

证券代码：870463

证券简称：新良田

主办券商：长江证券



新良田

NEEQ:870463

深圳市新良田科技股份有限公司

半年度报告

2017

目录

【声明与提示】	-----1
一、基本信息	
第一节公司概况	-----2
第二节主要会计数据和关键指标	-----3
第三节管理层讨论与分析	-----5
二、非财务信息	
第四节重要事项	-----7
第五节股本变动及股东情况	-----9
第六节董事、监事、高管及核心员工情况	-----12
三、财务信息	
第七节 财务报表	-----14
第八节 财务报表附注	-----25

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	深圳市南山区科苑路清华信息港综合楼 2 层 208
备查文件：	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市新良田科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN ELOAM TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	新良田
证券代码	870463
法定代表人	辜中云
注册地址	深圳市南山区科苑路清华信息港综合楼 208 室
办公地址	深圳市南山区科苑路清华信息港综合楼 208 室
主办券商	长江证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	高洁
电话	13823672689
传真	0755-26014824
电子邮箱	gaojie@eloam.cn
公司网址	www.eloam.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科苑路清华信息港综合楼 208 室;518000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017年2月10日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34:通用设备制造业
主要产品与服务项目	高拍仪
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,000,000
控股股东	无
实际控制人	辜中云、赖伴来、徐秋明、温红均、高洁
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	34
公司拥有的“发明专利”数量	1

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,977,890.83	34,578,588.64	50.32%
毛利率	43.74%	47.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,985,796.58	4,353,236.89	14.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,317,687.27	4,355,016.17	-0.86%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.95%	11.78%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.49%	11.79%	-
基本每股收益	0.23	0.20	15.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	68,635,784.93	82,515,016.28	-16.82%
负债总计	22,294,400.25	31,159,428.18	-28.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,341,384.68	51,355,588.09	-9.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.33	-9.76%
资产负债率（母公司）	29.39%	31.66%	-
资产负债率（合并）	32.48%	37.76%	-
流动比率	2.90	2.53	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,797,076.31	-2,422,084.66	-
应收账款周转率	11.44	8.72	-

存货周转率	1.32	1.22	-
-------	------	------	---

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-16.82%	61.32%	-
营业收入增长率	50.32%	48.39%	-
净利润增长率	14.53%	249.52%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是集设计、研发、销售为一体的高拍仪新品类创立者，是中国低碳办公解决方案商，拥有自主知识产权和国家专利，同时也是国家高新技术企业，双软认证企业，在高拍仪行业具有较强的知名度和品牌影响力。公司销售模式以经销为主，直销为辅。公司营销网络覆盖全国各省市自治区，并在东南亚、欧洲、美洲等地区开展外贸业务，同时积累了线上线下丰富的代理商和客户资源，产品市场跨越政府、金融、教育、医疗、通信、物流等多个行业。公司主要负责产品研发和市场营销工作，目前公司配有专业的研发和销售团队。公司部分产品通过了环境保证体系以及 3C、CE、FCC、RoHS 等相关认证。原材料供应环节，公司设立采购部对供应商进行筛选和评审，确保采购物料符合产品技术要求，保证所选定的供应商具有满足本公司产品质量要求的供货能力，并以采购合同或框架协议的方式签约下单。公司下设子公司深圳市深一龙电子有限公司，该子公司主要负责生产、制造及维修，为母公司进行加工高拍仪及视频展台产品，作为公司主要的生产和仓库管理基地，子公司同时承担产品的售后返厂维修服务工作。目前，公司的盈利主要来源于研发与销售高拍仪及视频展台，其子公司主要盈利来源于代加工及自产自销。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至信息披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 51,977,890.83 元，同比增长 50.32%；营业总成本 46,601,893.12 元，同比增长 44.75%；利润总额为 6,141,562.50 元，同比增长 27.83%；实现净利润 4,985,796.58 元，同比增长 14.53%，2017 年 1-6 月的收入、成本、利润较 2016 年 1-6 月有所增长。

报告期内，公司管理层围绕已制定的经营目标，紧紧抓住高拍仪行业的成长机会，继续增加研发投入，引进高水平人才，加大对市场售前和售后的技术支持力度，持续提升公司整体竞争力。一些新品如高集成度高拍仪、防反光高拍仪、印章比对产品、双录产品等陆续上市，尽管随着市场的逐渐成熟和竞争的加剧，报告期内整体毛利率和去年同期有小幅降低，但 2016 年度推出的大部分新产品的毛利率和市场销售占比稳步提升；进一步加强市场营销力度和渠道建设，发展高端经销和行业应用软件提供商合作伙伴；并在教育产品解决方案、适合高拍仪个人和企业市场的产品、书籍扫描产品等方面取得积极进展，为公司的后续快速发展奠定更坚实的基础。

三、风险与价值

2016 年度报告中披露的存续到报告期的风险因素主要有技术风险、市场风险、产品单一风险、采购风险、高新技术企业税收优惠风险、增值税退税优惠政策变动影响公司盈利的风险等，报告期内公司积极应对可能发生的经营风险，防患于未然，并取得良好效果。

报告期内，公司继续增加研发投入，一些新品如高集成度高拍仪、防反光高拍仪、印章比对产品、双录产品、多款软件版本等陆续上市，公司核心竞争力不断提升，有效降低可能的技术风险；报告期内，

公司一方面紧紧抓住高拍仪在行业应用的快速增长机会，争取更大的市场份额，另一方面通过拓宽行业需求的深度挖掘和深度应用如人证比对产品、双录产品、高端光学变焦产品等，增加市场机会，有效降低可能的市场风险；公司现在主营业务为研发和销售高拍仪系列产品，报告期内在教育产品解决方案、适合高拍仪个人和企业市场的产品、书籍扫描产品、360 全景消费电子产品等方面积极布局，为公司的后续快速发展奠定更坚实的基础，有效降低可能的产品单一风险；报告期内，公司在产品电子方案上提前进行方案替代的工作，尽量少采购独家供应元器件，这些措施有效降低可能的采购风险；报告期内，公司随着研发特别是软件方面的加大投入，新产品陆续上市，拥有的国家专利和软件著作权数量稳步增长，有效降低可能的高新技术企业税收优惠风险和增值税退税优惠政策变动影响公司盈利的风险；报告期内，公司治理结构进一步完善，引入咨询机构，构建更合理的公司运作机制和激励机制，降低可能的公司治理风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 1 月 20 日	4.5454545	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 1 月 3 日，公司召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于 2016 年度利润分配方案的议案》；2017 年 1 月 19 日，公司召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于 2016 年度利润分配方案的议案》：鉴于公司经营情况良好，为回报股东，兼顾公司长远利益，根据相关法律法规及《公司章程》的相关规定，公司拟以现有总股本 2200 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派 4.5454545 人民币现金（含税），共计派送现金股利 1000 万元，本次股利分配后剩余未分配利润转入下年度可供分配利润额度。2017 年 1 月 20 日，公司通过银行转账方式向各位股东发放现金股利，本次利润分配所涉个人所得税事宜，按国家相关法律法规规定执行。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策

