



铭源电玩  
NEEQ:870045

**深圳铭源电玩科技股份有限公司**

**ShenZhen MYGT Co.,LTD.**



半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事



公司于2017年6月7日-9日受邀参加  
CES 2017 ASIA 国际电子展

公司于报告期内研发的VR一体机采用  
骁龙820处理器，3K快速屏，高通VR  
专用SDK，性能强劲！

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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	是
是否审计	否

### （3）豁免披露事项及理由

公司所处行业属于“C24-文教、工美、体育和娱乐用品制造业”，属于国家重点鼓励和支持发展的领域。受公司行业未来前景的影响，该行业发展势头强劲，目前呈白热化竞争态势。为更好地保护公司核心客户及供应链信息，保持公司市场竞争力，公司于 2017 年 8 月 15 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交了《关于〈2017 年半年度报告〉豁免披露主要客户名称的申请》。

公司申请在《2017 年度半年度报告》豁免披露期末余额前四大应收账款单位名称、期末余额前四大应收账款（母公司）单位名称。为积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时保护好投资者的利益，公司在披露所述信息时，使用公司内部代码（客户一三四）直接替代客户名称，而相关财务数据要求如实披露。

公司申请在《2017 年度半年度报告》豁免披露期末余额前五大应付账款单位名称、期末余额前五大应付账款（母公司）单位名称。为积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时保护好投资者的利益，公司在披露所述信息时，使用公司内部代码（供应商一三四五）直接替代客户名称，而相关财务数据要求如实披露。

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司办公室
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告。 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

	本及公告原稿
--	--------

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	深圳铭源电玩科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhenMYGT Co., LTD.
证券简称	铭源电玩
证券代码	870045
法定代表人	黄发源
注册地址	深圳市宝安区沙井街道办同富裕工业区第三栋
办公地址	深圳市宝安区沙井街道办同富裕工业区第三栋
主办券商	兴业证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	曾伟
电话	0755-33895959-8898
传真	0755-33876501
电子邮箱	gapcwb@gapelectron.com
公司网址	www.szmygt.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区沙井街道办同富裕工业区第三栋

### 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年12月12日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C24-文教、工美、体育和娱乐用品制造业
主要产品与服务项目	游戏手柄、虚拟现实眼镜和其他游戏外设产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	黄发源
实际控制人	黄发源
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	36,271,156.10	28,335,038.24	28.00%
毛利率	15.83%	13.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-132,226.60	-2,593,243.32	94.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-801,290.47	-2,588,282.68	69.04%
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）	-0.44%	-12.09%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.69%	-12.06%	-
基本每股收益	-0.01	-0.13	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	65,796,555.48	87,233,661.83	-24.57%
负债总计	36,986,166.84	58,046,263.44	-36.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,775,483.10	29,907,709.70	-0.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.49	0.00%
资产负债率（母公司）	51.69%	63.45%	-
资产负债率（合并）	56.21%	66.54%	-
流动比率	1.51	1.36	-
利息保障倍数	-0.48	10.75	-

### 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	-5,979,187.79	-561,456.23	-
应收账款周转率	1.22	5.15	-
存货周转率	3.64	13.63	-



#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-24.57%	-21.85%	-
营业收入增长率	28.00%	-39.67%	-
净利润增长率	87.28%	-154.75%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司主要为全球知名游戏配件代理商通过 ODM 方式提供游戏手柄，该等手柄配套用于全球三大游戏巨头索尼、微软、任天堂公司游戏主机使用。公司拥有独立完整的产品研发、材料采购、产品生产和销售体系。公司根据市场需求及自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动，通过研发、生产、销售游戏外设产品作为公司的主要收益及利润来源，形成公司的盈利模式。

#### 1、研发模式

公司实行客户产品及自主开发产品相结合的产品研发模式，以自主研发为主。

公司根据客户需求和市场发展趋势，成立了专门的研发部门，负责市场需求的前瞻性技术研究及共性技术研究，负责标准系列产品和重点客户产品的设计及开发。公司研发部有不同的功能组，包括塑胶结构设计、工艺/包装技术研究、电子技术和工程技术研究等。

公司不断加大研发投入力度，目前已储备了多项新产品、新技术，并成功将多项研发成果转化为新产品，为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。

