



诺伊曼

NEEQ:832719

泉州市诺伊曼信息科技股份有限公司

Quanzhou Neumann Information Technology Co., Ltd



半年度报告

2017

# 公司半年度大事记

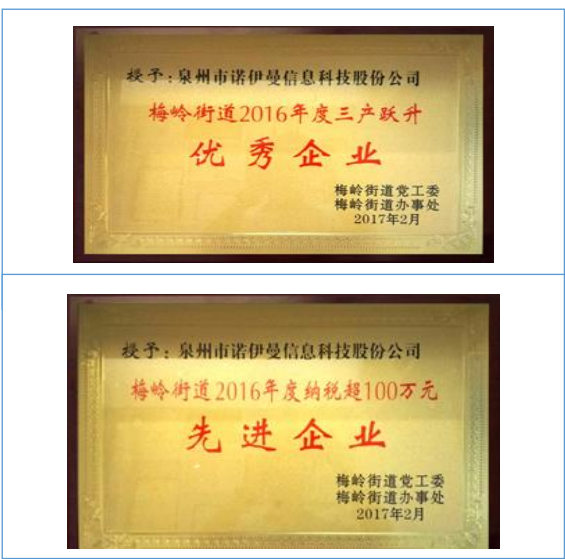
2017 年 2 月，公司被中共晋江市梅岭街道党工委授予《先进企业》、《优秀企业》。

2017 年 2 月，公司申报的《一种防盗信息系统》获得国家知识产权局颁发的发明专利授权证书。

2017 年 4 月，公司控股子公司：泉州市永田机器人有限责任公司名称变更为泉州市诺伊曼机器人有限公司，子公司主要以工业机器人，服务机器人等技术为支撑，结合泉州、晋江企事业单位需求，在技术创新及应用创新上不断探索突破。目前该控股子公司主要集成创新项目有“城市排水管网智能化管理平台”。

2017 年 5 月，公司召开董事会、临时股东大会审议通过了《关于公司增加经营范围并修改〈公司章程〉的议案》。本次经营范围的增加，将会拓宽公司业务领域，有利于公司发展，增强公司的综合竞争能力。

2017 年 6 月，公司取得《福建省科技小巨人领军企业》，福建省科技小巨人领军企业的认定是对公司自主创新能力的肯定与认可，公司将继续提升研发实力，将科技创新与产业应用相结合，推出符合产业升级需求的产品，积极响应国家的号召。



# 目录

声明与提示.....	4
<b>一、基本信息</b>	
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.....	7
<b>二、非财务信息</b>	
第四节重要事项.....	10
第五节股本变动及股东情况.....	13
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
<b>三、财务信息</b>	
第七节财务报表.....	17
第八节财务报表附注.....	28

## 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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	泉州市诺伊曼信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Quanzhou Neumann Information Technology Co., Ltd (Roem)
证券简称	诺伊曼
证券代码	832719
法定代表人	林锦标
注册地址	福建省泉州市晋江市梅岭街道梅山世纪大道君悦湾小区 1 号
办公地址	福建省泉州市晋江市梅岭街道梅山世纪大道君悦湾小区 1 号
主办券商	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王永华
电话	(0595) 85605767
传真	(0595) 85607757
电子邮箱	nym@roemsoft.com
公司网址	www.roemsoft.com
联系地址及邮政编码	福建省泉州市晋江市梅岭街道梅山世纪大道君悦湾小区 1 号 362200

### 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	2015-07-09
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	ERP 软件的研发、销售、实施和技术服务，提供 ERP 信息化整体解决方案、围绕管理信息化配套硬件设备的销售以及用友软件的代理销售、售后服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,000,000
控股股东	晋江诺伊曼投资有限责任公司
实际控制人	林锦标
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的“发明专利”数量	1

## 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	7,592,927.66	9,038,533.32	-15.99%
毛利率	44.29%	48.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	148,256.14	555,036.20	-73.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	148,256.14	553,102.70	-73.20%
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）	0.92%	4.67%	-
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）	0.92%	4.66%	-
基本每股收益（元/股）	0.01	0.07	-85.71%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,868,749.60	20,915,072.29	-0.22%
负债总计	5,412,055.47	5,312,694.97	1.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,256,878.04	16,108,621.90	0.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.35	1.34	0.75%
资产负债率（母公司）	23.91%	24.18%	-
资产负债率（合并）	25.93%	25.40%	-
流动比率	3.34	3.68	-
利息保障倍数	1.26	-12.70	-

### 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	-4,324,581.03	-2,519,244.01	71.66%
应收账款周转率	0.63	1.57	-
存货周转率	2.21	2.91	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.22%	0.32%	-
营业收入增长率	-15.99%	49.27%	-
净利润增长率	-126.26%	497.42%	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》，公司属于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“软件和信息技术服务业”，分类代码 I65。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司属于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“软件和信息技术服务业”，分类代码 I65。

公司主营业务为 ERP 软件的研发、销售、实施和技术服务，提供 ERP 信息化整体解决方案、围绕管理信息化配套硬件设备的销售以及用友软件的代理销售、售后服务。

公司客户类型包括制鞋、化纤、纺织等不同类型的企业。

公司主要产品和服务：公司自成立以来即专注于与鞋业相关产业链上下游企业的 ERP 软件打造和解决方案体系的构建。公司目前的主要产品以其贴合企业管理实际情况、便捷的开发环境、强大的模块功能、良好的稳定性和可视性等特点，获得了市场的认可，扩大了公司的影响力。

公司关键资源：公司经过多年的沉淀已形成一个高素质技术团队以及符合公司长期发展的科学管理制度，公司利用自身开发的快速构建系统为基础，提供能够落地实施的软件产品及软件使用的培训和技术服务。公司依靠该平台，根据客户的需求开发出符合客户实际情况的管理软件，满足客户多样化的管理需求，公司则获得自身的售后服务收入、利润和现金流。

公司销售渠道和收入来源：公司销售渠道分商业洽谈和商业投标，具体如下：

商业洽谈销售渠道和收入来源为：自研软件收入、服务费收入、外购软件收入以及部分硬件收入均属于通过商业洽谈取得订单获取收入，首先对客户的工作流程进行细化分析；在此基础之上结合企业的业务发展战略和目标，对业务流程进行优化设计，由公司和客户充分交流沟通并提出一个切实可行，同时又能适应一定发展需要的新流程；然后把该流程在快速构建平台提供的标准业务流程之上定义出符合企业特点的应用的插件、系统架构、子系统划分、模块功能及其间交互关系、参数设置和权限设置等，充分利用快速构建平台所提供的可视化的流程设计的工具，方便、有效、快捷地设计企业的流程，从而开发出符合客户需求的软件。在快速开发平台上开发的管理软件具有符合企业特点的优秀管理模式与人机合一的流程、操作环境等功能。最后签订合同，执行完成验收后确认为收入。

商业投标销售渠道和收入来源为：公司硬件销售收入是通过商业投标取得订单获取收入。公司硬件部在通过准确了解客户的项目要求，结合客户的相关诉求，提供硬件。采购人员进行市场询价，根据项目所需耗用的材料统计相关成本，在保证公司项目的合理毛利率的基础上进行公司内部项目预算审核，审核通过后向客户进行报价、参与招投标，最终与客户签订合同。同时采购人员按照公司采购流程管理规定确定采购供应商，最终签订采购合同。执行完成验收后确认为收入。

公司凭借自研软件即快速构建系统形成的客户的满意度和品牌影响力，同时加大公司宣传推广的力度，不断开拓新的客户资源。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司主营业务收入包括自研软件收入、服务费收入、硬件收入、外购软件收入，主营业务收入构成稳定，未发生重大变动。