			程序
深圳市联创三奇礼品有限公司	销售商品	583,948.72	否
总计	-	583,948.72	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易有利于公司发展业务，促进公司发展壮大，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。以上关联交易已经第一次董事会第七次会议审议通过，并提交 2017 年第二次临时股东大会审议，具体内容详见同日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《关联交易公告（补发）》（公告编号：2017-023）。

（三）承诺事项的履行情况

1、挂牌前，股东辜中云、赖伴来、徐秋明、温红均、高洁、曹洪涛出具《承诺函》，承诺“有限公司时期历次股权转让均为平价转让，股东个人不存在因股权转让获利的情形。如税务机关征缴因股权转让发生的个人所得税，将由股东个人缴纳应缴税款；如因追缴个税事宜致使新良田受到税务机关处罚或遭致其它损失，股东个人愿承担一切损失。报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

2、挂牌前，公司受让取得的专利权均从股东辜中云处受让取得，辜中云已出具《承诺函》，承诺其个人转让给新良田的专利均为无偿转让，新良田因受让的专利所获得的一切利益归属于新良田公司所有；同时放弃所转让专利的诉讼权利。报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

3、挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员均作出了《关于规范关联交易的承诺》，公司制定了《关联交易管理制度》，其中具体规定了关联交易的审批程序；同时公司管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

4、挂牌前，公司出具《关于 CCC 产品认证的说明和承诺》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

5、挂牌前，公司承诺：原有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份公司依法继承，公司将积极履行权利人名称变更程序，将原有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下，公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或者潜在纠纷。报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

6、挂牌前，公司股东、实际控制人已作出承诺：如因深圳市新良田科技股份有限公司及 / 或深圳市深一龙电子有限公司违反社会保险、住房公积金等相关法律法规或规范性文件的规定而受到处罚或遭受损失的，本公司（/ 本人）将全额承担包括补缴金额、滞纳金、罚款、赔偿金或其他损失在内的一切责任，并保证新良田不会因此遭受任何经济损失。报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

7、挂牌前，公司的实际控制人及持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

8、挂牌前，公司及管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况、是否符合法律法规和公司章程的规定，及其对公司的影响出具了书面声明及承诺函。报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,000,000	100.00%	0	22,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	17,515,520	79.62%	0	17,515,520	79.62%
	董事、监事、高管	84,480	0.38%	0	84,480	0.38%
	核心员工	3,344,000	15.20%	0	3,344,000	15.20%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		7				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	辜中云	6,251,520	0	6,251,520	28.42%	6,251,520	0
2	赖伴来	5,632,000	0	5,632,000	25.60%	5,632,000	0
3	深圳市良田投资合伙企业(普通合伙)	4,400,000	0	4,400,000	20.00%	4,400,000	0
4	徐秋明	3,344,000	0	3,344,000	15.20%	3,344,000	0
5	温红均	1,408,000	0	1,408,000	6.40%	1,408,000	0
6	高洁	880,000	0	880,000	4.00%	880,000	0
7	曹洪涛	84,480	0	84,480	0.38%	84,480	0
合计		22,000,000	0	22,000,000	100.00%	22,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

辜中云、赖伴来、徐秋明、温红均、高洁五人为一致行动人。

良田投资为公司持股平台，股东辜中云、赖伴来、徐秋明、温红均、高洁、曹洪涛均为良田投资合伙人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

依据《公司法》（2013年修正）第二百一十六条第二款的规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”鉴于公司股权分散，不存在持股50%以上的股东，亦不存在依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。因此，公司不存在控股股东。

（二）实际控制人情况

依据《公司法》（2013年修正）第二百一十六条第二款的规定：“实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”2016年4月23日，公司股东辜中云、赖伴来、徐秋明、温红均、高洁签订了《一致行动协议》，约定各方自愿结为一致行动人，就“股东大会召集权、提案权，股东大会职权范围内重大事项表决权，董事、监事候选人提名权，本协议各方认为应该作为一致行动事项的其他事项”等“一致行动事项”采取一致行动；约定“各方就一致行动事项无法达成一致时，应当按照持股多数原则作出一致行动的决定”。鉴于，股东辜中云直接持有公司6,251,520股，占总股本的28.416%；赖伴来直接持有公司5,632,000股，占总股本的25.600%；徐秋明直接持有公司3,344,000股，占总股本的15.200%；温红均直接持有公司1,408,000股，占总股本的6.400%；高洁直接持有公司880,000股，占总股本的4.000%，以上五名股东合计持有17,515,520股，占公司总股本的79.616%，且五人均担任公司董事，其中辜中云担任董事长，徐秋明担任董事兼总经理，高洁担任董事兼董事会秘书、副总经理。基于《一致行动协议》，五名股东能够对公司的股东大会、董事会决议产生实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免具有重大作用，能够实际支配公司行为。因此，辜中云、赖伴来、徐秋明、温红均、高洁为公司的实际控制人，其基本情况如下：

辜中云，男，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，香港大学研究生文凭。1992年8月至1996年7月，就职于东莞华泰机电股份有限公司，历任业务员、课长、主管；1996年10月至2000年9月，就职于深圳市高达投资发展有限公司，历任经理、副总经理；2001年2月至2004年12月，于华强北赛格自主经营柜台，创立良田品牌；2005年4月，创立深圳市良田科技有限公司，历任执行董事、董事长、总经理等职务。现任公司董事长，任期三年。

徐秋明，男，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1991年3月至1993年12月，就职于武汉水利电力大学（现并入武汉大学）计算机系，任助教和讲师职务；1994年2月至1996年12月，就职于深圳市中兴新通讯设备有限公司，历任项目经理、开发部主任、产品后期总工程师、主任工程师等职务；1997年1月至2007年5月，就职于中兴通讯股份有限公司，历任公司开发部部长、中试部部长、产品总经理、中兴通讯网络事业部总经理助理、研发体系网络研究所副所长、业务研究院院长助理、总监、主任高级工程师、中兴通讯集团专家委员会专家组成员等职务；2007年6月至今，就职于本公司，任产品规划和研发平台总负责人。现任公司董事兼总经理，任期三年。