#### 2、采购模式

公司目前主要实行依订单采购的模式，部分采用集中采购模式。

集中采购模式下，每年年初或者每月月初，公司根据销售部门提供的销售预测及材料需求，与战略合作伙伴的供应商进行集中议价，按照生产排期交货。

订单采购模式下，公司销售部接到客户订单后进行合同评审，生管部提出物料需求，采购部根据合格供应商名录议价后下单。公司根据物料供货响应速度的不同，一般适当为生产备有一定的安全库存。

#### 3、生产模式

公司主要利用自有生产线进行生产，在生产组织上采用以销定产的模式，在与客户签订订单后，公司根据“合同评审程序”在内部组织评审，并按订单的内容组织生产。同时为充分利用公司产能，业务部根据产品销售历史及销售预测进行潜力订单的评审，进行相应的备货，调整产销平衡，提高生产线利用率。

#### 4、销售模式

公司采取以承接客户（贸易商）订单和独立开发自主品牌产品为主的销售模式。公司对海外客户主要通过参加行业内的产品展示会和销售人员与（贸易品牌代理商和授权代理商）客户推广的方式开发客户。公司对国内客户主要通过销售人员拜访目标客户厂商向其推荐、展示公司产品的方式来开发新客户。

公司各类产品销售定价主要依据在各类原材料采购价和相关费用基础上维持一定的毛利率水平并参照市场价格情况来制定。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

## 二、经营情况

报告期内，公司董事会及管理层按照年度战略目标，脚踏实地以电子游戏手柄、VR眼镜一体机、其它外设游戏为产品主线轴，一方面专注新产品的研发，一方面增大生产、技术能力，进一步完善经营管理体系，加大研发、品质、销售、售后服务的这几方面工作重点。

报告期内年公司开拓国内市场的新产品陆续进入销售环节，保持营业额的稳步增长，经营状态良好发展，实现营业收入 3,627 万元，较上年同期 2,833 万元增长 28%（其中国内销售收入为 1,593 万元，较上年 335 万元增长 3,755%）；营业利润-155.14 万元，较上年-371.02 万元增加 58.18%；归属于公司净利润 -13.22 万元，较上年-259.32 万元增长了 94.90%；公司总资产 5,582.34 万元，较上年期末减少 22.94%；净资产 2,977.55 万元，较上年期末减少 0.44%。

## 三、风险与价值

### 1. 行业政策的风险

2015年6月24日，文化部发布《文化部关于允许内外资企业从事游戏游艺设备生产和销售的通知》，将上海自贸区“允许内外资企业从事游戏游艺设备生产和销售，经文化部门内容审核后面向国内市场销售”的改革试点经验，于2015年6月30日前在全国范围内推广，至此，游戏机行业在国内的禁令得到全面解除，这将有利于公司业务的拓展，但如果行业政策发生改变，则可能影响到公司的宏观决策及业务的发展。

应对措施：公司坚持改革创新、加大研发投入，逐步巩固市场竞争优势，同时大力开拓国内市场，防范行业政策风险波动风险。

### 2. 汇率波动风险

报告期内，公司销售以外销为主，2017年半年度、2016年度外销收入占营业收入比例分别为53.59%、87.98%，且主要以美元结算。汇率波动可能给公司带来销售收入的减少及应收帐款贬值的经营风险。随着公司业务量的增加，公司的外汇交易金额将持续增加，风险敞口将随之增大。

应对措施：公司积极拓展国内业务，增加国内销售收入占比，汇率波动对公司带来影响会逐步减少。

### 3. 出口退税率风险

2017半年度、2016年度，公司收到的增值税出口退税额分别为5,080,614.32、7,601,872.73元，占主营业务收入的比例分别为14%、6.17%。报告期内，公司经营情况及现金流对出口退税有一定依赖。增值税出口退税政策对公司经营业绩影响较大，如果未来国家出现调整出口退税政策，导致公司产品出口退税率降低或取消出口退税等不利的变化，将影响公司生产经营成本，进而对公司经营状况及现金流产生重大不利影响。

应对措施：公司将不断加强产品研发，提高产品的附加值，降低政策对公司毛利以及经营业绩的影响。

#### 4. 产品季节性风险

公司产品生产及销售存在一定的季节性。公司主要产品为游戏外设产品,主要销售区域为欧美地区;重要的节日如感恩节、圣诞节等集中在第四季度,因此各游戏品牌商、渠道商通常在四季度集中备货,以应对节日的购物热潮,公司产量在6至11月期间达到峰值,此外,其他节日如复活节等也会引起产品的销售增加。总体而言,每年第三和第四季度需求较多,属于行业旺季。尽管公司根据季节情况合理安排生产,但由于产品及行业特性导致的季节性因素,可能会导致公司业绩波动的风险。