经营业绩情况：报告期内，公司经营业绩相对稳定，实现营业收入 7,592,927.66 元，同比去年同

期 9,038,533.32 元,下降了 15.99%,毛利率 44.29%,同比去年同期 48.84%,下降 4.55%,公司营业收入的下降,主要系各类别收入变动所致,其中:服务咨询费 1,805,646.43 元,同比去年同期 3,565,957.29 元下降 49.36%,主要原因系自研软件业务的下降,软件服务费随之下降。自研软件 2,716,752.14 元,同比去年同期 3,247,863.24 元下降 16.35%,主要原因系报告期内,软件业务的订单意向集中在今年下半年。智能化工程硬件收入 2,946,597.46 元,同比去年同期 1,877,490.55 元增长 56.94%,主要原因系公司加大了对智能化工程硬件市场的挖掘。外购软件 123,931.63 元,同比去年同期 347,222.24 元下降 64.31%。主要原因为报告期内,软件业务市场需求下降。归属于挂牌公司股东的净利润 148,256.14 元,同比去年同期 555,036.20 元下降 73.29%,主要原因系报告期内营业收入较去年同期下降,子公司于报告期内持续投入且尚未产生实质性收入。经营活动产生的现金流量净额-4,324,581.03,同比下降 71.67%,主要原因系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加。公司总资产为 20,868,749.60 元,同比下降 0.22%。公司资产负债率 25.93%,公司财务杠杆较小,财务风险弱。公司经营状况良好。

业务开发情况:智慧楼宇方面,公司与福建广电网络集团股份有限公司晋江分公司、福建省邮电规划设计院有限公司继续保持良好的战略合作关系。公司通过中标取得《晋江围头通关中心综合楼智能化工程》项目,该项目在下半年将继续履行中,预计对公司业绩起到积极影响。ERP 软件销售方面,公司利用以往为鞋服企业服务的经验,继续深耕鞋服行业市场,在拓展市场的同时加强对大客户的开发力度,以保证公司业务持续、健康、稳定的发展。

技术研发及资质情况:公司管理层具有丰富的行业经验,对客户需求和产品研发方向的理解深刻,善于把握未来趋势的发展,注重研发与创新,报告期内,公司继续加大研发投入,投入研发经费 3,041,347.42 元。公司子公司泉州市诺伊曼机器人有限公司开发了“城市排水管网智能化管理平台”,同时其将与福建(泉州)哈工大工程技术研究院合作建立“实验室”,进一步提升公司的技术创新和产品研发实力。子公司业务处于起步阶段,部分项目还处于前期准备阶段。截止本报告期末公司现有 9 项软件著作权、3 项实用新型专利、1 项发明专利。

人才建设方面:人才是企业兴盛之基、发展之本。作为信息行业技术更新速度快、产品生命周期短的特点,人才工作是事关公司改革发展的一项重大战略任务。报告期内,公司在引进人才、员工培训、员工激励和团队建设等方面,推出多项新政策、新制度。以企业文化作为战略性培训的核心内容,有效增强员工认同感和使命承诺感。通过多层次全方位的培训方式,不断提高公司员工的整体素质,进一步加强公司创新能力和凝聚力,以实现公司与员工的共同发展。

### 三、风险与价值

#### 一、人才流失的风险

研发型综合人才是公司核心竞争力的关键构成要素。软件行业属于高科技行业,软件企业不仅需配备既掌握客户所处行业知识背景,同时又掌握软件研发核心技术的专家型研发人才。行业内对研发型综合人才的争夺日趋激烈,虽然公司尚未出现研发型综合人才流失的情形,但由于同行业市场竞争激烈,并不能彻底消除公司所面临的人才流失风险。

应对措施:公司将加强对核心人才的重视程度,一方面通过招聘积极引进研发型综合人才,另一方面强化对现有员工的挖掘培养,公司将制定完善的培训机制与人才发现机制,通过内部磨合、内部培养,壮大公司的研发型综合人才队伍。对于研发型综合人才的维系,公司不但提供富有竞争力的薪酬,同时也为研发型综合人才提供充分的才能施展空间。

#### 二、企业规模偏小风险

2017 年上半年与 2016 年上半年,公司营业收入分别为 7,592,927.66 元、9,038,533.32 元;净利润分别为-145,683.19 元、554,805.90 元。报告期内公司的营业收入规模较小,盈利能力较弱,竞争力不强,如果宏观经济不景气,企业资金链紧张,将导致企业对软件的需求减少,将对公司业绩造成不利影响。



应对措施：加快子公司的团队建设，进一步提升子公司的技术创新和产品研发实力，增强企业的竞争力。同时扩大母公司的服务半径，以现有市场为依托，积极开拓省外市场，扩大公司在全国市场的影响力和占有率，进一步提高公司收入规模。

### 三、应收账款余额较大的风险

截至 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 12,018,711.93 元，占流动资产的比例为 66.56%，占总资产的比例为 57.59%，应收账款占流动资产比例较高。公司的主营业务为 ERP 软件的研发销售，软件的开发周期和客户付款周期通常较长，行业内的企业普遍存在应收账款金额较大的情况。未来随着公司业务的发展，所对应的企业应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

应对措施：随着公司发展规模的扩大，为了防范坏账风险、加速营运资金周转速度，报告期内公司不断加大应收款项的管理力度，制定并完善了《应收账款管理制度》，加强了催款力度。未来公司将通过客户信用评级、员工绩效考核与收款进度挂钩等方式，加强对应收账款的管理工作，加速资金回笼，提高应收账款的周转率。

### 四、技术研发风险

公司属于信息技术行业，具有技术更新速度快、产品生命周期短等特点。如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失相应的市场地位，面临技术与产品开发的开发风险。

应对措施：企业高度重视对本行业技术和市场发展趋势的把握，加强对先进技术的跟踪研发，增强公司的自主创新能力，持续提高公司的技术竞争力。公司自主研发的晋江市“互联网+智慧养老”服务平台已陆续推向市场。

注：报告期内，公司未取得政府相关补助，不存在依赖性非经常性损益的情况，因此公司不存在非经常性损益占比较大风险。

## 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	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	是	四、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	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	四、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	800,000.00	464,683.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>800,000.00</b>	<b>464,683.00</b>

注：经公司第一届董事会第十四次会议，2016 年年度股东大会审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，议案内容：

1、根据经营需要，2017 年全年公司拟向三斯达（福建）塑胶有限公司提供硬件销售和技术服务预计金额 50 万元。2017 年度实际发生的关联交易金额在该范围内的，不再提交董事会和股东大会审议，超出部分将提交董事会和股东大会审议。2017 年三斯达（福建）塑胶有限公司实际发生关联交易金额 20.5 万元，在该预计范围内。

2、根据经营需要，2017 年全年公司拟向泉州市网视通信息科技有限公司提供硬件销售和技术服务预计金额 30 万元。2017 年度实际发生的关联交易金额在该范围内的，不再提交董事会和股东大会审议，超

出部分将提交董事会和股东大会审议。2017 年泉州市网视通信息科技有限公司实际发生关联交易金额 259,683. 元，在该预计范围内。

公司与三斯达（福建）塑胶有限公司、泉州市网视通信息科技有限公司的关联交易是业务发展及生产经营的正常需求，该关联交易遵循自愿、平等、公允的原则，不会损害公司和其他非关联股东的利益，不会对公司产生不利影响。

## （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
林锦标	房屋租赁	195,000.00	是
陈文平	车辆租赁	30,000.00	是
林凤雅	车辆租赁	30,000.00	是
总计	-	255,000.00	-