高洁，女，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1991年7月至1993年10月，就职于台湾凌字集团凌讯电子有限公司，任生产管理员；1993年10月至1996年

4月，就职于香港友利电子工业公司，任品质部总管；1996年4月至1998年2月，就职于深圳市万德莱通讯设备有限公司，任生产厂长；1998年3月至2006年6月，就职于深圳市振华通信设备有限公司，任总经理助理；2006年7月至今，就职于本公司，历任生产厂长、董事、副总经理。现任公司董事、副总经理兼董事会秘书，任期三年。

赖伴来，男，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，持有澳门特别行政区非永久性居民身份证，本科学历。1980年3月至1986年7月，就职于广东省五华县双华供销社；1986年2月至1997年6月，就职于深圳市龙岗区来盛实业有限公司，任总经理；1991年7月至1998年9月，就职于深圳市联创电子有限公司，任总经理；1995年3月，创立东莞联创电器有限公司，并任董事长至今；1998年3月，创立深圳市联创实业有限公司，并任董事长至今；2001年3月，创立深圳市联顺物业管理有限公司，任董事长至今；2004年2月，创立深圳市联创环保节能设备有限公司，任董事长至今；2005年5月，创立联创三金电器（深圳）有限公司，任董事长至今。自2014年6月起担任公司董事。现任本公司董事，任期三年。

温红均，男，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学 EMB 研究生。1990年12月至1993年7月，就职于香港 GPE 集团，任制造中心生产部经理；1993年9月至2004年10月，就职于联大工业电子有限公司，任总经理助理；2004年11月至2007年9月，就职于恒天科技有限公司，任总经理；2007年10月至今，就职于本公司，历任厂长、董事；现任子公司深一龙电子有限公司总经理、本公司董事，任期三年。

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
辜中云	董事长	男	48	研究生	2016年4月23日-2019年4月22日	是
赖伴来	董事	男	53	大学本科	2016年4月23日-2019年4月22日	否
徐秋明	董事、总经理	男	50	硕士研究生	2016年4月23日-2019年4月22日	是
温红均	董事	男	49	EMBA 研究生	2016年4月23日-2019年4月22日	是
高洁	董事、董事会秘书	女	46	大学学历	2016年4月23日-2019年4月22日	是
曹洪涛	监事	男	38	大学专科	2016年4月23日-2019年4月22日	否
赖达光	监事会主席	男	45	大学专科	2016年4月23日-2019年4月22日	否
胡文杰	监事	男	32	大学专科	2016年4月23日-2019年4月22日	是
吴周兴	财务负责人	男	35	大学本科	2016年8月1日-2019年7月31日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
辜中云	董事长	6,251,520	0	6,251,520	28.42%	0
赖伴来	董事	5,632,000	0	5,632,000	25.60%	0
徐秋明	董事、总经理	3,344,000	0	3,344,000	15.20%	0
温红均	董事	1,408,000	0	1,408,000	6.40%	0
高洁	董事、董事会秘书	880,000	0	880,000	4.00%	0

曹洪涛	监事	84,480	0	84,480	0.38%	0
合计	-	17,600,000	0	17,600,000	80.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	35	35
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	198	195

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动，分别承担公司研发一部、研发二部和 360 全景摄像产品的研发工作，有助于公司研发工作的进一步规范和产品竞争力的提升

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、附注四、注释 1	23,014,525.07	46,795,097.86
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	八、附注四、注释 2	6,817,066.83	2,178,864.76
预付款项	八、附注四、注释 3	1,479,341.21	1,506,159.09
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、附注四、注释 4	4,829,523.97	5,167,498.05
买入返售金融资产		-	-
存货	八、附注四、注释 5	23,550,241.85	19,110,526.49
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、附注四、注释 6	5,069,511.56	4,145,701.67
流动资产合计		64,760,210.49	78,903,847.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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	八、附注四、注释 7	2,648,656.73	2,374,859.56
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八、附注四、注释 8	1,056,025.07	1,019,617.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	八、附注四、注释 9	58,602.57	87,678.29
递延所得税资产	八、附注四、注释 10	112,290.07	129,012.74
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,875,574.44	3,611,168.36
资产总计		68,635,784.93	82,515,016.28
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	八、附注四、注释 11	12,630,714.35	15,755,045.62
预收款项	八、附注四、注释 12	1,283,230.17	2,523,824.38
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、附注四、注释 13	4,525,370.92	5,283,635.10
应交税费	八、附注四、注释 14	3,624,231.56	6,982,554.56
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	八、附注四、注释 15	230,853.25	614,368.52
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		22,294,400.25	31,159,428.18
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		-	-
专项应付款		-	-
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		22,294,400.25	31,159,428.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、附注四、注释 17	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、附注四、注释 18	13,621,596.74	13,621,596.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、附注四、注释 19	1,860,219.45	1,860,219.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、附注四、注释 20	8,859,568.49	13,873,771.91
归属于母公司所有者权益合计		46,341,384.68	51,355,588.09
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		46,341,384.68	51,355,588.10
负债和所有者权益总计		68,635,784.93	82,515,016.28

法定代表人：辜中云主管会计工作负责人：徐秋明会计机构负责人：吴周兴

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,312,812.23	38,831,510.40
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	八、附注九、注释 1	5,358,387.55	3,262,107.81
预付款项		3,151,373.16	1,725,651.80

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、附注九、注释 2	5,040,628.17	5,480,551.58
存货		21,678,162.06	18,121,361.98
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,069,511.56	4,004,522.50
流动资产合计		60,610,874.73	71,425,706.07
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	八、附注九、注释 3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,458,492.13	1,193,371.61
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,056,025.07	1,019,617.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	8,333.30
递延所得税资产		110,198.92	126,921.59
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,624,716.12	3,348,244.27
资产总计		64,235,590.85	74,773,950.34
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		10,323,833.95	11,658,748.33
预收款项		2,588,753.21	1,827,194.38
应付职工薪酬		3,573,056.84	4,400,120.57
应交税费		2,201,467.11	5,195,252.79
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		194,730.78	591,209.75
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		18,881,841.89	23,672,525.82
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		-	-
专项应付款		-	-
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		18,881,841.89	23,672,525.82
所有者权益：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		13,621,596.74	13,621,596.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,745,602.64	1,745,602.64
未分配利润		7,986,549.58	13,734,225.14
所有者权益合计		45,353,748.96	51,101,424.52
负债和所有者权益合计		64,235,590.85	74,773,950.34

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		51,977,890.83	34,578,588.64
其中：营业收入	八、附注四、注释 21	51,977,890.83	34,578,588.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		46,601,893.14	32,194,049.07
其中：营业成本	八、附注四、注释 21	29,242,977.49	18,037,564.35

