
无形资产摊销	4,134.61	48,753.50
长期待摊费用摊销	11,537.22	138,446.64
财务费用（收益以“-”号填列）	25,246.58	31,753.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	917,029.36	-3,821,125.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,234,369.78	-26,082,067.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,882,770.51	-10,767,044.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,088,167.46	35,284,708.85
经营活动产生的现金流量净额	-3,484,100.82	-15,023,769.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,145,449.97	1,053,222.50
减：现金的期初余额	1,053,222.50	27,667.03
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	1,092,227.47	1,025,555.47

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019.1.31	2108.12.31
一、现金	2,145,449.97	1,053,222.50
其中：可随时用于支付的银行存款	2,145,449.97	1,053,222.50
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	2,145,449.97	1,053,222.50

31、外币货币性项目

项 目	2019.1.31 外币余额	折算汇率	2019.1.31 折算人民币余额
货币资金	--	--	26,723.00
其中：美元	3,987.02	6.7025	26,723.00
应收账款	--	--	271,093.00
其中：美元	40,446.55	6.7025	271,093.00

续：

项 目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币余额
货币资金	--	--	447,454.70
其中：美元	65,196.22	6.8632	447,454.70
应收账款	--	--	2,633,406.75
其中：美元	383,699.55	6.8632	2,633,406.75

六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据及应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收票据及应收账款中，前五大客户的应收票据及应收账款占本公司应收票据及应收账款总额的 96.98 %（2018 年：91.35%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 97.59 %（2018 年：95.95 %）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 1 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0 万元（2018 年 12 月 31 日：0 万元）。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2019.1.31						合计
	一年以内	一年至两年以内	二年至三年以内	三年至四年以内	四年至五年以内	五年以上	
金融负债：							
应付票据及应付账款	6,392.01	--	--	--	--	--	6,392.01
金融负债和或有负债合计	6,392.01	--	--	--	--	--	6,392.01

期初，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2018.12.31						合计
	一年以 内	一年至两年 以内	二年至三 年以内	三年至四年 以内	四年至五 年以内	五年 以上	
金融负债：							
应付票据及应付账款	4,289.27	--	--	--	--	--	4,289.27
金融负债和或有负债合计	4,289.27	--	--	--	--	--	4,289.27

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	2019.1.31	2018.12.31	2019.1.31	2018.12.31
美元	--	--	297,816.00	3,080,861.45

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年1月31日，本公司的资产负债率为80.67%（2018年12月31日：75.35%）。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
深圳英脉恒通投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	投资、咨询	--	70.00	70.00

本公司最终控制方是：阮强。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳科创资本有限公司	公司股东
河南首翔电子有限公司	前控股股东
深圳前海成翔科技有限公司	前控股股东的子公司
东莞首利科技有限公司	受前控股股东最终控制方控制
成翔电子（东莞）有限公司	受前控股股东最终控制方控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1月	2018年度
成翔电子（东莞）有限公司	水电费	167,993.00	2,985,076.00
河南首翔电子有限公司	货款	--	992,685.88
河南首翔电子有限公司	加工费	--	14,965.66

东莞英脉通信技术有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2019 年 1 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东莞首利科技有限公司	货款	--	4,461,380.00
东莞首利科技有限公司	加工费	242,026.18	3,738,250.24
深圳前海成翔科技有限公司	货款	--	953,870.17

说明：交易价格按合同约定执行。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年 1 月	2018 年度
河南首翔电子有限公司	销售商品	--	11,036.45
河南首翔电子有限公司	代加工	3,400.00	5,895,367.46
河南首翔电子有限公司	销售材料	--	198,929.45
东莞首利科技有限公司	销售商品	--	9,077,685.15

说明：交易价格按合同约定执行。

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1 月 确认的租赁费	2018 年度 确认的租赁费
成翔电子（东莞）有限公司	厂房及宿舍	193,316.00	1,769,160.00

