

润博电子 NEEQ:837650

上海润博电子系统设备股份有限公司
Shanghai Rambo Network System Co., LTD.



半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017 年 1 月 20 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函[2017]366 号《关于上海润博电子系统设备股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司本次股票发行 35 万股。公司于 2017 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了本次股票发行情况报告书（公告编号：2017-004）。公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了新增股份的登记，新增股份于 2017 年 2 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017 年 2 月 16 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议并通过了《关于公司对外投资设立参股公司的议案》。公司与章奇、蔡海量共同出资设立参股公司上海蕊目科技有限公司，该公司注册地址为上海市浦东新区杨新东路 24 号，注册资本为 200 万元，其中公司出资 68 万元，占注册资本的 34%。该公司的主要业务为网络科技、计算机科技、医药科技、农业科技、光学科技领域内的技术开发、咨询和服务。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况..... 5

第二节 主要会计数据和关键指标..... 6

第三节 管理层讨论与分析..... 8

二、非财务信息

第四节 重要事项..... 12

第五节 股本变动及股东情况..... 15

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况..... 17

三、财务信息

第七节 财务报表..... 20

第八节 财务报表附注..... 33

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	公司董事会会议室
备查文件	一、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	二、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）签名及盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海润博电子系统设备股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Rambo Network System Co., Ltd.
证券简称	润博电子
证券代码	837650
法定代表人	余勇
注册地址	上海市浦东新区杨新东路 26 号 496 室
办公地址	上海市浦东新区东方路 1361 号 3 号楼 8A、8B
主办券商	五矿证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	赵智玲
电话	021-58700066
传真	021-58709788
电子邮箱	zzl@shanghai-rambo.com.cn
公司网址	www.shanghai-rambo.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区东方路 1361 号 3 号楼 8A-8B 邮编：200127

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	2016-06-06
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65-软件信息技术服务业
主要产品与服务项目	智能化系统集成、计算机网络系统集成服务和系统集成相关配套产品的销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	3,850,000
控股股东	余勇
实际控制人	余勇
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

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	15,200,314.48	12,856,747.21	18.23%
毛利率	18.08%	18.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	809,703.24	306,697.57	164.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	809,703.24	311,344.34	160.07%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.76%	5.04%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.76%	5.11%	-
基本每股收益	0.21	0.09	133.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,558,410.11	13,821,682.32	19.80%
负债总计	7,171,657.31	7,298,632.76	-1.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,386,752.80	6,523,049.56	43.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	1.86	31.18%
资产负债率（母公司）	42.64%	52.18%	-
资产负债率（合并）	43.31%	52.81%	-
流动比率	2.00	2.38	-
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	-1,311,513.12	17,144.99	-
应收账款周转率	2.98	3.90	-
存货周转率	9.92	16.85	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19.80%	-16.57%	-
营业收入增长率	18.23%	-0.60%	-
净利润增长率	164.01%	168.10%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于 I65 软件和信息技术服务业(依据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年)分类)的服务提供商。公司目前拥有六项计算机软件著作权、信息系统集成服务四级资质和质量管理体系认证资质,为大中型企事业单位、各类工厂、办公楼宇、小区提供低成本和便利性高的智能化系统集成、计算机网络系统集成服务和系统集成相关配套产品销售。公司通过商务洽谈或者公开招投标方式开拓业务,收入来源是提供网络系统集成解决方案、视频监控解决方案、公车管理系统等系统集成项目服务收入和系统集成相关配套产品(例如服务器、交换机、面板等)销售收入。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式较上一年度无重大变化。

二、经营情况

一、公司经营情况分析

公司在报告期的营业收入为 15,200,314.48 元,比上年同期增长 18.23%;营业成本为 12,452,437.20 元,比上年同期增长 18.24%;毛利率与上年同期基本持平;公司的合并净利润为 809,703.24 元,比上年同期增长 160.07%。报告期内公司的业务规模扩大,业务量增加,管理费用中的挂牌服务费同比去年减少了 37.75 万元,净利润也随之增长。

公司 2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-1,311,513.12 元,比上年度同期减少 1,328,658.11 元,报告期内公司因经营业务增大,预付的商品采购增加,报告期内应收账款余额也增加,导致经营活动现金流量净额比去年同期减少。

报告期内,公司的整体经营状况良好。

二、行业发展对公司经营的影响:

从行业发展趋势来看:1、供应商集中化进一步加强;2、独立自主的产品、研发将成为重要竞争力;3、系统集成服务多领域将成为发展趋势。

从行业需求来看：电信、政府、教育和医疗行业以及大型企业信息系统集成服务市场将持续保持高速增长态势，“智慧政务”、“智慧城市”、“智慧医疗”、“电信现代化”等概念将进一步风起云涌。

从政策扶持来看：近年来，国家先后出台多项政策，大力推进信息系统集成行业的发展，工信部发布了《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020）》，有利于相关企业壮大企业规模，增加产品技术含量，增强企业竞争力。

从市场竞争来看：未来几年，竞争强度的增强以及企业规模、技术、资金和管理的变化对公司和公司管理层都将是巨大的考验。若能在发展中夺得先机、在战略中区分差异、在管理中持续精细、在技术结构上不断进步，将有助于公司成为行业竞争中的优势企业。

报告期内，公司主营业务未发生变化，公司秉承“以人为本，以物为用”的企业文化，充分利用国家政策对于信息系统集成行业发展的支持，不断在“智慧政务”、“智慧城市”等应用集成项目中寻求新发展、以满足客户的个性化需求为基础，进一步提升公司在信息系统集成行业的技术和品牌优势，不断扩大市场份额。

报告期内，公司核心团队与关键技术没有重大变化，供应商和客户也较为稳定。由于信息系统集成行业发展趋于成熟，因此销售渠道、收入模式等未发生较大变动。公司总体运营未受到季节性和周期性影响。