注：上述偶发性关联交易经公司第一届董事会第九次会议，2015 年年度股东大会审议通过，并发布了该事项的关联交易公告。

### 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：

- 1、上述偶发性关联交易事项已依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》及相关规章制度规定履行关联交易审批程序，并发布了该事项的关联交易公告。
- 2、由于公司规模扩大，公司向林锦标租赁公司办公场所。公司为轻资产公司，目前业务规模尚小，为支持公司业务需求，员工自行购买车辆通过租赁方式支持公司业务拓展。
- 3、以上交易具有必要性、持续性、能够保证公司正常生产经营，无不良影响。

## （三）承诺事项的履行情况

### （1）减少及避免关联交易承诺函

公司管理层和实际控制人出具《减少及避免关联交易承诺函》，承诺：承诺函出具日后，将尽可能避免与公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因产生的关联交易，将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。承诺函自签字之日即行生效，并在公司存续且依照中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定本人被认定为公司关联方期间持续有效且不可撤销。

### （2）避免同业竞争的承诺

为避免出现同业竞争的情况，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：1. 本人目前未直接或间接投资与公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，亦未以其他方式直接或间接从事与公司相同、类似或相近的经营活动；本人今后不会直接或间接投资与公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与公司业务相同、类似或相近的经营活动；如将来因任何原因引起本人所拥有的资产与公司发生同业竞争，给公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施放弃此类同业竞争。2. 本人亦不存在其他同业竞争情形，亦将不会以任何形式在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成同业竞争的业务活动，不直接或间接开展对

公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该实体、机构、经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人或其他高级管理人员或核心技术人员。3. 本人在担任公司董事/监事/总经理或其他高级管理人员/核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。4. 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

(3) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

股东所持股份的限售安排：

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股份进行过转让的，该股份的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《章程》第二十六条的规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

股东对所持股份自愿锁定的承诺：除《公司法》、《章程》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定的股份锁定情况外，公司股东对其所持股份未作出其他严于上述规定的自愿锁定承诺。

承诺履行情况：报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员严格遵循上述承诺，未出现违反上述承诺内容的情形。

## 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	7,507,916	62.57%	1,666,666	9,174,582	76.45%
	其中：控股股东、实际控制人	1,837,500	15.31%	1,500,000	3,337,500	27.81%
	董事、监事、高管	48,750	0.41%	-	48,750	0.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,492,084	37.43%	-1,666,666	2,825,418	23.55%
	其中：控股股东、实际控制人	4,012,500	33.44%	-1,500,000	2,512,500	20.94%
	董事、监事、高管	146,250	1.22%	-	146,250	1.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>12,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>18</b>				

### 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	晋江诺伊曼投资有限责任公司	4,500,000	-	4,500,000	37.50%	1,500,000	3,000,000
2	洪幼棉	1,000,000	531,000	1,531,000	12.76%	-	1,531,000
3	林锦标	1,350,000	-	1,350,000	11.25%	1,012,500	337,500
4	丁华雄	1,155,000	-	1,155,000	9.63%	-	1,155,000
5	晋江市晋昇信息投资服务中心(有限合伙)	600,000	100,000	700,000	5.83%	166,668	533,332
6	许达阳	363,000	-	363,000	3.03%	-	363,000
7	王红燕	300,000	-	300,000	2.50%	-	300,000
8	叶荣彬	300,000	-	300,000	2.50%	-	300,000
9	丁晓鸣	250,000	-	250,000	2.08%	-	250,000
10	刘丽云	240,000	-	240,000	2.00%	-	240,000
<b>合计</b>		<b>10,058,000</b>	<b>-</b>	<b>10,689,000</b>	<b>89.08%</b>	<b>2,679,168</b>	<b>8,009,832</b>

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，晋江诺伊曼投资有限责任公司、晋江市晋昇信息投资服务中心（有限合伙）实际控制人均为林锦标，林锦标与洪幼棉系夫妻关系，林锦标与丁华雄系表兄弟关系，王永华与王红燕系兄妹关系，其余股东无相互关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司的控股股东为晋江诺伊曼投资有限责任公司，持有公司 37.5%的股份。2014 年 8 月 13 日成立，注册资本贰仟万元，统一社会信用代码为 9135058231074067X7，法定代表人林锦标，住所为福建省泉州市晋江市梅岭街道梅山世纪大道君悦湾小区 2 号，公司类型为有限责任公司，经营范围：对房地产业、金融业、餐饮业、商务服务业、娱乐业、批发和零售业、制造业、电子信息业的投资。（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）

林锦标为执行董事兼总经理，王永华为监事。

报告期内，控股股东情况未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为林锦标。林锦标，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 1 月出生，本科学历，软件工程专业，毕业于北京理工大学。2008 年 3 月至今，就职于有限公司，历任监事、执行董事、经理；现为公司董事长，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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
林锦标	董事长	男	34	本科	2014年12月 -2017年12月	是
王永华	董事、总经理、 董事会秘书	男	39	大专	2014年12月 -2017年12月	是
陈渠璠	董事	男	30	本科	2017年06月 -2017年12月	否
林锦荣	董事	男	30	本科	2014年12月 -2017年12月	是
黎秀兰	董事	女	38	大专	2014年12月 -2017年12月	是
陈文平	监事会主席	男	35	大专	2014年12月 -2017年12月	是
王加利	监事	男	32	大专	2014年12月 -2017年12月	是
黄旭升	监事	男	32	大专	2014年12月 -2017年12月	是
王志雄	财务总监	男	40	本科	2017年04月 -2017年12月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

### 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
林锦标	董事长	1,350,000	-	1,350,000	11.25%	-
王永华	董事、总经理、董 事会秘书	195,000	-	195,000	1.63%	-
合计	-	1,545,000	-	1,545,000	12.88%	-

### 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、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
庄鹏	第一届董事会董事	离任	-	庄鹏先生因个人原因提出辞职
康筱	财务总监	离任	-	康筱女士因个人原因提出辞职
陈渠鳌	-	新任	第一届董事会董事	鉴于公司原董事庄鹏先生因个人原因已提交书面辞职报告，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，由公司董事会提名并提交公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过任命陈渠鳌先生为公司第一届董事会董事。
王志雄	-	新任	财务总监	公司原财务总监康筱女士因个人原因提出辞职，根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的规定，公司于 2017 年 4 月 12 日召开第一届董事会第十五次会议，同意任命王志雄先生为公司财务总监。

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	43	45

#### 核心员工变动情况：

-
---



## 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	无
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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	1,469,410.45	5,891,550.48
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	六、2	12,018,711.93	10,757,603.72
预付款项	六、3	482,614.75	1,347,050.98
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	六、4	922,594.69	542,147.72
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	2,998,642.18	823,212.08
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	六、6	163,786.30	163,456.30
<b>流动资产合计</b>	-	18,055,760.30	19,525,021.28
<b>非流动资产：</b>	-		
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	六、7	854,025.08	963,386.37
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	六、8	8,768.22	11,553.63
开发支出	六、9	1,652,075.13	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、10	139,025.97	243,295.41
递延所得税资产	六、11	159,094.90	171,815.60
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	2,812,989.30	1,390,051.01
<b>资产总计</b>	-	20,868,749.60	20,915,072.29
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	六、12	3,000,000.00	3,000,000.00
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	六、13	294,270.41	660,334.35
预收款项	六、14	322,935.52	227,672.92
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	406,334.40	392,011.23
应交税费	六、16	1,182,173.11	1,027,093.97
应付利息	六、17	-	5,582.50
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、18	206,342.03	-
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	5,412,055.47	5,312,694.97
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	5,412,055.47	5,312,694.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	六、19	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、20	3,383,105.42	3,383,105.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、21	171,040.70	125,621.40
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、22	702,731.92	599,895.08
归属于母公司所有者权益合计	-	16,256,878.04	16,108,621.90
少数股东权益	-	-800,183.91	-506,244.58
<b>所有者权益合计</b>	-	15,456,694.13	15,602,377.32
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	20,868,749.60	20,915,072.29