利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	八、附注四、注释 22	597,913.47	412,416.24
销售费用	八、附注四、注释 23	8,511,136.28	5,962,931.67
管理费用	八、附注四、注释 24	8,087,294.94	6,226,079.12
财务费用	八、附注四、注释 25	51,086.49	-93,437.21
资产减值损失	八、附注四、注释 26	111,484.47	1,648,494.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八、附注四、注释 27	-	162,048.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,375,997.69	2,546,587.68
加：营业外收入	八、附注四、注释 28	774,029.92	2,266,966.19
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	八、附注四、注释 29	8,465.11	9,166.68
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,141,562.50	4,804,387.19
减：所得税费用	八、附注四、注释 30	1,155,765.92	451,150.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,985,796.58	4,353,236.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		4,985,796.58	4,353,236.89
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		4,985,796.58	4,353,236.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,985,796.58	4,353,236.89
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.23	0.20
(二) 稀释每股收益		0.23	0.20

法定代表人：辜中云主管会计工作负责人：徐秋明会计机构负责人：吴周兴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、附注九、注释 4	47,298,051.65	33,454,259.01
减：营业成本	八、附注九、注释 4	27,667,806.03	17,091,912.04
税金及附加		535,472.12	359,662.16
销售费用		7,762,990.07	5,769,846.10
管理费用		6,866,338.60	5,960,108.53
财务费用		52,478.06	-96,521.28
资产减值损失		111,484.47	515,188.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八、附注九、注释 5	-	162,048.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,301,482.30	4,016,111.45
加：营业外收入		771,029.92	2,266,966.19
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		8,465.11	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,064,047.11	6,283,077.64
减：所得税费用		811,722.67	766,118.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,252,324.44	5,516,958.93

五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		4,252,324.44	5,516,958.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,531,211.38	42,519,386.88
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		388,076.49	1,306,628.41
收到其他与经营活动有关的现金	八、附注四、注释31	2,143,753.83	1,183,241.27
经营活动现金流入小计		58,063,041.70	45,009,256.56
购买商品、接受劳务支付的现金		39,045,397.18	24,806,379.05
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-

支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,240,100.33	6,553,787.95
支付的各项税费		10,013,960.40	5,043,410.52
支付其他与经营活动有关的现金	八、附注四、注释 31	11,560,660.10	11,027,763.70
经营活动现金流出小计		70,860,118.01	47,431,341.22
经营活动产生的现金流量净额	八、附注四、注释 32	-12,797,076.31	-2,422,084.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	13,162,048.11
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	13,162,048.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		872,345.74	144,234.71
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		872,345.74	144,234.71
投资活动产生的现金流量净额		-872,345.74	13,017,813.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
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		10,000,000.00	2,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000,000.00	-2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-111,150.74	13,958.19
五、现金及现金等价物净增加额	八、附注四、注释 32	-23,780,572.79	8,609,686.93
加：期初现金及现金等价物余额	八、附注四、注释 32	46,795,097.86	15,878,256.17
六、期末现金及现金等价物余额	八、附注四、注释 32	23,014,525.07	24,487,943.10

法定代表人：辜中云主管会计工作负责人：徐秋明会计机构负责人：吴周兴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,373,923.73	38,482,965.72
收到的税费返还		388,076.49	1,306,628.41
收到其他与经营活动有关的现金		2,038,908.81	1,178,810.39
经营活动现金流入小计		54,800,909.03	40,968,404.52
购买商品、接受劳务支付的现金		36,910,382.79	23,964,051.36
支付给职工以及为职工支付的现金		7,596,927.53	5,105,059.68
支付的各项税费		8,867,734.09	4,502,361.74
支付其他与经营活动有关的现金		9,149,766.32	9,211,584.10
经营活动现金流出小计		62,524,810.73	42,783,056.88
经营活动产生的现金流量净额	八、附注九、注释 6	-7,723,901.70	-1,814,652.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	13,162,048.11
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	13,162,048.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		683,645.73	135,380.00
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		683,645.73	135,380.00
投资活动产生的现金流量净额		-683,645.73	13,026,668.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
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		10,000,000.00	2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000,000.00	-2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-111,150.74	13,958.19
五、现金及现金等价物净增加额	八、附注九、注释 6	-18,518,698.17	9,225,973.94

加：期初现金及现金等价物余额	八、附注九、注释 6	38,831,510.40	13,092,734.64
六、期末现金及现金等价物余额	八、附注九、注释 6	20,312,812.23	22,318,708.58

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

不适用

深圳市新良田科技股份有限公司 合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

附注一、基本情况

(一) 公司简介

公司名称：深圳市新良田科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

成立时间：2005 年 04 月 28 日

地址：深圳市南山区科苑路清华信息港综合楼 2 层 208 室

注册资本：人民币 2200 万元

统一社会信用代码：91440300774121324X

法定代表人：辜中云

(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：其他文化、办公用机械制造。

公司经营范围：数码办公产品、电子产品、计算机外部设备、集成电路及软件的技术开发、销售，其他国内贸易（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；对电子、办公设备及软件行业的投资（具体项目另行申报）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

(三) 公司历史沿革

1、整体变更为股份有限公司

根据深圳市新良田科技有限公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的股东会决议和整体变更后公司章程的规定，由深圳市新良田科技有限公司体变更成立。变更前各

股东的持股比例不变，并以 2016 年 1 月 31 日经审计和评估后的有限公司净资产，按 2016 年 1 月 31 日各股东占新良田有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。变更后股份为 2,200 万股，每股面值 1 元。经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计（2016 年 4 月 21 日出具[2016]第 2474 号《审计报告》）的截至 2016 年 1 月 31 日止的净资产。2016 年 5 月 3 日本公司取得股份公司营业执照。本次股份制改造后，本公司的股本情况及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	辜中云	6,251,520.00	28.416
2	赖伴来	5,632,000.00	25.600
3	深圳市良田投资合伙企业（普通合伙）	4,400,000.00	20.000
4	徐秋明	3,344,000.00	15.200
5	温红均	1,408,000.00	6.400
6	高洁	880,000.00	4.000
7	曹洪涛	84,480.00	0.384
	合计	22,000,000.00	100.00

注：2016 年 4 月 22 日，北京中锋资产评估有限责任公司出具中锋评报字（2016）第 041 号《资产评估报告》；2016 年 4 月 24 日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具利安达验字[2016]第 2107 号《验资报告》。

附注二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年度 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年度 1-6 月份的经营成果和现金流量。

（三）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（四）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（五）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。