综上所述，信息系统集成行业在竞争中不断发展，公司的产品和服务没有重大变化。

三、风险与价值

1、行业技术革新的风险

公司所处行业具有技术进步快、产品更新换代快的特点。随着未来云计算、4G/5G网络的应用和投资增加，电信运营商的通信网络、机房大规模扩建，给企业带来机遇的同时也带来挑战。客户一旦出现技术升级和产品更新，将对行业技术提出更高的要求。如果公司的技术创新与研发跟不上行业发展需要，将给公司经营造成不利影响。

公司应对措施:公司加强了员工的业务技能培训,同时正在引进具有研发能力的高端人才,建立成熟稳定的技术团队,扩大技术研发能力,通过技术的创新及时跟上行业技术更新换代的速度,从而降低行业技术革新带来的风险。

2、业务区域集中及市场竞争加剧的风险

随着信息系统集成行业技术的不断成熟,国家不断加大对系统集成行业的扶持力度,系统集成服务的应用领域日益广泛。总体上看,行业集中度较低,同行业企业资金实力较弱,规模普遍较小,竞争相对无序。大量的系统集成企业,特别是中小型系统集成企业涌入市场,导致行业内的竞争加剧,行业整体毛利率被不断拉低。如果在今后的新产品、新技术研发中落后于竞争对手,将面临更大的市场竞争风险。公司业务主要集中于上海及其附近区域,公司存在业务区域集中的风险,一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑,将对公司经营业绩产生重大影响。

公司应对措施:公司在稳固上海地区业务的基础上,将不断寻求在其它地区的业务拓展。此外,公司的发展战略也将由设备系统集成转向应用系统集成,加强定制化开发和高水平的服务,以提升市场综合竞争力。

3、主要客户依赖的风险

公司收入主要来源于上海电信。虽然,上述客户品牌度好、业务量多,公司与其保持良好合作关系能为公司的持续盈利带来一定保证。但是,来自该客户的收入占比过高将导致客户相对集中的风险,而同行业新加入者的增加将加剧行业竞争,从而减弱谈判议价能力,将降低行业产品价格和毛利率。如果未来与该客户关系不稳定,也将一定程度影响公司的业务收入。

公司应对措施:公司在增强老客户的粘性度外,将力争开拓新的客户。报告期内公司已发展了新的用户,正在逐步降低对大客户依赖的风险。

4、人才流失的风险

信息系统集成企业一般都面临人员流动性大,知识结构更新快的问题,行业内的市场竞争也越来越体现为高素质人才的竞争。公司作为信息系统集成服务商,经过多年的积累,已拥有了一支专业技能过硬和行业经验丰富的团队。对于公司持续、快速发展起到了关键作用。如果核心技术人员或核心骨干流失,将会对公司市场竞争力产生一定的影响。

公司应对措施：公司采用了股票发行等一系列激励措施来稳定公司核心技术和管理团队，此外，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，建立了完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。

5、公司规模较小,抗风险能力相对较差的风险

截至2017年6月30日,公司总资产为1,655.84万元,净资产为938.68万元,2017年1-6月、2016年度、2015年度公司营业收入分别为1,520.03万元、2,854.76万元和2,199.24万元,与同行业公司相比,公司资产及收入规模较小,公司抵御市场风险的能力较弱。

公司应对措施：公司正在进一步完善自己的内部控制制度,灵活地根据市场的要求扩充相应的内部控制政策,改善经营状况,扩大公司系统集成业务应用领域,并加大对系统集成技术的研发投入,培养持续的核心竞争力,逐步扩大公司的规模。

6、应收账款回收的风险

公司2017年6月30日、2016年12月31日和2015年12月31日应收账款账面价值分别为690.89万元、330.21万元和307.80万元,占资产总额比例分别41.72%、23.89%和25.31%。2017年6月30日、2016年12月31日和2015年12月31日,公司账龄在1年以内(含1年)的应收账款占比分别为100%、100%和99.69%,公司应收账款账龄绝大部分在1年以内。尽管如此,如果公司主要客户经营状况发生重大不利变化,公司的应收账款仍存在坏账的风险。

公司应对措施：公司将进一步完善企业应收账款管理,加强客户信用管理,加大应收账款的催收力度,把应收账款控制在合理水平,规避坏账风险。

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	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节二、(一)
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	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二、(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、(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

(一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-10-18	2017-02-16	6.00	350,000	2,100,000.00	补充流动资金

单位：元

(二) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

对外投资事项

公司于 2017 年 2 月 16 日在股转系统发布《对外投资的公告》(公告编号：2017-008)，公司与章奇、蔡海量共同出资设立参股公司上海蕊目科技有限公司(以下简称“蕊目科技”)，蕊目科技注册地址为上海市浦东新区杨新东路 24 号，注册资本为人民币 2,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 680,000.00 元，占注册资本

的 34.00%，出资方式为现金，蕊目科技的主要业务为网络科技、计算机科技、医药科技、农业科技、光学科技领域内的技术开发、咨询和服务。该对外投资不构成关联交易。

该对外投资事项已经过公司第一届董事会第六次会议审议通过。

该笔对外投资是公司战略发展的需要，是公司提升综合竞争力和保持持续盈利能力以及合理配置资产的重要举措，将对公司的未来财务状况和经营成果产生积极的影响。

（三）承诺事项的履行情况

公司持续到本年度作出以下承诺：

1、依据公司公开转让说明书“第一章四（四）公司控股股东、实际控制人作出：“若公司因子公司设立时原股东以实物出资未进行评估而遭受损失的，将由本人承担全部责任的承诺”。报告期内，公司控股股东未违反该承诺。

2、依据公司公开转让说明书“第二章三（一）公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员作出关于竞业禁止的承诺”。报告期内，公司的全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未违反该承诺。

3、依据公司公开转让说明书“第三章四（一）公司控股股东、实际控制人作出关于公司员工社保及公积金缴纳情况的承诺”。报告期内，公司实际控制人认真履行了该承诺。

4、依据公司公开转让说明书“第三章四（三）公司控股股东、实际控制人作出关于公司办公场所租赁问题的承诺”。报告期内，公司控股股东未违反此承诺事项。

5、依据公司公开转让说明书“第三章四（五）公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员作出关于无重大诉讼、仲裁及行政处罚的承诺”。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员均未违反此承诺事项。