法定代表人：林锦标 主管会计工作负责人：王永华 会计机构负责人：王志雄

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		

货币资金	-	1,265,562.74	5,151,831.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、37、1	12,018,711.93	10,757,603.72
预付款项	-	482,614.75	1,347,050.98
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	922,594.69	542,147.72
存货	-	2,998,642.18	823,212.08
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>17,688,126.29</b>	<b>18,621,846.16</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	-	2,550,000.00	2,550,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	262,098.03	341,694.22
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	-	8,768.22	11,553.63
开发支出	-	1,652,075.13	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	139,025.97	243,295.41
递延所得税资产	-	159,094.90	171,815.60
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>4,771,062.25</b>	<b>3,318,358.86</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>22,459,188.54</b>	<b>21,940,205.02</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	3,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	294,270.41	660,334.35
预收款项	-	322,935.52	227,672.92

应付职工薪酬	-	390,124.46	384,029.23
应交税费	-	1,182,135.64	1,027,056.50
应付利息	-	-	5,582.50
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	180,000.00	-
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>5,369,466.03</b>	<b>5,304,675.50</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>5,369,466.03</b>	<b>5,304,675.50</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	六、37、2	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、37、3	3,383,105.42	3,383,105.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	171,040.70	125,621.40
未分配利润	-	1,535,576.39	1,126,802.70
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>17,089,722.51</b>	<b>16,635,529.52</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>22,459,188.54</b>	<b>21,940,205.02</b>

法定代表人：林锦标 主管会计工作负责人：王永华 会计机构负责人：王志雄

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	7,592,927.66	9,038,533.32
其中：营业收入	六、23	7,592,927.66	9,038,533.32
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	7,929,921.18	8,755,914.31
其中：营业成本	六、23	4,229,784.82	4,624,098.72
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	六、24	70,958.95	66,198.30
销售费用	六、25	424,348.49	1,258,723.23
管理费用	六、26	3,172,484.55	2,610,022.12
财务费用	六、27	83,227.20	-7,599.70
资产减值损失	六、28	-50,882.83	204,471.64
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	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-336,993.52	282,619.01
加：营业外收入	六、29	372,846.97	457,278.86
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、30	13,178.04	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	22,675.41	739,897.87
减：所得税费用	六、31	168,358.60	185,091.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-145,683.19	554,805.90
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	-	148,256.14	555,036.20
少数股东损益	-	-293,939.33	-230.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-145,683.19	554,805.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	148,256.14	555,036.20
归属于少数股东的综合收益总额	-	-293,939.33	-230.30
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.01	0.07
(二) 稀释每股收益	-	0.01	0.07

法定代表人：林锦标主管会计工作负责人：王永华会计机构负责人：王志雄

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	<b>六、37、4</b>	7,592,927.66	9,038,533.32
减：营业成本	六、37、4	4,229,784.82	4,624,098.72
税金及附加	-	70,958.95	66,198.30
销售费用	-	321,793.51	1,258,723.23
管理费用	-	2,674,663.45	2,609,672.12
财务费用	-	83,727.10	-7,719.70
资产减值损失	-	-50,882.83	204,471.64
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	262,882.66	283,089.01
加：营业外收入	-	372,846.97	457,278.86
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	13,178.04	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	622,551.59	740,367.87
减：所得税费用	-	168,358.60	185,091.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	454,192.99	555,275.90
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	454,192.99	555,275.90
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.01	0.07
（二）稀释每股收益	-	0.01	0.07

法定代表人：林锦标主管会计工作负责人：王永华会计机构负责人：王志雄



**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	7,352,361.67	7,465,172.84
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	六、32	4,608.80	22,709.66
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>7,356,970.47</b>	<b>7,487,882.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,397,975.58	4,587,864.59
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	-	2,071,748.75	1,622,661.21
支付的各项税费	-	321,063.59	866,100.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	890,763.58	2,930,500.31
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>11,681,551.50</b>	<b>10,007,126.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-4,324,581.03</b>	<b>-2,519,244.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,194.00	1,664,077.49
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	-	5,194.00	1,664,077.49
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,194.00	-1,664,077.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	92,365.00	-
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	-	92,365.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-92,365.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-4,422,140.03	-4,183,321.50
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,891,550.48	10,329,706.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,469,410.45	6,1463,84.67

法定代表人：林锦标 主管会计工作负责人：王永华 会计机构负责人：王志雄

### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	7,352,361.67	7,465,172.84
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,036.40	22,709.66
经营活动现金流入小计	-	7,356,398.07	7,487,882.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,952,975.58	4,587,864.59
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,003,878.74	1,622,661.21
支付的各项税费	-	321,063.59	866,100.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	867,190.08	2,932,030.31
经营活动现金流出小计	-	11,145,107.99	10,008,656.51
经营活动产生的现金流量净额	六、37、5	-3,788,709.92	-2,520,774.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,194.00	1,664,077.49
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	5,194.00	1,664,077.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,194.00	-1,664,077.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	92,365.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	92,365.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-92,365.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-3,886,268.92	-4,184,851.50
加：期初现金及现金等价物余额	六、37、5	5,151,831.66	10,329,706.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、37、5	1,265,562.74	6,144,854.67

法定代表人：林锦标 主管会计工作负责人：王永华 会计机构负责人：王志雄

## 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

-
---

**泉州市诺伊曼信息科技股份有限公司**  
**2017 上半年财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

泉州市诺伊曼信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2008 年 5 月 4 日由林锦标、丁华雄及王永华三人共同出资组建，注册资本人民币 5,000,000.00 元，其中林锦标出资 2,500,000.00 元，占股权比例 50%；丁华雄出资 1,750,000.00 元，占股权比例 35%；王永华出资 750,000.00 元，占股权比例 15%。于 2008 年 5 月 4 日取得晋江市工商行政管理局核发的第 350500100019471 号《企业法人营业执照》，公司统一社会信用代码 913505006740265146。

2014 年 8 月 15 日原股东一致同意将其所持有股权的 90%转让给晋江诺伊曼投资有限责任公司，将其所持有股权的 10%转让给晋江市晋昇信息投资服务中心（有限合伙）。变更后的股权比例结构为：晋江诺伊曼投资有限责任公司出资 4,500,000.00 元持股比例 90%，晋江市晋昇信息投资服务中心（有限合伙）出资 500,000.00 元持股比例为 10%。

2014 年 11 月 13 日经本公司股东会决议，同意以有限公司 2014 年 8 月 31 日经审计的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东持股比例不变。审计后的净资产为 5,933,105.42 元，公司注册资本人民币 5,000,000.00 元，差额 933,105.42 元计入资本公积。

2016年3月2日，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于泉州市诺伊曼信息科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]1825号）的确认，向投资者定价发行人民币普通股7,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币1.35元。2016年5月，股东张阿红通过协议转让方式将持有的全部100,000.00股股权转让给晋江市晋昇信息投资服务中心（有限合伙）。