（六）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

（八）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（九）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（十）现金及现金等价物的确定标准

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

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十二) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十三）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

占应收账款期末余额 10%以上且金额超过 100 万的应收款项。

单项金额重大的其他应收款是指期末余额 50 万元以上的其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则按组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项和经单独测试后未减值的应收款项，按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

确定组合的依据	
无信用风险组合	主要包括保证金、押金、增值税出口退税款和合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。
正常信用风险组合	除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。
正常信用风险组合	采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

（十四）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，存货的发出按加权平均法，定制产成品按个别计价法。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

资产负债表日，单个存货项目按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

(十五) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	5-10 年	5	9.50-19.00
研发设备	3-5 年	0	20.00-33.33
运输设备	5 年	0	20.00
办公设备及其他	5 年	0	20.00

3、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，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预计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作相应调整，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）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括广告费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

本公司单项金额在 3 万元以上不能明确受益期的三年摊销完毕，3 万元以下当年摊销完毕。

项 目	预计使用寿命（年）	依据
广告费	2	合同约定受益年限

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等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时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二）收入

1、收入确认的原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、销售商品收入确认和计量的具体原则

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。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益

相关 的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入 损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延 收益余额转入资产处置当期的损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补 助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会 计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益， 并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益 或冲减相关成本。

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

3、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助， 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予 以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风

险和报酬转移时确认 政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

(二十六) 终止经营

终止经营是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。

（二十七）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同受一方控制、共同控制的，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企业，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、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十八）所得税

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

（二十九）主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额
本企业将自 2017 年 1 月 1 日起收到的与企业日常活动相关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。	本企业将 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日收到的与企业日常活动相关的政府补助元从“营业外收入”调整至“其他收益”，调整后不影响当期净利润。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

附注三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物和应税劳务销售额为基础计算销项税额、当期允许抵扣的进项税额及进项税转出额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税		
其中：本公司	应纳税所得额	15%
深圳市深一龙电子有限责任公司	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

1、增值税

国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。

2、所得税

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定，2015 年 11 月 2 日，本公司被认定为高新技术企业。高新技术企业编号为“GR201544201365”，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税务优惠税率条款，2017 年减按 15%优惠税率计缴企业所得税。

附注四、合并财务报表主要项目注释

注释 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	344,430.91	72,353.87
银行存款	22,670,094.16	45,884,116.97
其他货币资金		838,627.02
合计	23,014,525.07	46,795,097.86

1、截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无存放在境外的银行存款。

注释 2、应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,876,997.57	100	59,930.74	0.87	6,817,066.83	2,206,748.67	100	27,883.91	1.26	2,178,864.76
其中：无信用风险组合										
正常信用风险组合	6,876,997.57	100	59,930.74	0.87	6,817,066.83	2,206,748.67	100	27,883.91	1.26	2,178,864.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	6,876,997.57	100	59,930.74	0.87	6,817,066.83	2,206,748.67	100	27,883.91	1.26	2,178,864.76

注：公司对客户应收账款采取授信制度，信用额度要求在年度终了时全部清零，半年度应收账款中包含授信额度 445 万，所以半年度应收款属于正常水平。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
1年以内	5,578,331.34	81.11	49,543.31	2,186,692.04	99.09	21,866.92
1-2年	1,286,091.60	18.70	6,615.04			
2-3年	12,574.63	0.18	3772.39	20,056.63	0.91	6,016.99
3年以上						
合计	6,876,997.57	100	59,930.74	2,206,748.67	100	27,883.91

3、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

无

4、本报告期末发生实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	占应收款总额的比例(%)
第一名	货款	644,680.00	6,446.80	9.46
第二名	货款	487,120.00	4,871.20	7.15
第三名	货款	379,220.00	3,792.20	5.56
第四名	货款	293,940.00	2,939.40	4.31
第五名	货款	209,300.00	2,093.00	3.07
合计	-	2,014,260.00	20,142.60	29.55

6、本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情形。

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

注释 3、预付账款

1、按账龄列示预付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,479,341.21	1,5061,59.09
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
合计	1,479,341.21	1,5061,59.09

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄
第一名	非关联	160,000.00	1 年以内
第二名	非关联	140,000.00	1 年以内
第三名	非关联	114,000.00	1 年以内
第四名	非关联	113,000.00	1 年以内
第五名	非关联	112,455.00	1 年以内
合计	-	639,455.00	-

注释 4、其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	5,168,259.13	100.00	761.08	0.01	5,167,498.05
其中：无信用风险组合	4,829,523.97	-	-	-	4,829,523.97	5,092,151.13	98.53	-	-	5,092,151.13
正常信用风险组合			-	-	-	76,108.00	1.47	761.08	1.00	75,346.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,829,523.97		-	-	4,829,523.97	5,168,259.13	100.00	761.08	0.01	5,167,498.05

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
1年以内	-		-	76,108.00	100.00	761.08
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	76,108.00	100.00	761.08

3、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
软件产品即征即退退税款	3,778,228.17	-	-
押金保证金	868,973.39	-	-
代扣代缴社保款(个人)	101,442.33	-	-
住房公积金	35,119.00		
员工差旅费借款	45,000.00		
其他	761.08		
合计	4,829,523.97	-	-

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 761.08 元

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
单位内部往来账款(员工借款)	76,108.00	收回内部往来款

5、其他应收款按款项性质分类情况

性质或内容	期末余额	期初余额
-------	------	------

押金保证金	868,973.39	865,843.39
住房公积金	35,119.00	
代扣代缴社保款(个人)	101,442.33	60,003.08
单位内部往来款(差旅费借支)	45,000.00	76,108.00-
软件产品即征即退退税款	3,778,228.17	4,166,304.66
其他	761.08	
合计	4,829,523.97	5,168,259.13

注释 5、存货

1、存货分类

类别	期末余额			期初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	10,496,301.12	20,800.76	10,475,500.36	7,069,821.30	2,320.00	7,067,501.30
库存商品	12,317,368.84	882,247.90	11,435,120.94	7,772,561.14	823,543.55	6,949,017.59
发出商品				483,091.43	-	483,091.43-
在产品	1,639,620.55		1,639,620.55	4,610,916.17	-	4,610,916.17-
合计	24,453,290.51	903,048.66	23,550,241.85	19,936,390.04	825,863.55	19,110,526.49

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,320.00	20,800.76		2,320		20,800.76
在产品						-
库存商品	823,543.55	882,247.90		823,543.55		882,247.90-
合计	825,863.55	903,048.66		825,863.55		903,048.66