6、依据公司公开转让说明书“第三章七（一）公司控股股东、实际控制人作出关于关联法人未向公司转移客户资源、业务等情况的承诺”。报告期内，公司控股股东未违反此承诺事项。

7、依据公司公开转让说明书“第三章七（二）公司控股股东、实际控制人作出

关于避免同业竞争的承诺”。报告期内,公司控股股东未违反此承诺事项。

8、2016 年 11 月 3 日股东大会决议通过公司第一次股票发行方案,公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员、核心员工作出“股票所用资金合法合规,无代持情况的承诺”。报告期内,公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员、核心员工未违反此承诺事项。

9、2016 年 11 月 3 日股东大会决议通过公司第一次股票发行方案,公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员、核心员工作出“股票自愿限售期为 18 个月”的承诺。报告期内,公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员、核心员工未违反此承诺事项。

公司及其董事、监事、高级管理人员持续到本报告出具日未发生违反承诺事宜。

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	-	-	875,000	875,000	22.73%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	446,250	446,250	11.59%
	董事、监事、高管	-	-	428,750	428,750	11.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,500,000	100.00%	-525,000	2,975,000	77.27%
	其中：控股股东、实际控制人	1,785,000	51.00%	-376,250	1,408,750	36.59%
	董事、监事、高管	1,715,000	49.00%	-273,750	1,441,250	37.44%
	核心员工	-	-	75,000	75,000	1.95%
总股本		3,500,000	100.00%	350,000	3,850,000	100.00%
普通股股东人数		8				

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余勇	1,785,000	70,000	1,855,000	48.18%	1,408,750	446,250
2	陈宏	1,715,000	-	1,715,000	44.55%	1,286,250	428,750
3	赵智玲	-	95,000	95,000	2.47%	95,000	-
4	周杰	-	60,000	60,000	1.55%	60,000	-
5	韩业海	-	50,000	50,000	1.30%	50,000	-
6	上海贤诚投资有限公司	-	50,000	50,000	1.30%	50,000	-

7	赵定嵘	-	15,000	15,000	0.39%	15,000	-
8	刘永雷	-	10,000	10,000	0.26%	10,000	-
合计		3,500,000	350,000	3,850,000	100.00%	2,975,000	875,000

前十名股东间相互关系说明：

1. 余勇、陈宏共同投资设立上海润博电子系统设备股份有限公司。
 2. 余勇持有上海政虹企业管理有限公司 70% 股权，陈宏担任该公司法定代表人、执行董事。
 3. 赵智玲是公司董事、董事会秘书。
 4. 周杰是公司副总经理、核心员工。
 5. 韩业海、赵定嵘、刘永雷是公司核心员工。
- 除此以外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为余勇：男，1972年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年8月至1996年3月任职于上海市第一百货股份有限公司，任销售部主任；1996年4月至1997年9月，任职于上海协成新技术发展有限公司，任销售经理；1997年9月至2009年6月，任职于上海特博电子系统工程有限公司，任董事长；2009年6月至今，任职于上海特博电子系统工程有限公司，任总经理、执行董事；2001年9月至2016年1月，任职于上海润博电子系统设备有限公司，任执行董事、总经理。2013年4月至2016年1月，任职于上海腾星网络科技有限公司，任董事。2016年1月至今，担任股份公司董事长、总经理。

在报告期内公司控投股东未发生过变更。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为余勇，与控股股东情况一致。报告期内实际控制人未发生变动。

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
余勇	董事长、总经理	男	45	大学	2016.1.4-2019.1.3	是
陈宏	董事、副总经理	男	45	大学	2016.1.4-2019.1.3	是
赵智玲	董事、董事会秘书	女	52	大专	2016.1.4-2019.1.3	是
董昕	董事	男	45	大学	2016.1.4-2019.1.3	否
蔡麟	董事	女	36	大专	2016.1.4-2019.1.3	否
吴毅华	监事会主席	女	40	大学	2016.1.4-2019.1.3	否
强天珊	监事	女	40	大专	2016.1.4-2019.1.3	是
祝文勇	职工代表监事	男	51	大学	2016.1.4-2019.1.3	是
倪兆良	财务总监	男	52	大学	2017.6.6-2019.1.3	是
周杰	副总经理	男	34	大学	2017.8.14-2019.1.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
余勇	董事长、总经理	1,785,000	70,000	1,855,000	48.18%	-
陈宏	董事、副总经理	1,715,000	-	1,715,000	44.55%	-
赵智玲	董事、董事会秘书	-	95,000	95,000	2.47%	-
周杰	副总经理	-	60,000	60,000	1.55%	-
合计	-	3,500,000	225,000	3,725,000	96.75%	-

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		是	
姓名	期初职务	变动类型（新任、	期末职务	简要变动原因

		换届、离任)		
曹宏祥	财务总监	离任	无	个人原因辞职
倪兆良	无	新任	财务总监	董事会聘任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	4	4
核心技术人员	2	2
截止报告期末 的员工人数	42	42

核心员工变动情况：

一、董事、监事、高管变动情况及其影响

截止报告期末，公司离职高管一名，新增高管 2 名，具体情况如下：

1、原财务总监曹宏祥先生因个人原因于 2017 年 5 月 27 日离职，曹宏祥先生离职未对公司的日常生产经营造成重大不利影响。

2、2017 年 6 月 6 日第一届董事会第九次会议聘任倪兆良先生为公司新任财务总监。倪兆良先生基本情况如下：

倪兆良，男，1964 年 10 月 9 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989 年 3 月至 1993 年 5 月，任职于上海指甲钳厂，任财务科副科长；1993 年 6 月至 1998 年 6 月，任职于中美上海施贵宝制药有限公司，任财务部主管；1998 年 8 月至 2005 年 7 月，任职于上海复旦复华科技股份有限公司，任财务经理；2005 年 8 月至 2006 年 12 月，任职于贝朗（上海）卫浴设备有限公司，任财务部主管；2007 年 3 月至 2008 年 5 月，任职于上海致达科技集团有限公司，任财务部经理；2008 年 7 月至 2011 年 7 月，任职于上海中科剑宇精密机械有限公司，任财务部经理；2011 年 9 月至 2017 年 4 月，任职于上海圣懋控制设备有限公司，任财务部副经理；2017 年 6 月 6 日，由公司第一届董事会第九次会议聘任为财务总监。