2016年定向增资及协议转让后股权结构如下：晋江诺伊曼投资有限责任公司出资 4,500,000.00元持股比例37.50%，晋江市晋昇信息投资服务中心（有限合伙）出资 600,000.00元持股比例为5.00%，林锦标出资1,350,000.00元持股比例11.25%，王永华出资195,000.00元持股比例1.62%，许达阳出资363,000.00元持股比例3.03%，涂跃章出资200,000.00元持股比例1.67%，洪幼棉出资1,000,000.00元持投比例8.33%，刘丽云出资240,000.00元持股比例2.00%，曾东霞出资531,000.00元持股比例4.42%，雷芳丽100,000.00元持股比例0.83%，杨志锋出资151,000.00元持股比例1.26%，张金银出资100,000.00元持股比例0.83%，叶荣彬出资300,000.00元持股比例2.50%，王红燕出

资300,000.00元持股比例2.50%，张夏茹出资150,000.00元持股比例1.25%，丁晓鸣出资250,000.00元持股比例2.08%，冯健出资200,000.00元持股比例1.67%，丁华雄出资1,155,000.00元持股比例9.63%，深圳市北斗企业管理咨询有限公司出资150,000.00元持股比例1.25%，陈奕霖出资165,000.00元持股比例1.38%。

2017年协议转让后股权结构如下：晋江诺伊曼投资有限责任公司出资4,500,000.00元持股比例37.50%，晋江市晋昇信息投资服务中心（有限合伙）出资700,000.00元持股比例为5.83%，林锦标出资1,350,000.00元持股比例11.25%，王永华出资195,000.00元持股比例1.62%，许达阳出资363,000.00元持股比例3.03%，涂跃章出资200,000.00元持股比例1.67%，洪幼棉出资1,531,000.00元持投比例12.76%，刘丽云出资240,000.00元持股比例2.00%，雷芳丽100,000.00元持股比例0.83%，杨志锋出资151,000.00元持股比例1.26%，叶荣彬出资300,000.00元持股比例2.50%，王红燕出资300,000.00元持股比例2.50%，张夏茹出资150,000.00元持股比例1.25%，丁晓鸣出资250,000.00元持股比例2.08%，冯健出资200,000.00元持股比例1.67%，丁华雄出资1,155,000.00元持股比例9.63%，深圳市北斗企业管理咨询有限公司出资150,000.00元持股比例1.25%，陈奕霖出资165,000.00元持股比例1.38%。

公司于2017年6月28日完成了增加经营范围的工商变更和公司章程备案手续，取得由泉州市工商行政管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：913505006740265146）。

本公司经营范围：系统集成设备、计算机软硬件产品技术的开发、计算机技术信息咨询服务；批发、零售；计算机、软件及辅助设备；计算机网络产品开发、咨询与销售；互联网信息服务（不含证券、期货投资咨询、金融咨询及其它需经前置许可的项目）；信息安全咨询、技术服务；电子工程、建筑智能化工程施工。（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）。

公司法定代表人：林锦标；经营期间：2008年5月4日至2058年5月3日；公司地址：福建省泉州市晋江市梅岭街道梅山世纪大道君悦湾小区1号

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月14日决议批准报出。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。子公司泉州市永田机器人有限责任公司于2017年进行了名称变更，详见本附注七“子公司名称的变更”。

子公司经营范围：销售机器人、工业自动控制系统装置、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、信息技术咨询服务、软件开发。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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”），并参照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。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、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 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1 月-6 月、2016 年 1 月-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事电子信息技术产业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、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。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合

并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：



在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、金融工具

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

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A**.取得该金融资产的目的，主

要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确

认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
控股及全资母子公司间应收款项	债务人信用风险特征
其他有确凿证据可以全额收回的应收款项	其他有确凿证据表明应收款项可以全部收回的特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
控股及全资母子公司间应收款项	单独分析测试
其他有确凿证据可以全额收回的应收款项	单独分析测试

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00



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

b. 组合中，控股及全资母子公司间应收款项、其他有确凿证据可以全额收回的应收款项，无特别风险一般不计提坏账准备。

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。

#### （3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，存货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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取

得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的

资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-50.00	5.00	4.75-1.90
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

**(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

**(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**(5) 其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**13、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

**14、无形资产**

**(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土

地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论

是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。



职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

对自研软件、硬件、外购软件及软件咨询服务，按照商品销售收入确认原则，以产品或劳务交付并得到客户确认为时点，确认营业收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发

生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

对于周期较长的软硬件安装项目，本公司按照劳务收入确认原则进行确认，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与安装项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项目将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认收入。对在资产负债表日劳务成果能够可靠估计的安装项目，按照实际发生的成本，结转成本同时确认收入。如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，将已发生的成本计入当期损益。

### （3）服务费收入

根据有关合同或协议，软件售后服务收入，在提供服务的受益期内（通常为 12 个月）按权责发生制确认收入。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如

果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金

于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认——提供劳务

在提供劳务结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该劳务合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合

同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

## (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

## (3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

## (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## (5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要

预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时,本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售商品收入按17%的税率计算销项税,应税服务费收入按6%的税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税;应税自研软件产品收入按17%的税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》,企业所得税自2008年起按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按应缴流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴流转税额的2%计缴

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司自2013年起享受销售其自行开发生生产的软件产品收入按17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 6 月 30 日。

### 指标变动说明

#### （一）资产负债表项

##### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			55,116.94			9,459.44
-人民币		-	55,116.94		-	9,459.44
银行存款：			1,414,293.51			5,882,091.04
-人民币	-	-	1,414,293.51	-	-	5,882,091.04
其他货币资金						
-人民币	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>			<b>1,469,410.45</b>			<b>5,891,550.48</b>

现金流量表补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	1,469,410.45	6,146,384.67
减：现金的期初余额	5,891,550.48	10,329,706.17
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	-4,422,140.03	-4,183,321.50

##### 2、应收账款

###### （1）应收账款分类披露

类别	期末数
----	-----



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	12,655,091.51	100	636,379.58	5.03	12,018,711.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>12,655,091.51</b>	<b>100</b>	<b>636,379.58</b>	<b>5.03</b>	<b>12,018,711.93</b>

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	11,444,866.13	100.00	687,262.41	6.00	10,757,603.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>11,444,866.13</b>	<b>100.00</b>	<b>687,262.41</b>	<b>6.00</b>	<b>10,757,603.72</b>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末金额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
虎都 (中国) 实业有限公司	8,923,000.00	446,150.00	5%	按账龄组合
福建省邮电规划设计院有限公司	883,200.00	44,160.00	5%	按账龄组合
福建广电网络集团股份有限公司晋江分公司	606,096.46	30,304.82	5%	按账龄组合
福建省兆亨科技有限公司	605,260.00	30,263.00	5%	按账龄组合
黑金刚 (福建) 自动化科技股份有限公司	491,600.00	24,580.00	5%	按账龄组合
<b>合计</b>	<b>11,509,156.46</b>	<b>575,457.82</b>		

(3) 坏账准备的计提情况

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,586,591.51	629,329.58	5.00
1 至 2 年	66,500.00	6,650.00	10.00

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	2,000.00	400.00	20.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>12,655,091.51</b>	<b>636,379.58</b>	-

注：2017 年 1-6 月冲减坏账准备金额 50,882.83 元。

(4) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
虎都（中国）实业有限公司	非关联方	8,923,000.00	1 年内	70.51
福建省邮电规划设计院有限公司	非关联方	883,200.00	1 年内	6.98
福建广电网络集团股份有限公司晋江分公司	非关联方	606,096.46	1 年内	4.79
福建省兆亨科技有限公司	非关联方	605,260.00	1 年内	4.78
黑金刚（福建）自动化科技股份有限公司	非关联方	491,600.00	1 年内	3.88
<b>合计</b>		<b>11,509,156.46</b>		<b>90.94</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	425,614.75	88.19	1,337,495.48	99.29
1 至 2 年	57,000.00	11.81	9,555.50	0.71
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>482,614.75</b>	<b>100</b>	<b>1,347,050.98</b>	<b>100</b>