应对措施:公司扩大市场部门,逐渐发展国内客户,缓解公司淡旺季差异。

#### 5. 新业务开拓风险

为抢抓VR行业快速发展带来的机遇,公司在2015年布局VR相关产业,并于2016年3月设立控股子公司深圳幻宇科技有限公司,专注于VR研发。由于虚拟现实内容的缺失、内容制作成本高,虚拟现实内容没有统一标准等因素,VR产业未来市场如何发展仍存在不确定性。尽管公司在人才、技术等方面做了积极准备,目前新品已经电子展览平台已获体验者一致认可,但因进入时间尚短,新业务收入规模尚未体现,未来发展仍存在不确定性。

应对措施:公司将不断开拓新的市场渠道,并持续进行新技术的开发与应用,不断提升公司的技术水平,保证公司竞争力的持续提高。

#### 6. 公司治理风险

股份公司设立之后,虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《总经理工作细则》等公司治理规则,建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构,但股份公司设立时间较短,公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳,将会制约公司快速发展,公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施:公司将严格执行各项内部管理、控制制度,不断提高管理层的规范运作能力和意识,持续完善公司的战略管理、财务管理、风险控制管理等,保证公司的各项管理制度有效运行。

#### 7. 实际控制人风险

公司控股股东黄发源先生直接持有公司87.2727%股权,通过君汇铭源控制公司8.7273%股权,合计控制公司96.00%股权,对公司形成绝对控股,为公司的实际控制人;同时黄发源先生担任本公司董事长兼总经理,对公司经营管理有较大的影响力。若黄发源先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。

应对措施:公司将加强内部审计部门的监督职能,强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管,同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利,保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

#### 8. 搬迁风险

公司目前的生产经营场所及宿舍为租赁使用,与出租方深圳市沙井沙头股份合作公司签订了《厂房租赁协议书》。租赁深圳市沙井街道沙头西部工业区一栋二层厂房、一栋五层宿舍及配套建筑之物业。公司承租的物业未取得产权证书,存在权属瑕疵,《厂房租赁协议书》的法律效力存在瑕疵,该厂房租赁存在因国家政策或主管部门行使职权等原因造成租赁合同无效的风险;公司存在面临搬迁经营场所的

风险。

应对措施：公司周边可供出租的厂房资源充足另行租赁替代具有可行性，同时，控股股东、实际控制人黄发源对此作出承诺“对搬迁若因生产场地的产权瑕疵导致铭源电玩被迫搬迁生产场地，本人将在相关事实发生之日起三个月内全额向铭源电玩承担其因此产生的搬迁费用和因生产停顿所造成的损失”。

#### 9. 对单一客户依赖风险

公司报告期内客户相对集中，且主要集中在欧美地区，2017年半年度、2016年度对前五大客户销售额合计分别占营业收入的99.07%、99.98%，其中2017年半年度、2016年度对第一大客户销售占比达48.58%、92.49%。存在对单一客户依赖风险。

应对措施：随着游戏产品国内市场的全面放开，目前国内手游端的用户已成爆炸式的增长，公司已与国内知名度较高的手游平台运营商“新游互联”、“小鸡快跑”等公司合作，为其手机游戏提供配套的游戏手柄。经2016年开始公司国内销售部门大力推广，报告期内国内客户销售占比有了明显的提升，除大客户销售占比由2016年度的12.02%提升到了2017年半年度的51.42%，逐步减少对第一大客户的业务依赖。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	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	否	<u>第四节二(一)</u>
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	<u>第四节二(二)</u>
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	<u>第四节二(三)</u>
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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	15,000,000.00	2,152,577.77
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>	15,000,000.00	2,152,577.77

1、公司与新游互联（福州）信息技术有限公司和深圳新游畅玩科技有限公司之间发生的产品销售：年度预计向关联方新游互联（福州）信息技术有限公司、深圳新游畅玩科技有限公司出售商品合计不超过 1,500 万元，向深圳新游畅玩科技有限公司销售产品 2,152,577.77 元。