注释 6、其他流动资产

项目	期末金额	期初余额
银行理财产品	-	-

待认证进项税额	5,069,511.56	4,145,701.67
合计	5,069,511.56	4,145,701.67

注释 7、固定资产

项目	办公设备	机器设备	研发设备	运输设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1.期初原值	1,122,076.46	2,393,339.27	1,753,294.49	327,065.58	5,595,775.80
2.本期增加金额	89,035.96	171,900.01	346,153.84		607,089.81
(1) 购置	89,035.96	171,900.01	346,153.84		607,089.81
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末原值	1,211,112.42	2,565,239.28	2,099,448.33	327,065.58	6,202,865.61
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初累计折旧	949,696.94	1,320,086.40	874,277.44	76,855.46	3,220,916.24
2.本期增加金额	32,173.98	166,904.94	106,774.10	27,439.62	333,292.64
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末累计折旧	981,870.92	1,486,991.34	981,051.54	104,295.08	3,554,208.88
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初减值准备	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	229,241.50	1,078,247.94	1,118,396.79	222,770.50	2,648,656.73
2.期初账面价值	172,379.53	1,073,252.87	879,017.05	250,210.11	2,374,859.56

注释 8、无形资产

1、明细情况

项目	办公软件	合计
1、账面原值		
(1) 期初原值	1,080,374.00	1,080,374.00
(2) 本期增加金额	143,119.66	143,119.66
—购置	143,119.66	143,119.66
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末原值	1,223,493.66	1,223,493.66
2、累计摊销	-	-
(1) 期初累计摊销	60,756.23	60,756.23
(2) 本期增加金额	106,712.36	106,712.36
—计提	106,712.36	106,712.36
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末累计摊销	167,468.59	167,468.59
3、减值准备	-	-
(1) 期初金额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
—计提	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	-	-
4、账面价值	-	-
(1) 期末账面价值	1,056,025.07	1,056,025.07
(2) 期初账面价值	1,019,617.77	1,019,617.77

注释 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
广告费	8,333.30		8,333.30	-	-
装修费	79,344.99		20,742.42	-	58,602.57
合计	87,678.29		29,075.72	-	58,602.57

注释 10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	743,024.07	112,290.07	854,508.54	129,012.74
可抵扣亏损	-	-		
合计	743,024.07	112,290.07	854,508.54	129,012.74

注释 11、应付账款

1、应付账款的账龄分析列示如下

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	所占比例	账面余额	所占比例
1年以内	12,630,714.35	100%	15,753,783.24	99.99
1—2年			1,262.38	0.01
2—3年			-	-
3年以上			-	-
合计	12,630,714.35	100%	15,755,045.62	100.00

2、账龄超过1年的金额重要应付账款情况

报告期末无超过1年的应付账款。

注释 12、预收账款

1、预收款项的账龄分析列示如下

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	所占比例	账面余额	所占比例
1年以内	1,283,230.17	100.00	2,523,824.38	100.00
1—2年	-	-	-	-
合计	1,283,230.17	100.00	2,523,824.38	100.00

2、账龄超过1年的金额重大的预收款项情况

无账龄超一年的预收款项。

注释 13、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,283,635.10	9,900,187.92	10,658,452.10	4,525,370.92
离职后福利—设定提存计划		617,096.38	617,096.38	
合计	5,283,635.10	10,517,284.30	11,275,548.48	4,525,370.92

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资	5,283,635.10	9,331,997.47	10,090,261.65	4,525,370.92
职工福利费		251,443.30	251,443.30	
社会保险费		235,141.15	235,141.15	
其中：医疗保险		195,250.60	195,250.60	
工伤保险		17,547.07	17,547.07	
生育保险		22,343.48	22,343.48	
住房公积金		81,606	81,606	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
其他职工薪酬	-	-	-	
合计	5,283,635.10	9,900,187.92	10,658,452.10	4,525,370.92

3、设定提存计划列式

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	584,756.60	584,756.60	
失业保险费	-	32,339.78	32,339.78	
企业年金缴费	-			-
合计	-	617,096.38	617,096.38	

注释 14、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	1,937,550.35	3,449,958.98
城市维护建设税	136,999.36	216,828.43
教育费附加	58,813.96	94,219.70
企业所得税	1,337,572.40	3,032,918.40
地方教育费附加	38,643.53	62,247.36
个人所得税	114,651.96	126,381.70
合计	3,624,231.56	6,982,554.57

注释 15、其他应付款

1、按款项性质列式其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代理商保证金	165,000.00	168,000.00
部门经费	-	-
运费		312,681.10
其他	65,853.25	133,687.42
合计	230,853.25	614,368.52

2、按账龄分析列示其他应付款

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	所占比例	账面余额	所占比例
1年以内	85,853.25	37.19	469,368.52	76.40
1—2年				-
2—3年				
3年以上	145,000.00	62.81	145,000.00	23.60
合计	230,853.25	100.00	614,368.52	100.00

3、账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	其他应付款余额	账龄	款项内容
------	---------	----	------

天津市信盟科技有限公司	20,000.00	3-4 年	保证金
杭州君羽信息技术有限公司	20,000.00	3-4 年	保证金
济南圣泽信息设备有限公司	20,000.00	3-4 年	保证金
兰州瑞木电子技术有限责任公司	10,000.00	3-4 年	保证金
江西微博科技有限公司	10,000.00	3-4 年	保证金
厦门晨创科技有限公司	20,000.00	3-4 年	保证金
昆明沧田科技有限公司	5,000.00	3-4 年	保证金
上海申格数码科技有限公司	20,000.00	3-4 年	保证金
石家庄高连书	20,000.00	3-4 年	保证金
合计	145,000.00	-	-

注释 17、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辜中云	6,251,520.00		-	6,251,520.00
赖伴来	5,632,000.00		-	5,632,000.00
徐秋明	3,344,000.00		-	3,344,000.00
温红均	1,408,000.00		-	1,408,000.00
高洁	880,000.00		-	880,000.00
曹洪涛	84,480.00		-	84,480.00
深圳市良田投资合伙企业（普通合伙）	4,400,000.00		-	4,400,000.00
合计	22,000,000.00		-	22,000,000.00

注释 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	13,621,596.74		-	13,621,596.74
其他资本公积	-		-	-
合计	13,621,596.74		-	13,621,596.74

注释 19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	1,860,219.45		1,860,219.45
合计	1,860,219.45		1,860,219.45

注释 20、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	13,873,771.91	22,105,315.49
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	13,873,771.91	22,105,315.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,985,796.58	18,585,732.78
减：提取法定盈余公积		1,860,219.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	2,000,000.00
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		22,957,056.91
期末未分配利润	8,859,568.49	13,873,771.91