(2) 期末预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	款项性质	占预付账款总额的比例 (%)
------	--------	----	------	------	----------------

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	款项性质	占预付账款总额的比例 (%)
泉州深捷智能设备有限公司	非关联方	157,500.00	2017	硬件款	32.63
林锦标	关联方	97,500.00	2017	房租	20.20
泉州市际兜建筑劳务分包有限公司	非关联方	90,500.00	2017	服务费	18.75
北京致远协创软件有限公司	非关联方	52,000.00	2016	使用费	10.77
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	20,000.00	2017	服务费	4.14
<b>合计</b>		<b>417,500.00</b>			<b>86.51</b>

注：账龄超过 1 年的北京致远协创软件有限公司，因还在使用软件，故未发票结算。

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	922,594.69	100.00			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>922,594.69</b>	<b>100.00</b>			<b>922,594.69</b>

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	542,147.72	100.00			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>542,147.72</b>	<b>100.00</b>			<b>542,147.72</b>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他有确凿证据可以全额收回的应收款项	922,594.69		0.00
<b>合计</b>	<b>922,594.69</b>		<b>0.00</b>

(续)

组合名称	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他有确凿证据可以全额收回的应收款项	542,147.72		0.00
<b>合计</b>	<b>542,147.72</b>		<b>0.00</b>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
即征即退退税款	增值税即征即退	非关联方	798,372.78	1年以内	86.54
个人所得税	代扣代缴	非关联方	68,982.23	1-2年	7.47
五险一金	代扣代缴	非关联方	30,239.68	1-2年	3.28
福建鑫盛招标有限公司	投标保证金	非关联方	15,000.00	1年以内	1.63
晋江市场监督管理局	投标保证金	非关联方	10,000.00	1年以内	1.08
<b>合计</b>			<b>922,594.69</b>		<b>100.00</b>

## 5、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	2,998,642.18		2,998,642.18
周转材料			
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未结算资产			
<b>合计</b>	<b>2,998,642.18</b>		<b>2,998,642.18</b>

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	823,212.08		823,212.08
周转材料			
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未结算资产			
<b>合计</b>	<b>823,212.08</b>		<b>823,212.08</b>

### 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	163,786.30	163,456.30
<b>合计</b>	<b>163,786.30</b>	<b>163,456.30</b>

### 7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1、期初数		626,631.62	702,417.50	201,408.43	42,897.44	1,573,354.99
2、本期增加金额			25,806.85			25,806.85
(1) 购置			25,806.85			25,806.85
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
处置或报废						
4、期末数		626,631.62	728,224.35	201,408.43	42,897.44	1,599,161.84
二、累计折旧						
1、期初数		4,939.47	456,942.02	142,993.07	5,094.06	609,968.62
2、本期增加金额		29,765.10	76,701.20	23,607.78	5,094.06	135,168.14
计提		29,765.10	76,701.20	23,607.78	5,094.06	135,168.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
3、本期减少金额						
处置或报废						
4、期末数		34,704.57	533,643.22	166,600.85	10,188.12	745,136.76
三、减值准备						
1、期初数						
2、本期增加金额						
计提						
3、本期减少金额						
处置或报废						
4、期末数						
四、账面价值						
1、期末账面价值		591,927.05	194,581.13	34,807.58	32,709.32	854,025.08
2、期初账面价值		621,692.15	245,475.48	58,415.36	37,803.38	963,386.37

### 8、无形资产

项目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	期末余额
财务软件	11,553.63		5,776.86	5,776.77
小灵呼呼叫中心软件		3,418.80	427.35	2,991.45
<b>合计</b>	<b>11,553.63</b>	<b>3,418.80</b>	<b>6,204.21</b>	<b>8,768.22</b>

### 9、开发支出

项目	期末余额	期初余额
数据库应用系统开发平台/区域居家养老平台	1,652,075.13	
<b>合计</b>	<b>1,652,075.13</b>	

注：截止 2017 年 6 月 30 日，立项项目处于研发过程中。

### 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
君悦湾办公室装修费用	243,295.41		104,269.44		139,025.97

合计	243,295.41		104,269.44		139,025.97
----	------------	--	------------	--	------------

### 11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末数		期初数	
	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	636,379.58	159,094.90	687,262.41	171,815.60
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	636,379.58	159,094.90	687,262.41	171,815.60

### 12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
兴业银行	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

### 13、应付账款

(1)应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	291,270.41	340,326.88
1 至 2 年	3,000.00	3,024.07
2 至 3 年		316,983.40
3 年以上		
合计	294,270.41	660,334.35

(2)账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省光合建筑装饰工程有限公司	3,000.00	装修尾款
合计	3,000.00	

(3)期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例 (%)
------	------	--------	----	----	----------------

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例 (%)
晋江市天睿网络科技有限公司	货款	非关联方	80,104.09	1 年内	27.22
福建通盈网络科技有限公司	货款	非关联方	56,300.00	1 年内	19.13
泉州市启蓝信息技术有限公司	货款	非关联方	32,288.00	1 年内	10.97
厦门立林科技有限公司	货款	非关联方	25,746.00	1 年内	8.75
泉州首创电子科技有限公司	货款	非关联方	25,600.00	1 年内	8.70
<b>合计</b>			<b>220,038.09</b>		<b>74.77</b>

(4) 期初应付账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例 (%)
南京安岚特智能化系统工程有限公司	工程质保金	非关联方	313,983.40	1-2 年	47.55
福建省冠华智能科技有限公司	货款	非关联方	226,581.48	1 年内	34.31
晋江市济阳电脑贸易有限公司	货款	非关联方	60,819.00	1 年内	9.21
福建天衡联合（福州）律师事务所	律师费	非关联方	20,000.00	1 年内	3.03
厦门五维装饰设计工程有限公司	装修款	非关联方	14,467.07	1 年内	2.19
<b>合计</b>			<b>635,850.95</b>		<b>96.29</b>

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末数	期初数
1 年以内	317,935.52	222,672.92
1 至 2 年	5,000.00	5,000.00
<b>合计</b>	<b>322,935.52</b>	<b>227,672.92</b>

(2) 期末预收款项金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例 (%)
福建天毅集团有限公司	货款	非关联方	140,000.00	1 年以内	43.35
鸿鹏（福建）鞋服有限公司	货款	非关联方	100,000.00	1 年以内	30.97
莆田市宝得服饰有限公司	服务费	非关联方	60,000.00	1 年以内	18.58
福建鸿发鞋业有限公司	服务费	非关联方	12,000.00	1 年以内	3.72
福建鸿雅石化有限公司	服务费	非关联方	5,000.00	1 至 2 年	1.55
<b>合计</b>			<b>317,000.00</b>		<b>98.17</b>



### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	378,481.95	2,011,936.70	1,996,972.07	393,446.58
二、离职后福利-设定提存计划	13,529.28	30,339.20	30,980.66	12,887.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>392,011.23</b>	<b>2,042,275.90</b>	<b>2,027,952.73</b>	<b>406,334.40</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	284,331.73	1,920,809.93	1,905,810.90	299,330.76
2、职工福利费				
3、社会保险费	36,686.87	10,160.07	10,524.47	36,322.47
其中：医疗保险费	36,686.87	10,160.07	10,524.47	36,322.47
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金	57,105.00	80,250.00	79,920.00	57,435.00
5、工会经费和职工教育经费	358.35	716.70	716.70	358.35
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>378,481.95</b>	<b>2,011,936.70</b>	<b>1,996,972.07</b>	<b>393,446.58</b>