3、2017 年 8 月 14 日第一届董事会第十一次会议聘任周杰先生为公司副总经理。

周杰先生基本情况如下：

周杰，男，1983 年 6 月 22 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 9 月至 2016 年 8 月，任职于上海致达信息产业股份有限公司，任金融事业部经理；2016 年 9 月至 2017 年 8 月 13 日，任职于上海润博电子系统设备股份有限公

司，任系统集成部业务总监；2017 年 8 月 14 日，由公司第一届董事会第十一次会议聘任为副总经理。

公司已建立了较为完善的内控管理制度，故上述高管变动不会对公司的日常生产经营造成重大不利影响。

二、核心员工变动情况

截止报告期末，公司的核心技术人员及核心员工均未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：-	

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	5,210,885.30	7,537,995.01
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	五、(二)	6,908,890.01	3,302,071.33
预付款项	五、(三)	598,700.00	29,126.70
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-

上海润博电子系统设备股份有限公司
2017年半年度报告

应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(四)	60,000.00	60,000.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(五)	1,375,614.07	1,134,365.15
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	五、(六)	185,284.44	418,839.51
流动资产合计	-	14,339,373.82	12,482,397.70
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	五、(七)	680,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(八)	1,448,923.22	1,296,323.23
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(九)	90,113.07	42,961.39
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,219,036.29	1,339,284.62
资产总计	-	16,558,410.11	13,821,682.32
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	五、(十)	6,186,958.87	4,079,877.36

预收款项	五、(十一)	514,103.00	704,160.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十二)	216,400.00	423,000.00
应交税费	五、(十三)	225,543.44	11,862.40
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十四)	28,652.00	25,733.00
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	-	7,171,657.31	5,244,632.76
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	五、(十五)	-	2,054,000.00
非流动负债合计	-	-	2,054,000.00
负债合计	-	7,171,657.31	7,298,632.76
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、(十六)	3,850,000.00	3,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(十七)	4,040,681.85	2,336,681.85
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

盈余公积	五、(十八)	80,942.26	80,942.26
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(十九)	1,415,128.69	605,425.45
归属于母公司所有者权益合计	-	9,386,752.80	6,523,049.56
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	9,386,752.80	6,523,049.56
负债和所有者权益总计	-	16,558,410.11	13,821,682.32

法定代表人：余勇 主管会计工作负责人：倪兆良 会计机构负责人：倪兆良

(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	-	4,093,963.49	6,720,647.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十一、(一)	6,848,593.51	3,265,065.51
预付款项	-	598,700.00	29,126.70
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、(二)	60,000.00	60,000.00
存货	-	1,375,614.07	1,134,365.15
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	-	151,588.80	412,916.31
流动资产合计	-	13,128,459.87	11,622,121.64
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、(三)	1,644,122.17	964,122.17
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,157,492.47	1,269,938.60
在建工程	-	-	-

上海润博电子系统设备股份有限公司
2017 年半年度报告

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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	90,113.07	42,961.39
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,891,727.71	2,277,022.16
资产总计	-	16,020,187.58	13,899,143.80
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	-	5,846,959.54	4,079,877.36
预收款项	-	514,103.00	704,160.00
应付职工薪酬	-	216,400.00	378,000.00
应交税费	-	225,026.33	11,268.99
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	28,652.00	25,733.00
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	-	6,831,140.87	5,199,039.35
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	-	-	2,054,000.00
非流动负债合计	-	-	2,054,000.00
负债合计	-	6,831,140.87	7,253,039.35
所有者权益：	-	-	-
股本	-	3,850,000.00	3,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,040,681.85	2,336,681.85
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	80,942.26	80,942.26
未分配利润	-	1,217,422.60	728,480.34
所有者权益合计	-	9,189,046.71	6,646,104.45
负债和所有者权益合计	-	16,020,187.58	13,899,143.80

法定代表人：余勇 主管会计工作负责人：倪兆良 会计机构负责人：倪兆良

（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	-	15,200,314.48	12,856,747.21
其中：营业收入	五、(二十)	15,200,314.48	12,856,747.21
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	14,224,162.53	12,461,149.59
其中：营业成本	五、(二十)	12,452,437.20	10,531,462.40
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	五、(二十一)	28,058.87	101,486.99
销售费用	-	-	-

管理费用	五、(二十二)	1,561,884.04	1,826,802.57
财务费用	五、(二十三)	-8,050.14	-21,228.92
资产减值损失	五、(二十四)	189,832.56	22,626.55
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）	-	-	-
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）	-	976,151.95	395,597.62
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(二十五)	-	6,195.70
其中：非流动资产处置损失	-	-	5,698.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	976,151.95	389,401.92
减：所得税费用	五、(二十六)	166,448.71	82,704.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	809,703.24	306,697.57
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	-	809,703.24	306,697.57
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	-	809,703.24	306,697.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	809,703.24	306,697.57
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	-	0.21	0.09
（二）稀释每股收益	-	0.21	0.09

法定代表人：余勇 主管会计工作负责人：倪兆良 会计机构负责人：倪兆良

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、（四）	14,255,759.45	11,995,370.81
减：营业成本	十一、（四）	11,920,500.32	9,818,668.74
税金及附加	-	24,642.70	97,531.22
销售费用	-	-	-
管理费用	-	1,474,383.89	1,744,608.52
财务费用	-	-7,523.36	-20,463.33
资产减值损失	-	188,606.74	26,876.55
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）	-	-	-
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）	-	655,149.16	328,149.11
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	6,195.70