说明：交易价格按合同约定执行。

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
深圳科创资本有限公司	4,000,000.00	2018/10/31	2020/10/30	[注 1]
深圳科创资本有限公司	5,000,000.00	2019/1/17	2021/1/16	[注 1]
拆出：				
深圳英脉恒通投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	2018/6/20	2018/8/17	[注 2]

[注 1]：根据本公司与深圳科创资本有限公司于 2018 年 8 月签订借款协议，深圳科创资本有限公司向本公司提供不超过 1,600 万元借款，借款期限自汇付首笔借款之日起 24 个月，借款利息参考同期银行贷款利率。

[注 2]：根据公司与深圳英脉恒通投资合伙企业（有限合伙）于 2018 年 6 月签订借款协议，本公司向深圳英脉恒通投资合伙企业（有限合伙）提供借款 700 万元，双方约定借款借款利息为 0%。借款已于 2018 年 8 月 17 日还清。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1 月发生额	2018 年度发生额
东莞首利科技有限公司	设备款	--	137,931.03

说明：交易价格按合同约定执行。

(7) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 2 人，上期关键管理人员 2 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2019 年 1 月	2018 年度
关键管理人员薪酬	69,891.00	442,157.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.1.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	河南首翔电 子有限公司	337,698.39	16,884.92	333,754.40	16,687.72
应收票据及 应收账款	东莞首利科 技有限公司	--	--	8,477,711.42	423,885.57
其他应收款	深圳前海成 翔科技有限 公司	21,084.46	1,054.22	21,084.46	1,054.22

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.1.31	2018.12.31
应付票据及应付账款	东莞首利科技有限公司	304,744.57	--
应付票据及应付账款	成翔电子（东莞）有限公司	764,064.80	759,938.82
预付款项	深圳前海成翔科技有限公司	312,458.00	312,458.00
其他应付款	深圳科创资本有限公司	9,000,000.00	4,000,000.00

八、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款	2019.1.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	5,370,984.00	5,955,588.00

资产负债表日后第 2 年	2,632,716.00	2,609,622.00
资产负债表日后第 3 年	2,909,844.00	2,886,750.00
以后年度	492,672.00	739,008.00
合 计	11,406,216.00	12,190,968.00

（2）其他承诺事项

截至 2019 年 1 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 1 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、公允价值

1、按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

根据杭州万隆光电设备股份有限公司（以下简称“万隆光电”，证券代码：300710）与实际控制人阮强、股东深圳英脉恒通投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“英脉恒通”）及股东深圳科创资本有限公司(以下简称“深圳科创”)于 2019 年 4 月签署《关于东莞英脉通信技术有限公司之股权转让及增资协议》，万隆光电拟用自有或自筹资金 840 万元购买深圳科创所持有的本公司 30%的股权(对应本公司注册资本出资额 840 万元)(以下简称“本次股权转让”)；于前述股权转让之同时，万隆光电拟用自有或自筹资金 1,200 万元认购本公司 1,200 万元的新增注册资本(以下简称“本次增资”，本次增资与本次股权转让合称“本次投资”)。本次投资完成后，万隆光电将持有本公司 51%的股权(对应本公司注册资本出资额 2,040 万元)，万隆光电将成为本公司的控股股东。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至2019年5月15日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

报告期内企业与万隆光电的交易情况：

（1）出售商品、提供劳务

交易内容	2019年1月	2018年度
货款	1,253,635.09	953,870.17

说明：交易价格按合同约定执行。

（2）应收款项

项目名称	2019.1.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	1,630,548.28	81,527.41	2,051,168.52	102,558.43

十二、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	2019年1月	2018年度
非流动性资产处置损益	--	--
对非金融企业收取的资金占用费	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,300.38	52,813.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	17,300.38	52,813.00
减：非经常性损益的所得税影响数	4,325.10	13,203.25
非经常性损益净额	12,975.28	39,609.75

东莞英脉通信技术有限公司

2019年5月15日