#### (3) 设定提存计划列示

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
1、基本养老保险	12,545.60	28,576.60	29,179.80	11,942.40
2、失业保险费	983.68	1,762.60	1,800.86	945.42
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>13,529.28</b>	<b>30,339.20</b>	<b>30,980.66</b>	<b>12,887.82</b>

### 16、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	310,477.47	287,052.40

项目	期末数	期初数
应交企业所得税	283,109.81	193,523.43
城建税	48,340.93	23,422.19
地方教育附加	13,811.69	6,692.05
教育费附加	20,717.54	10,038.08
印花税	31,779.56	31,093.18
个人所得税	473,602.78	474,939.31
土地使用税	333.33	333.33
<b>合计</b>	<b>1,182,173.11</b>	<b>1,027,093.97</b>

### 17、应付利息

按款项性质列示应付利息

项目	期末数	期初数
兴业银行贷款利息		5,582.50
<b>合计</b>		<b>5,582.50</b>

### 18、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
车辆租赁费	180,000.00	
其他	26,342.03	
<b>合计</b>	<b>206,342.03</b>	

### 19、股本

2017 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)
晋江诺伊曼投资有限责任公司	4,500,000.00			4,500,000.00	37.50
晋江市晋昇信息投资服务中心(有限合伙)	600,000.00	100,000.00		700,000.00	5.83
林锦标	1,350,000.00			1,350,000.00	11.25
王永华	195,000.00			195,000.00	1.62

许达阳	363,000.00			363,000.00	3.03
涂跃章	200,000.00			200,000.00	1.67
洪幼棉	1,000,000.00	531,000.00		1,531,000.00	12.76
刘丽云	240,000.00			240,000.00	2.00
曾东霞	531,000.00		531,000.00		
张阿红	100,000.00		100,000.00		
雷芳丽	100,000.00			100,000.00	0.83
杨志锋	151,000.00			151,000.00	1.26
叶荣彬	300,000.00			300,000.00	2.50
王红燕	300,000.00			300,000.00	2.50
张夏茹	150,000.00			150,000.00	1.25
丁晓鸣	250,000.00			250,000.00	2.08
冯健	200,000.00			200,000.00	1.67
丁华雄	1,155,000.00			1,155,000.00	9.63
深圳市北斗企业管理 咨询有限公司	150,000.00			150,000.00	1.25
陈奕霖	165,000.00			165,000.00	1.38
<b>合计</b>	<b>12,000,000.00</b>	631,000.00	631,000.00	<b>12,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 20、资本公积

### 2017 年 1-6 月资本公积变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,989,355.42			2,989,355.42
其他资本公积	393,750.00			393,750.00
<b>合计</b>	<b>3,383,105.42</b>			<b>3,383,105.42</b>

## 21、盈余公积

### 2017 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	125,621.40	45,419.30		171,040.70
<b>合计</b>	<b>125,621.40</b>	<b>45,419.30</b>		<b>171,040.70</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 22、未分配利润

未分配利润变动情况

项目	2017 年 1-6 月	2016 年
调整前上年末未分配利润	599,895.08	842,197.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	599,895.08	842,197.37
加：本年归属于母公司股东的净利润	148,256.14	-210,679.48
减：提取法定盈余公积	45,419.30	31,622.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	702,731.92	599,895.08

## 23、少数股东权益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年
投入资本		
本期归属于少数股东的净利润	-800,183.91	-506,244.58
<b>合计</b>	<b>-800,183.91</b>	<b>-506,244.58</b>

## 24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
主营业务收入	7,592,927.66	9,038,533.32
其他业务收入		
<b>营业收入合计</b>	<b>7,592,927.66</b>	<b>9,038,533.32</b>
主营业务成本	4,229,784.82	4,624,098.72
其他业务成本		
<b>营业成本合计</b>	<b>4,229,784.82</b>	<b>4,624,098.72</b>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件类	7,592,927.66	4,229,784.82	9,038,533.32	4,624,098.72
小计	7,592,927.66	4,229,784.82	9,038,533.32	4,624,098.72
减：内部抵销数				
<b>合计</b>	<b>7,592,927.66</b>	<b>4,229,784.82</b>	<b>9,038,533.32</b>	<b>4,624,098.72</b>

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务咨询费	1,805,646.43	1,252,130.33	3,565,957.29	2,393,436.87
自研软件	2,716,752.14	490,235.76	3,247,863.24	290,267.63
硬件	2,946,597.46	2,382,077.18	1,877,490.55	1,646,896.14
外购软件	123,931.63	105,341.55	347,222.24	293,498.08
小计				
减：内部抵销数				
<b>合计</b>	<b>7,592,927.66</b>	<b>4,229,784.82</b>	<b>9,038,533.32</b>	<b>4,624,098.72</b>

(4) 主要客户情况

序号	客户名称	销售金额	本期销售占比	是否存在关联关系
1	虎都（中国）实业有限公司	3,872,008.55	50.99	否
2	福建广电网络集团股份有限公司晋江分公司	1,381,048.45	18.19	否
3	福建省邮电规划设计院有限公司	754,871.79	9.94	否
4	福建省兆亨科技有限公司	522,038.38	6.88	否
5	泉州市网视通信息科技有限公司	221,951.28	2.92	是
	<b>合计</b>	<b>6,751,918.45</b>	<b>88.92</b>	

25、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	38,949.53	38,649.58
教育费附加	16,692.65	16,529.23
地方教育费附加	11,128.44	11,019.49
印花税	2,188.35	
城镇土地使用税	1,999.98	

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
<b>合计</b>	<b>70,958.95</b>	<b>66,198.30</b>

## 26、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资	111,350.68	104,959.26
广告费	15,000.00	700,727.18
会务费	45,377.36	121,555.00
车辆租赁费	224,403.27	315,124.65
公积金	5,400.00	5,400.00
五险	10,817.18	9,913.14
其他	12,000.00	1,044.00
<b>合计</b>	<b>424,348.49</b>	<b>1,258,723.23</b>

## 27、管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
研发支出	1,389,272.29	1,071,170.97
工资	805,621.14	579,926.69
中介机构费用	122,091.02	218,339.93
福利费	41,026.69	43,535.20
租赁费	195,000.00	195,000.00
业务招待费	86,796.76	54,536.50
折旧费	120,615.06	80,461.64
社会保险	58,222.62	46,895.12
办公费	222,698.44	152,154.23
税金	20,666.88	13,968.81
其他费用	110,473.65	154,033.03
<b>合计</b>	<b>3,172,484.55</b>	<b>2,610,022.12</b>

## 28、财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	86,782.50	
减：利息收入	4,607.79	9,154.66
减：利息资本化金额		

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费	1,052.49	1,554.96
其他		
<b>合计</b>	<b>83,227.20</b>	<b>-7,599.70</b>

### 29、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	-50,882.83	204,471.64
<b>合计</b>	<b>-50,882.83</b>	<b>204,471.64</b>

### 30、营业外收入

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			2,500.00	2,500.00
即征即退	372,846.97		454,700.86	
其他收入			78.00	78.00
<b>合计</b>	<b>372,846.97</b>		<b>457,278.86</b>	<b>2,578.00</b>

其中计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与收益相关
2015 年泉州市 5 项专利补贴		2,500.00	
<b>合计</b>		<b>2,500.00</b>	

### 31、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	13,175.21			
滞纳金	2.83			

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他				
<b>合计</b>	<b>13,178.04</b>			