其中：非流动资产处置损失	-	-	5,698.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	655,149.16	321,953.41
减：所得税费用	-	166,206.90	82,704.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	488,942.26	239,249.06
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	-	488,942.26	239,249.06
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.13	0.07
（二）稀释每股收益	-	0.13	0.07

法定代表人：余勇 主管会计工作负责人：倪兆良 会计机构负责人：倪兆良

(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	-	12,840,441.30	12,716,346.91
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十七) 1	13,806.69	36,650.67
经营活动现金流入小计	-	12,854,247.99	12,752,997.58
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,928,253.31	7,777,485.83
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	-	2,333,925.82	2,016,186.61
支付的各项税费	-	139,427.11	1,056,005.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十七) 2	764,154.87	1,886,174.30
经营活动现金流出小计	-	14,165,761.11	12,735,852.59
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,311,513.12	17,144.99
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	-	-	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	-	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	335,596.59	812,307.06
投资支付的现金	-	680,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,015,596.59	812,307.06
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,015,596.59	-807,307.06
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	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,327,109.71	-790,162.07
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,537,995.01	4,590,108.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,210,885.30	3,799,946.86

法定代表人：余勇 主管会计工作负责人：倪兆良 会计机构负责人：倪兆良

(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	-	11,857,048.30	11,661,664.78
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	12,478.41	35,373.23
经营活动现金流入小计	-	11,869,526.71	11,697,038.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,855,362.58	7,189,622.70
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,093,807.64	1,695,649.57
支付的各项税费	-	107,835.83	951,772.75
支付其他与经营活动有关的现金	-	727,740.14	1,788,024.58
经营活动现金流出小计	-	13,784,746.19	11,625,069.60
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,915,219.48	71,968.41
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	-	-	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	31,465.00	812,307.06
投资支付的现金	-	680,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	711,465.00	812,307.06
投资活动产生的现金流量净额	-	-711,465.00	-807,307.06
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	-	-	-

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,626,684.48	-735,338.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,720,647.97	4,081,520.77
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,093,963.49	3,346,182.12

法定代表人：余勇 主管会计工作负责人：倪兆良 会计机构负责人：倪兆良

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

二、报表项目注释

上海润博电子系统设备股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海润博电子系统设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系于2016年1月由上海润博电子系统设备有限公司整体改制设立的股份有限公司。

根据上海润博电子系统设备有限公司2016年1月4日股东会决议及公司章程, 以2015年10月31日为基准日, 将上海润博电子系统设备有限公司

司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 350 万元，原股东持股比例不变。原上海润博电子系统设备有限公司的全体股东即为上海润博电子系统设备股份有限公司（筹）的全体股东。上述变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 5 日出具的信会师报字[2016]第 110037 号《验资报告》予以验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核同意，公司股票已于 2016 年 6 月 6 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：润博电子，证券代码：837650。

2016 年 11 月 3 日根据公司股东大会决议和修改后的公司章程增发股份 35 万股，公司已于 2017 年 2 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了新增股份登记，于 2017 年 2 月 20 日完成了注册资本工商变更登记手续，变更后公司股本总数为 385.00 万股。

截止 2017 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 385 万元，实收资本 385 万元。公司统一社会信用代码/注册号：91310115729480942R，公司法定代表人：余勇。公司住所为浦东新区杨新东路 26 号 496 室。经营范围：弱电系统集成、计算机硬件、软件网络相关产品开发、销售、安装调试及售后服务，金属材料、通讯设备、电子电器、包装材料制品、机械配件、办公用品、一般劳防用品的销售，建筑业（凭资质）、商务信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 14 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

上海特博电子系统工程有限公司（注）

注：上海特博电子系统工程有限公司系本公司以 2015 年 10 月 31 日为

合并日，以同一控制下企业合并方式取得的子公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评估，评价结果表明本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

（三）营业周期

本公司营业周期与会计期间相同，为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得

的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债

或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的应收款项是指: 应收款项余额前五名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1:	账龄组合
组合 2:	备用金、保证金、押金
组合 3:	应收控制关系关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1:	账龄分析法
组合 2:	个别认定法
组合 3:	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

4、计提坏账准备的说明

年末对于按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产

经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十一）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例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。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
专用设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00

（十三）长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十四）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

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。

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。

（十五）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付主要为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（十六）收入

1、销售商品收入的确认一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

（1）本公司按照与客户签订的订单或者合同要求，将商品出库并发给客户，待客户验收合格后，获得收取货款的权利时确认收入。

（2）本公司按照合同要求提供相关系统集成服务后，待客户验收合格，获得收取货款的权利时确认收入。

（十七）政府补助

1、类型

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

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

本公司将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；

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。

2、确认时点

公司实际取得政府补助款时作为确认时点。

3、会计处理

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

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

（十八）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。

（十九）经营租赁

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。

（二十）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。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

报告期内无会计政策、会计估计的变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2017年6月	2016年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%	17%、6%、3%
营业税	按税法规定计算的应税劳务收入		3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	55,376.43	55,929.57
银行存款	5,155,508.87	7,482,065.44
合 计	5,210,885.30	7,537,995.01

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	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	7,272,515.80	100.00	363,625.79	5.00	6,908,890.01	3,475,864.56	100.00	173,793.23	5.00	3,302,071.33
其中：组合 1(账龄组合)	7,272,515.80	100.00	363,625.79	5.00	6,908,890.01	3,475,864.56	100.00	173,793.23	5.00	3,302,071.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的										
合 计	7,272,515.80	100.00	363,625.79		6,908,890.01	3,475,864.56	100.00	173,793.23		3,302,071.33