注释 21、营业收入及成本

1、明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	51,977,890.83	34,578,588.64
其中：主营业务收入	51,977,890.83	34,578,588.64
其他业务收入		
营业成本	29,242,977.49	18,037,564.35
其中：主营业务成本	29,242,977.49	18,037,564.35
其他业务成本		

2、公司前五名客户营业收入的情况

客户名称	收入金额	占营业收入的比例（%）
第一名客户	5,933,068.42	11.41
第二名客户	2,259,621.39	4.35

第三名客户	2,209,540.91	4.25
第四名客户	1,270,598.29	2.44
第五名客户	1,100,571.38	2.12
合计	12,773,400.39	24.57

注释 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	339,945.65	240,637.19
教育费附加	145,684.17	103,095.63
地方教育费附加	97,122.82	68,683.42
印花税	15,160.83	
合计	597,913.47	412,416.24

注释 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,880,266.72	3,256,761.44
办公费	381,899.84	63,055.09
运输费	938,378.28	894,360.27
广告宣传及市场推广费	1,720,277.59	956,811.60
折旧费	13,260.09	-
租金	440,241.83	349,333.08
样品及产品损耗	4,409.03	-
业务招待费	72,957.40	42,807.80
差旅费	381,328.64	201,544.30
售后服务费	42,729.16	20,224.02
无形资产摊销	80,940.58	-
长期待摊费用摊销	-	-
服务费	554,447.12	178,034.07
合计	8,511,136.28	5,962,931.67

注释 23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,194,115.98	2,356,023.13
折旧费	42,952.25	43,576.38
修理费	882.60	1,650.00
无形资产摊销	38,559.32	0.00

业务招待费	29,746.11	65,068.88
差旅费	139,034.67	133,775.42
办公费	221,691.22	135,420.81
中介机构服务费	34,957.33	138,581.22
水电费	11,794.35	3,196.08
税金	0.00	23,718.30
租赁费	147,415.90	144,644.55
研发费	3,909,723.41	2,917,492.03
其他	8,526.05	-3,063.68
装修费	20,742.42	0.00
新三板挂牌费用	287,153.33	265,996.00
合计	8,087,294.94	6,226,079.12

注释 25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		-
减：利息收入	77,006.69	79,811.45
手续费支出	16,942.44	12,692.47
汇兑损失	111,150.74	
减：汇兑收益		-26,318.23
合计	51,086.49	-93,437.12

注释 26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	34,299.36	14,217.72
存货跌价准备	77,185.11	1,634,277.18
合计	111,484.47	1,648,494.90

注释 27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	-	162,048.11
合计	-	162,048.11

注释 28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		

无形资产处置利得		
政府补助	749,150.00	2,259,578.69
其他	24,879.92	7,387.5
合计	774,029.92	2,266,966.19

营业外收入中政府补助较上年同期数差异较大主要是软件即征即退退税款集中在7月份到账，政府补助其中60万元为新三板南山区挂牌补助，其他149,150.00为展会补助。

注释 29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		9,166.68
其中：固定资产处置损失		9,166.68
赔偿金、违约金及罚款支出	6,915.00	
税收滞纳金		
其他	1,550.11	
合计	8,465.11	9,166.68

注释 30、所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,139,043.25	843,396.93
递延所得税费用	16,722.67	-392,246.63
合计	1,155,765.92	451,150.30

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,141,562.50
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	921,234.38
某些子公司适用不同税率的影响	234,531.54
对以前期间当期税项的调整	
归属于合营企业和联营企业的损益	

非应纳税的收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税率变动的对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发支出加计扣除	
合计	1,155,765.92

注释 31、现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	77,006.69	79,811.45
除税费返还外的其他政府补助收入	749,150.00	150,591.26
往来款	1,317,597.14	952,838.56
合计	2,143,753.83	1,183,241.27

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	9,337,859.32	7,859,045.55
财务费用-手续费及其他	16,942.44	12,698.65
往来款	2,205,858.34	3,156,019.50
合计	11,560,660.10	11,027,763.70

注释 32、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,985,796.58	4,353,236.89
加：资产减值准备	111,484.47	1,648,494.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	333,206.68	38,616.12

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	167,468.59	0.00
长期待摊费用摊销	29,075.72	25,000.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	111,150.74	-93,437.21
投资损失（收益以“-”号填列）		-162,048.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,439,715.36	-3,832,065.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,722.67	-41,038.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,273,410.11	-2,333,651.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,838,856.29	-2,025,191.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,797,076.31	-2,422,084.66
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	23,014,525.07	24,487,943.10
减：现金的期初余额	46,795,097.86	15,878,256.17
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	-23,780,572.79	8,609,686.93

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	344,430.91	197,681.64
可随时用于支付的银行存款	22,670,094.16	24,195,261.46
可随时用于支付的其他货币资金		95,000
二、现金及现金等价物期末余额	23,014,525.07	24,487,943.10

注释 33、所有权或使用权受限制的资产

报告期末无所有权或使用权受到限制的资产。

附注五、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市深一龙电子有限公司	全资子公司	深圳	电子产品加工	100万	电脑摄像头、移动存储器、数码显示终端设备、数码音频播放器、数码视频播放器、计算机外部设备的生产、研发与销售；数码办公产品、电子产品、集成电路的研发与销售；国内贸易，货物及技术进出口。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)	100万	-	100	100	是	-	-	

说明：(1) 2011年5月3日公司新设成立深圳市深一龙电子有限公司，从设立之日起纳入合并范围。

附注六、关联方及关联交易

(一) 本公司的股东情况

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
辜中云	6,251,520.00	28.416
赖伴来	5,632,000.00	25.600
深圳市良田投资合伙企业（普通合伙）	4,400,000.00	20.000
徐秋明	3,344,000.00	15.200
温红均	1,408,000.00	6.400
高洁	880,000.00	4.000
曹洪涛	84,480.00	0.384
合计	22,000,000.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

见附注五、（一）。

(三) 本公司的合营和联营企业的情况

本公司无重要的合营或联营企业

(四) 其他关联方情况

序号	公司名称	关联关系
1	辜中云	持股 5% 以上的股东、董事长
2	赖伴来	持股 5% 以上的股东、董事
3	徐秋明	持股 5% 以上的股东、董事、总经理
4	深圳市良田投资合伙企业（普通合伙）	持股 5% 以上的股东
5	温红均	董事
6	高洁	董事、董事会秘书
7	吴周兴	财务总监
8	赖达光	监事会主席
9	曹洪涛	监事
10	胡文杰	监事