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	155,637.90	236,209.88
递延所得税费用	12,720.70	-51,117.91
<b>合计</b>	<b>168,358.60</b>	<b>185,091.97</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利润总额	22,675.41	739,897.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	168,358.60	185,091.97
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		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度内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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
<b>所得税费用</b>	<b>168,358.60</b>	<b>185,091.97</b>

### 33、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
资金往来	1.01	13,555.00
利息收入	4,607.79	9,154.66
<b>合计</b>	<b>4,608.80</b>	<b>22,709.66</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
费用、成本中非工资性的日常支出等	889,711.09	2,826,945.35



项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
往来款		102,000.00
银行手续费	1,052.49	1,554.96
<b>合计</b>	<b>890,763.58</b>	<b>2,930,500.31</b>

### 34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-145,683.19	554,805.90
加：资产减值准备	-50,882.83	204,471.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,361.29	93,639.56
无形资产摊销	2,785.41	5,776.86
长期待摊费用摊销	104,269.44	101,013.96
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）		
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）	12,720.70	-51,117.91
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）	-2,175,380.99	280,887.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,557,304.45	-3,361,920.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-624,466.41	-346,800.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,324,581.03	-2,519,244.01
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		

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,469,410.45	6,146,384.67
减：现金的期初余额	5,891,550.48	10,329,706.17
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	-4,422,140.03	-4,183,321.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金	1,469,410.45	6,146,384.67
其中：库存现金	55,116.94	6,643.45
可随时用于支付的银行存款	1,414,293.51	6,139,741.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	<b>1,469,410.45</b>	<b>6,146,384.67</b>

七、子公司名称的变更

公司 2016 年度以投资设立方式，成立的子公司泉州市永田机器人有限责任公司，于 2017 年 4 月 26 日更名为泉州市诺伊曼机器人有限公司，子公司注册资本人民币 5,000,000.00 元，本公司出资 2,550,000.00 元，持股比例 51.00%。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
泉州市诺伊曼机器人有限公司	晋江	晋江	销售	51.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
泉州市诺伊曼机器人有限公司	49.00	-293,939.33		-800,183.91

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泉州市诺伊曼机器人有限公司	367,634.01	591,927.05	959,561.06	42,589.44		42,589.44

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泉州市诺伊曼机器人有限公司	903,175.12	621,692.15	1,524,867.27	8,019.47	1,516,847.80	1,524,867.27

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泉州市诺伊曼机器人有限公司		-599,876.18	-599,876.18	-535,871.11		-1,033,152.20	-1,033,152.20	-1,077,581.18

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量

的变化是在独立的情况下进行的。

**(一) 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制 在限定的范围之内。

**1、市场风险**

**利率风险－现金流量变动风险**

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、11)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具,市场利率变化影响其公允价值,并且所有利率套期预计都是高度有效的;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 2.00%	-12,500.00	-12,500.00		
短期借款	减少 1.00%	6,250.00	6,250.00		

**2、信用风险**

2017 年 12 月 31 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方及关联交易

本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
晋江诺伊曼投资有限责任公司	母公司	有限责任公司	晋江	林锦标	行业投资

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
晋江诺伊曼投资有限责任公司	20,000,000.00	37.50	37.50	晋江中耀投资有限公司	9135058231074067X7

注：本公司的最终控制方是林锦标。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王永华	董事兼高管
丁华雄	持股比例超过 5% 股东
林凤雅	股东林锦标关系密切的家庭成员
王加利	监事
陈文平	监事会主席
泉州市网视通信息科技有限公司	董事投资的关联企业
华诺（泉州）信息科技有限公司	董事投资的关联企业
三斯达（福建）鞋塑有限公司	股东丁华雄关系密切的家庭成员任职关联方

三斯达（江苏）环保科技有限公司	股东丁华雄任职关联方
-----------------	------------

#### 4、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
三斯达（福建）塑胶有限公司	提供劳务、销售商品	205,000.00	205,000.00
泉州市网视通信息科技有限公司	提供劳务、销售商品	259,683.00	

##### （2）关联租赁情况

##### 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
林锦标	房屋建筑物	195,000.00	195,000.00
陈文平	运输工具	30,000.00	30,000.00
林凤雅	运输工具	30,000.00	30,000.00

##### （3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	432,000.00	432,000.00

##### （4）其他关联交易

公司向关联方销售商品或提供劳务，以市场同类价格或向第三方提供同类商品或劳务的价格为定价依据。

#### 5、关联方应收应付款项

##### 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
三斯达（福建）塑胶有限公司	205,000.00	10,250.00		
合计	205,000.00	10,250.00		

#### 十一、承诺及或有事项

**1、重大承诺事项**

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十二、母公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	11,509,156.46	90.94	575,457.82	5.00	10,933,698.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,145,935.05	9.06	60,921.76	5.32	1,085,013.29
其中：账龄组合	1,145,935.05	9.06	60,921.76	5.32	1,085,013.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,655,091.51	100.00	636,379.58	5.03	12,018,711.93

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,159,500.00	53.82	307,975.00	5.00	5,851,525.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,285,366.13	46.18	379,287.41	7.18	4,906,078.72
其中：账龄组合	5,285,366.13	46.18	379,287.41	7.18	4,906,078.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,444,866.13	100.00	687,262.41	6.00	10,757,603.72

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
虎都（中国）实业有限公司	8,923,000.00	446,150.00	5%	按账龄组合
福建省邮电规划设计院有限公司	883,200.00	44,160.00	5%	按账龄组合
福建广电网络集团股份有限公司 晋江分公司	606,096.46	30,304.82	5%	按账龄组合
福建省兆亨科技有限公司	605,260.00	30,263.00	5%	按账龄组合
黑金刚（福建）自动化科技股份 公司	491,600.00	24,580.00	5%	按账龄组合
合计	11,509,156.46	575,457.82	—	—

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,586,591.51	629,329.58	5.00
1 至 2 年	66,500.00	6,650.00	10.00
2 至 3 年	2,000.00	400.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	12,655,091.51	636,379.58	5.03

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 687,262.41 元；本年收回或转回坏账准备金额 50,882.83 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,509,156.46 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 90.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 575,457.82 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	期面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	



类别	期末余额				账面价值
	期面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	922,594.69	100.00			
其中：其他有确凿证据可以全额收回的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	922,594.69	100.00			922,594.69

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	542,147.72	100.00			542,147.72
其中：其他有确凿证据可以全额收回的应收款项	542,147.72	100.00			542,147.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	542,147.72	100.00			542,147.72

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他有确凿证据可以全额收回的应收款项	922,594.69	0.00	0.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税即征即退款	798,372.78	425,525.81
投标保证金	25,000.00	17,400.00
代扣代缴款项	99,221.91	99,221.91
合计	922,594.69	542,147.72

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
退税款	增值税即征即退	798,372.78	1 年以内	86.54	
个人所得税	代扣代缴	68,982.23	1-2 年	7.47	
五险一金	代扣代缴	30,239.68	1-2 年	3.28	
晋江市市场监督局	投标保证金	10,000.00	1 年以内	1.63	
福建鑫盛招标有限公司	投标保证金	15,000.00	1 年以内	1.08	
合计	—	922,594.69	—	100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	2,550,000.00		2,550,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	2,550,000.00		2,550,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	年期余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泉州市诺伊曼机器人有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
合计		2,550,000.00		2,550,000.00		

4、营业收入、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	7,592,927.66	4,229,784.82	9,038,533.32	4,624,098.72
其他业务				

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	7,592,927.66	4,229,784.82	9,038,533.32	4,624,098.72

### 十三、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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年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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		

项目	金额	说明
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、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	0.92	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.92	0.01	0.01

泉州市诺伊曼信息科技股份有限公司

2017年8月15日