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,272,515.80	363,625.79	5.00	3,475,864.56	173,793.23	5.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司上海分公司	2,064,150.00	28.38	103,207.50
上海桥厦实业有限公司	1,435,600.00	19.74	71,780.00
上海苏柏建筑智能系统有限公司	1,113,600.00	15.31	55,680.00
南京思尔派斯国际贸易有限公司	620,000.00	8.53	31,000.00
上海城建市政工程(集团)有限公司	477,350.05	6.56	23,867.50
合计	5,710,700.05	78.52	285,535.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	598,700.00	100.00	29,126.70	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
中远海运科技股份有限公司	388,900.00	64.96
上海恩锶派信息科技有限公司	184,600.00	30.83
浙江大华科技有限公司	25,200.00	4.21
合计	598,700.00	100.00

(四) 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	60,000.00	100.00			60,000.00	60,000.00	100.00			60,000.00
其中：组合 1 (账龄组合)										
组合 2(备用金、押金)	60,000.00	100.00			60,000.00	60,000.00	100.00			60,000.00
组合 3 (关联方)										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	60,000.00	100.00			60,000.00	60,000.00	100.00			60,000.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	期初余额
押金	60,000.00	60,000.00

3、按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孙伟	押金	58,000.00	1-2年	96.67	
陈建良	押金	2,000.00	1-2年	3.33	
合计		60,000.00		100.00	

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,375,614.07		1,375,614.07	1,134,365.15		1,134,365.15

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	185,284.44	386,284.94
预缴企业所得税		32,554.57
合计	185,284.44	418,839.51

(七) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
上海蕊目科技有限公司	680,000.00	

注：2017年2月16日，第一届董事会第六次会议审议通过了《关于公司对外投资设立参股公司的议案》，公司与章奇、蔡海量二位自然人共同出资设立上海蕊目科技有限公司，注册资本为200万元，其中上海润博电子系统设备股份有限公司已于2017年5月5日出资68万元，占注册资本的34%。

(八) 固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016. 12. 31	1,189,331.68	121,320.52	30,248.75	1,258,686.15	2,599,587.10
(2) 本期增加金额		15,726.49	15,353.85	265,046.12	296,126.46
—购置		15,726.49	15,353.85	265,046.12	296,126.46
(3) 本期减少金额					
(4) 2017. 6. 30	1,189,331.68	149,012.82	53,963.76	2,006,555.59	3,398,863.85
2. 累计折旧					
(1) 2016. 12. 31	748,535.43	111,741.98	24,017.37	922,119.38	1,806,414.16
(2) 本期增加金额	28,246.62	4,423.48	3,370.63	107,485.74	143,526.47
—计提	28,246.62	4,423.48	3,370.63	107,485.74	143,526.47
(3) 本期减少金额					
(4) 2017. 6. 30	776,782.05	116,165.46	27,388.00	1,029,605.12	1,949,940.63
3. 减值准备					
(1) 2016. 12. 31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017. 6. 30					
4. 账面价值					
(1) 2016. 12. 31 账面价值	440,796.25	21,544.35	14,592.54	819,390.09	1,296,323.23
(2) 2017. 6. 30 账面价值	412,549.63	32,847.36	26,575.76	976,950.47	1,448,923.22

(九) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

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	360,452.28	90,113.07	171,845.56	42,961.39

(十) 应付账款

1、按性质列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购商品	6,186,958.87	4,079,877.36

2、按债权单位归集的期末余额前五名列示的应付账款

单位名称	期末余额	占应付账款 余额的比例 (%)	账龄
上海申潮建筑装饰工程有限公司	1,197,500.00	19.36	1年以内
上海斐讯电子设备销售有限公司	1,054,000.00	17.04	1年以内
上海伟广通信网络工程有限公司	468,100.00	7.57	1年以内
上海申盛电机厂	467,806.49	7.55	1年以内
上海老南汇通信设备维护有限公司	285,000.00	4.60	1年以内
合计	3,472,406.49	56.12	

(十一) 预收款项

1、按账龄所列预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	514,103.00	704,160.00

2、按预收对象归集的期末余额的预收款情况

单位名称	期末余额	占预收账款余额 的比例 (%)
上海汇珏网络通信设备有限公司	377,340.00	73.40
江苏中讯成达科技有限公司	136,763.00	26.60
合计	514,103.00	100.00

(十二) 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	423,000.00	1,955,736.62	2,162,336.62	216,400.00
离职后福利- 设定提存计划		171,589.20	171,589.20	

合 计	423,000.00	2,127,325.82	2,333,925.82	216,400.00
-----	------------	--------------	--------------	------------

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
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	423,000.00	1,687,954.32	1,894,554.32	216,400.00
(2) 职工福利费		132,888.00	132,888.00	
(3) 社会保险费		91,519.30	91,519.30	
其中：医疗保险费		81,334.90	81,334.90	
工伤保险费		1,978.90	1,978.90	
生育保险费		8,205.50	8,205.50	
(4) 住房公积金		18,895.00	18,895.00	
(5) 职工教育经费		24,480.00	24,480.00	
合 计	423,000.00	1,955,736.62	2,162,336.62	216,400.00

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		164,099.00	164,099.00	
失业保险费		7,490.20	7,490.20	
合 计		171,589.20	171,589.20	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	30,229.56	
城市维护建设税	2,116.07	
企业所得税	181,045.82	
个人所得税	6,364.51	3,911.04
教育费附加	906.89	
地方教育费附加	604.59	
印花税	4,276.00	7,951.36
合 计	225,543.44	11,862.40

(十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
暂收款	25,733.00	25,733.00
暂收车险理赔款	2,919.00	
合 计	28,652.00	25,733.00

2、按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	28,652.00	25,733.00

3、按债权单位归集的期末余额前三名列示的其他应付款

单位名称	期末余额	占其他应 付余额的 比例 (%)	期初余额	占其他应 付余额的 比例 (%)	账龄
苏州文韬电子通 讯设备有限公司	25,733.00	89.81	25,733.00	100.00	1 年以内
暂收车险理赔款	2,919.00	10.19			1 年以内
合 计	28,652.00	100.00	25,733.00	100.00	