序号	公司名称	关联关系
11	湖南华富高科有限公司	实际控制人辜中云近亲属所控制公司
12	深圳市联创科技集团有限公司	实际控制人赖伴来直接控制的企业
13	深圳市联顺物业管理有限公司	实际控制人赖伴来直接控制的企业
14	江西省铃山堂文化传播有限公司	实际控制人高洁直接控制的企业
15	深圳市新中音科技有限公司	实际控制人辜中云对外投资的企业
16	深圳市联创三明电器有限公司	实际控制人赖伴来间接控制的企业
17	深圳前海联创文化产业有限公司	实际控制人赖伴来间接控制的企业
18	深圳市联创电器实业有限公司	实际控制人赖伴来间接控制的企业
19	深圳市超卓新科技发展有限公司	实际控制人赖伴来间接控制的企业
20	深圳市联创三奇礼品有限公司	实际控制人赖伴来间接控制的企业
21	深圳市联创三金电器有限公司	实际控制人赖伴来的对外兼职企业
22	深圳市联创三旺电器有限公司	实际控制人赖伴来的对外兼职企业
23	深圳联和电机有限公司	实际控制人赖伴来的对外兼职企业
24	浦瀚时装（深圳）有限公司	实际控制人赖伴来的对外兼职企业
25	深圳市联创机电有限公司	实际控制人赖伴来对外投资和兼职的企业
26	江西诺曼底电子科技有限公司	实际控制人赖伴来对外投资和兼职的企业
27	深圳市联创万和电器有限公司	实际控制人赖伴来对外投资和兼职的企业
28	东莞市联顺电子有限公司	实际控制人赖伴来对外投资和兼职的企业
29	深圳市联创环保节能设备有限公司	实际控制人赖伴来对外投资和兼职的企业
30	深圳市恩语科技有限公司	监事曹洪涛实际控制的企业
31	深圳市创联发电子有限公司	监事曹洪涛对外投资企业

（五）关联方交易情况

1、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市联创三奇礼品有限公司	销售商品	583,948.72	624,615.38

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	深圳市联创三奇礼品有限公司	52,990.00	15,090.00

附注七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

附注九、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,418,318.29	100.00	59,930.74	1.10	5,358,387.55	3,286,978.11	100.00	24,870.30	0.76	3,262,107.81
其中：无信用风险组合	1,699,095.20	31.36				1,381,590.00	42.03			1,381,590.00
正常信用风险组合	3,719,223.09	68.64	59,930.74		5,358,387.55	1,905,388.11	57.97	24,870.30	1.31	1,880,517.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,418,318.29	100.00	59,930.74		5,358,387.55	3,286,978.11	100.00	24,870.30	0.76	3,262,107.81

注：公司对客户应收账款采取授信制度，信用额度要求在年度终了时全部清零，半年度应收账款中包含授信额度 445 万，所以半年度应收款属于正常水平。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	5,405,743.66	99.77	56,158.35	1,855,331.48	98.95	18,853.31
1-2 年						
2-3 年	12,574.63	0.23	3,772.39	20,056.63	1.05	6,016.99
3 年以上						
合计	5,418,318.29	100.00	59,930.74	1,905,388.11	100.00	24,870.30

3、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

项目	期末余额	期初余额
关联方款项	1,699,095.20	1,381,590.00-
合计	1,699,095.20	1,381,590.00-

注：关联方款项是与全资子公司之间的加工费款

4、本报告期末发生实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	占应收款总额的比例(%)
第一名	货款	644,680.00	6,446.80	12.03
第二名	货款	487,120.00	4,871.20	9.09
第三名	货款	379,220.00	3,792.20	7.08
第四名	货款	293,940.00	2,939.40	5.49
第五名	货款	209,300.00	2,093.00	3.91
合计	-	2,014,260.00	20,142.60	37.59

注释 2、其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,040,628.17	100.00			5,040,628.17	5,481,312.66	100.00	7,610.80	0.01	5,480,551.58
其中：无信用风险组合	5,040,628.17	100.00			5,040,628.17	5,405,204.66	98.61			5,481,312.66
正常信用风险组合						76,108.00	1.39	7,610.80	1.00	75,346.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,040,628.17	100.00			5,040,628.17	5,481,312.66	100.00	7,610.80	0.01	5,480,551.58

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
1年以内				76,108.00	100.00	761.08
1-2年				-	-	-
2-3年				-	-	-
3年以上						
合计				76,108.00	100.00	761.08

3、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
软件产品即征即退退税款	3,778,228.17	-	-
押金保证金	593,400.00	-	-
关联方款项	624,000.00		
员工差旅费借款	45,000.00		
合计	5,040,628.17	-	-

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 761.08 元

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
单位内部往来款	76,108.00	收回内部往来款

5、其他应收款按款项性质分类情况

性质或内容	期末余额	期初余额
押金保证金	593,400.00	614,900.00
单位内部往来款	45,000.00	76,108.00

代扣代缴社保款（个人）	-	-
软件产品即征即退税款	3,778,228.17	4,166,304.66
关联方往来款	624,000.00	624,000.00
合计	5,040,628.17	5,481,312.66

注释 3、长期股权投资

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

注释 4、营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	47,298,051.65	33,454,259.01
其中：主营业务收入	47,298,051.65	33,454,259.01
其他业务收入		
营业成本	27,667,806.03	17,091,912.04
其中：主营业务成本	27,667,806.03	17,091,912.04
其他业务成本		

注释 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-

持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	162,048.11
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	-	162,048.11

注释 6、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	4,252,324.44	5,516,958.93
加：资产减值准备	111,484.47	515,188.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,183.32	54,332.09
无形资产摊销	124,718.60	0.00
长期待摊费用摊销	8,333.30	25,000.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	111,150.74	-26,318.23
投资损失（收益以“-”号填列）		-162,048.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,722.67	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,633,985.19	-3,181,583.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,181,366.11	-4,896,872.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,686,467.94	340,690.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,723,901.70	-1,814,652.36
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：		
现金的期末金额	20,312,812.23	22,318,708.58

减：现金的期初金额	38,831,510.40	13,187,734.64
加：现金等价物的期末金额		
减：现金等价物的期初金额		
现金及现金等价物净增加额	-18,518,698.17	9,130,973.94

附注十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	
非流动资产处置损益		-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		771,029.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-
非货币性资产交换损益		-
委托他人投资或管理资产的损益		-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
债务重组损益		-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
对外委托贷款取得的损益		-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		11,465.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
所得税影响额		114,385.72
少数股东权益影响额（税后）		-

合计	668,109.31
----	------------

(二) 加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.95	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.49	0.19	0.19

深圳市新良田科技股份有限公司

二〇一七年八月八日