(十五) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
增发股份认购款		2,054,000.00

(十六) 股本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
余勇	1,785,000.00	51.00	70,000.00		1,855,000.00	48.18
陈宏	1,715,000.00	49.00	0.00		1,715,000.00	44.55
赵智玲			95,000.00		95,000.00	2.47
周杰			60,000.00		60,000.00	1.55
韩业海			50,000.00		50,000.00	1.30
刘永雷			10,000.00		10,000.00	0.26
赵定嵘			15,000.00		15,000.00	0.39

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海贤诚投资有限公司			50,000.00		50,000.00	1.30
合计	3,500,000.00	100.00	350,000.00		3,850,000.00	100.00

注：根据 2016 年 11 月 3 日公司股东大会决议和修改后的公司章程，公司增发 35 万股，公司已于 2017 年 2 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了新增股份登记，于 2017 年 2 月 20 日办理了注册资本工商变更登记手续，变更后公司股本总数为 385.00 万股。

(十七) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
资本溢价(股本溢价)	2,336,681.85	1,704,000.00		4,040,681.85
其中：投资者投入(注)	2,336,681.85	1,704,000.00		4,040,681.85
合计	2,336,681.85	1,704,000.00		4,040,681.85

注：根据 2016 年 11 月 3 日公司股东大会决议和修改后的公司章程，公司增发 35 万股，增发股份认购款为 2,100,000.00 元，公司已于 2016 年 11 月 14 日收到前述增发股份认购款人民币 2,054,000.00 元(已扣除发行费用人民币 46,000.00 元)。

(十八) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	80,942.26	0.00	0.00	80,942.26

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	605,425.45	2,382,669.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	809,703.24	586,838.99
提取法定盈余公积		-62,146.57
其他(注)		-2,301,936.18
期末未分配利润	1,415,128.69	605,425.45

注：2016年1月，本公司整体变更为股份有限公司，由未分配利润转出的金额为-2,336,681.85元。

（二十）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,200,314.48	12,452,437.20	12,856,747.21	10,531,462.40

（二十一）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		75,874.05
城市维护建设税	7,174.45	13,794.64
教育费附加	3,060.80	5,911.99
地方教育费附加	2,040.53	3,941.32
河道管理费	281.74	1,964.99
印花税	4,276.07	
房产税	5,537.28	
土地使用税	48.00	
车船使用税	5,640.00	
合 计	28,058.87	101,486.99

（二十二）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	505,856.32	377,395.49
福利费	132,888.00	86,999.80
社保费	38,141.78	62,862.15
住房公积金	5,061.00	6,825.00
业务招待费	24,196.00	22,160.00
折旧费	30,889.61	61,038.31
差旅费	72,814.06	21,217.70
办公费	25,497.80	47,197.10
会务费	30,000.00	29,832.00
租赁费	179,800.00	198,311.90
水电费	3,906.50	4,569.20

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	59,471.21	44,517.56
改制上市费		687,861.67
中介服务费	310,410.38	
通讯费	11,345.51	11,146.89
邮电费	9,202.35	2,288.40
修理费	592.72	1,238.50
费用性税金		2,275.60
房产税		142,124.29
土地使用税		1,208.00
低值易耗品	870.13	8,587.01
研发费	96,602.18	
职工培训费	24,338.49	
其他		7,146.00
合 计	1,561,884.04	1,826,802.57

(二十三) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	10,887.69	23,650.67
汇兑损益		
其他	2,837.55	2,421.75
合 计	-8,050.14	-21,228.92

(二十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	189,832.56	22,626.55
合 计	189,832.56	22,626.55

(二十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		5,698.00	0.00
其中：固定资产损失		5,698.00	0.00

其他		497.70	0.00
合计		6,195.70	0.00

(二十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	213,600.39	89,423.49
递延所得税费用	-47,151.68	-6,719.14
合计	166,448.71	82,704.35

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	976,151.95	389,401.92
按适用税率计算的所得税费用	195,887.58	97,350.48
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,693.87	8,935.14
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	-79,132.74	-23,581.27
所得税费用	166,448.71	82,704.35

(二十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、企业及个人往来	2,919.00	13,000.00
2、利息收入	10,887.69	23,650.67
合计	13,806.69	36,650.67

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
1、企业及个人往来	761,317.32	1,883,752.55
2、财务费用	2,837.55	2,421.75

合计	764,154.87	1,886,174.30
----	------------	--------------

(二十八) 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	809,703.24	306,697.57
加：资产减值准备	189,832.56	22,626.55
固定资产等折旧	143,526.47	82,106.17
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		5,698.00
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,151.68	-6,719.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-241,248.92	-572,212.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,176,391.98	2,500,377.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,010,217.19	-2,321,428.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,311,513.12	17,144.99
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	5,210,885.30	3,799,946.86

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	7,537,995.01	4,590,108.93
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	-2,327,109.71	-790,162.07

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,210,885.30	7,537,995.01
其中：库存现金	55,376.43	55,929.57
可随时用于支付的银行存款	5,155,508.87	7,482,065.44
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	5,210,885.30	7,537,995.01

六、合并范围的变更

本期合并报表的合并范围未发生变更。

七、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

实际控制人	余勇
-------	----

（二）本公司子公司

子公司名称	持股比例
上海特博电子系统工程有限公司	100%

（三）本公司联营企业。

联营企业名称	持股比例
上海蕊目科技有限公司（注）	34%

注：详见五、（七）注

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海政虹企业管理有限公司	受同一实际控制人控制
上海腾星网络科技有限公司	同一实际控制人对外投资的公司
上海特金商贸有限公司	董事控制的其他企业
上海贤诚投资有限公司	董事参股的其他企业、持有本公司股份 1.30%的股东
陈宏	持有本公司股份44.55%、董事、副总经理
周杰	持有本公司股份1.55%、副总经理
董昕	董事
蔡麟	董事
赵智玲	持有本公司股份2.47%、董事、董事会秘书
吴毅华	监事会主席
强天珊	监事
祝文勇	职工代表监事
倪兆良	财务负责人

(五) 关联交易情况

- 1、报告期本公司与关联方之间未发生购销商品、提供和接受劳务交易。
- 2、报告期本公司与关联方之间未发生租赁交易。
- 3、关联担保情况：报告期无关联担保情况。
- 4、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额
关键管理人员薪酬	220,121.84

(六) 关联方应收应付款项

报告期本公司无关联方应收应付款项。

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司租赁孙伟位于上海市东方路 1361 号 8A、8B 室为其办公用地，租赁面积：310 平方米，租赁期自 2015 年 10 月 15 日至 2017 年 10 月 14 日止。续租期自 2017 年 10 月 15 日至 2019 年 10 月 7 日止，月租金为人民

币 29,000 元。

（二）或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	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	7,209,045.80	100.00	360,452.29	5.00	6,848,593.51	3,436,911.06	100.00	171,845.55	5.00	3,265,065.51
其中：组合1（账龄组合）	7,209,045.80	100.00	360,452.29	5.00	6,848,593.51	3,436,911.06	100.00	171,845.55	5.00	3,265,065.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7,209,045.80	100.00	360,452.29	5.00	6,848,593.51	3,436,911.06	100.00	171,845.55	5.00	3,265,065.51

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,209,045.80	360,452.29	5.00	3,436,911.06	171,845.55	5.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司上海分公司	2,064,150.00	28.63	103,207.50
上海桥厦实业有限公司	1,435,600.00	19.91	71,780.00
上海苏柏建筑智能系统有限公司	1,113,600.00	15.45	55,680.00
南京思尔派斯国际贸易有限公司	620,000.00	8.60	31,000.00
上海城建市政工程(集团)有限公司	477,350.05	6.62	23,867.50
合计	5,710,700.05	79.21	285,535.00

(二) 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	60,000.00	100.00			60,000.00	60,000.00	100.00			60,000.00
其中：组合 1 (账龄组合)										
组合 2 (备用金、押金)	60,000.00	100.00			60,000.00	60,000.00	100.00			60,000.00
组合 3 (关联方)										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	60,000.00	100.00			60,000.00	60,000.00	100.00			60,000.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	60,000.00	60,000.00

3、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孙伟	押金	58,000.00	1-2年	96.67	
陈建良	押金	2,000.00	1-2年	3.33	
合计		60,000.00		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	964,122.17		964,122.17	964,122.17		964,122.17
对联营公司投资(注)	680,000.00		680,000.00			
合计	1,644,122.17		1,644,122.17	964,122.17		964,122.17

注：详见五、(七)注

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海特博电子系统工程有 限公司	964,122.17			964,122.17		

2、对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海蕊目科技有限公司（注）		680,000.00		680,000.00		

注：详见五、（七）注

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,255,759.45	11,920,500.32	11,995,370.81	9,818,668.74

（五）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	488,942.26	239,249.06
加：资产减值准备	188,606.74	26,876.55
固定资产等折旧	143,526.47	63,307.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		5,698.00
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-47,151.68	-6,719.14

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-241,248.92	-570,013.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,153,101.30	2,572,519.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,705,206.95	-2,258,949.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,915,219.48	71,968.41
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	4,093,963.49	3,346,182.12
减：现金的期初余额	6,720,647.97	4,081,520.77
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	-2,626,684.48	-735,338.65

2、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,093,963.49	6,720,647.97
其中：库存现金	26,640.85	40,624.99
可随时用于支付的银行存款	4,067,322.64	6,680,022.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,093,963.49	6,720,647.97
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

报告期内公司无非经常损益。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.76	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.76	0.21	0.21

(三) 财务报表主要数据变动情况及变动原因

1. 资产负债类主要数据变动情况及变动原因

项目	期末数	期初数	变动额	变动幅度 (%)	变动原因
货币资金	5,210,885.30	7,537,995.01	-2,327,109.71	-30.87	本期增加了预付商品采购及对外投资款。
应收账款	6,908,890.01	3,302,071.33	3,606,818.68	109.23	本期营业收入增加。
预付款项	598,700.00	29,126.70	569,573.30	1,955.50	本期预付采购款增加。
其他流动资产	185,284.44	418,839.51	-233,555.07	-55.76	本期未抵扣的增值税进项税减少。
递延所得税资产	90,113.07	42,961.39	47,151.68	109.75	本期计提坏账准备增加。

应付账款	6,186,958.87	4,079,877.36	2,107,081.51	51.65	本期应付采购材料款和服务费增加。
应付职工薪酬	216,400.00	423,000.00	-206,600.00	-48.84	本期发放了上年计提的年终奖。
应交税费	225,543.44	11,862.40	213,681.04	1,801.33	本期增加了企业所得税。

2、所有者权益类主要数据变动情况及变动原因

项目	本期	期初数	变动额	变动幅度 (%)	变动原因
资本公积	4,040,681.85	2,336,681.85	1,704,000.00	72.92	本期增发股份溢价形成。
未分配利润	1,415,128.69	605,425.45	809,703.24	133.74	本期净利润的增加。

3、损益类主要数据变动情况及变动原因

项目	本期	上年同期	变动额	变动幅度 (%)	变动原因
税金及附加	28,058.87	101,486.99	-73,428.12	-72.35	本期2016年5月营改增后，税负率下降。
账务费用	-8,050.14	-21,228.92	13,178.78	-62.08	本期银行存款利息减少。
资产减值损失	189,832.56	22,626.55	167,206.01	738.98	本期增加了计提坏账准备。
利润总额	976,151.95	389,401.92	586,750.03	150.68	本期收入增长、费用下降。

所得税费用	166,448.71	82,704.35	83,744.36	101.26	本期利润增加，所得税费用相应增加。
净利润	809,703.24	306,697.57	503,005.67	164.01	本期营业收入增加，费用下降。

4、现金流量类主要数据变动情况及变动原因

项目	本期	上年同期	变动额	变动幅度(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-1,311,513.12	17,144.99	-1,328,658.11	-7,749.54	本期增加了预付商品采购款，应收帐款余额也增加的原因。

上海润博电子系统设备股份有限公司

二〇一七年八月一十五日