2、子公司幻宇向深圳新游畅玩科技有限公司转租位于南山的办公室面积 254.64 平方米，租金 56710 元/月（含税），2017 年 1-6 月向其收取租金 306540.54 元（不含税）。

3、关联担保 2016 年 8 月 18 日，公司与浦发银行签订了编号为 79162016280140 的流动资金借款合同，约定浦发银行向公司提人民币 900 万元流动资金借款，借款期限 2016



年 8 月 18 日至 2017 年 8 月 18 日，该项借款由由黄发源提供信用担保、黄发源及其配偶黄淑凡以其房 产作抵押、公司以应收帐款质押，该担保合同尚在履行中。

2016 年 10 月 10 日，公司与浦发银行签订了编号为 79162016280176 的流动资金借款合同，约定浦发银行向公司提人民币 600 万元流动资金借款，借款期限 2016 年 10 月 10 日至 2017 年 10 月 10 日，该项借款由由黄发源提供信用担保、黄发源及其配偶黄淑凡以其 房产作抵押、公司以应收帐款质押，该担保合同尚在履行中。

## （二）承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争风险，公司控股股东、实际控制人黄发源签署了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》，具体内容如下：

1.1 本人目前除持有铭源电玩外，未投资其他与铭源电玩相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与铭源电玩相同、类似的经营活动；也未派遣他人在与铭源电玩经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

1.2 本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与铭源电玩及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

1.3 当本人及控制的企业与铭源电玩之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同铭源电玩的业务竞争；

1.4 本人及控制的企业不向其他在业务上与铭源电玩相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

1.5 上述承诺在本人持有铭源电玩的股份期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给铭源电玩造成的全部经济损失。”

报告期内，公司共实际控制人黄发源信守承诺，未违反承诺事项。

2、公司目前的生产经营场所及宿舍为租赁使用，与出租方深圳市沙井沙头股份合作公司签订了《厂房租赁协议书》。租赁深圳市沙井街道沙头西部工业区一栋二层厂房、一栋五层宿舍及配套建筑之物业。公司承租的物业未取得产权证书，存在权属瑕疵，公司存在面临搬迁经营场所的风险。控股股东、实际控制人黄发源对此作出承诺“对搬迁若因生产场地的产权瑕疵导致铭源电玩被迫搬迁生产场地，本人将在相关事实发生之日起三个月内全额向铭源电玩承担其因此产生的搬迁费用和因生产停顿所造成的损失”。

报告期内，公司共实际控制人黄发源信守承诺，未违反承诺事项。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	21,241,014.45	32.28%	借款
累计值	-	21,241,014.45	32.28%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。



## 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	-	-	5,745,455	5,745,455	28.73%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,712,727	4,712,727	23.56%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-5,745,455	14,254,545	71.27%
	其中：控股股东、实际控制人	18,501,816	92.51%	-4,712,727	13,789,089	68.95%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	-	-
	核心员工	0	0.00%	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄发源	17,454,540	0	17,454,540	87.27%	13,090,905	4,363,635
2	深圳君汇铭源股权投资合伙企业(有限合伙)	1,745,460	0	1,745,460	8.73%	1,163,640	581,820
3	叶少云	800,000	0	800,000	4.00%	0	800,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	14,254,545	5,745,455

前十名股东间相互关系说明：

黄发源是君汇铭源的普通合伙人，占君汇铭源出资额的 60.00%。除此之外公司其他股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

董事长兼总经理黄发源，男，1969年9月10日出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于新余电子技术学院，大专学历。1994年6月至1996年8月，就职于深圳市晖帮电子有限公司；1996年8月至

2010年1月，就职于深圳市碧悠股份有限公司；2010年2月至2016年1月，任深圳市铭源电子有限公司总经理。2016年1月至今任深圳铭源电玩科技股份有限公司董事长、总经理，任期三年（2016年1月18日至2019年1月17日）。黄发源直接持有公司17,454,540股股份，占公司股份总数的87.2727%，同时作为君汇铭源的普通合伙人通过君汇铭源控制公司股东大会8.7273%的表决权，黄发源合计控制公司股东大会96.00%的表决权。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

## （二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人没有发生变化

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄发源	董事长、总经理	男	47	大专	2016.01.18-2019.01.17	是
何建国	董事、副总经理	男	43	本科	2016.01.18-2019.01.17	是
龚绿绿	董事	男	41	硕士	2017.05.11-2019.01.17	是
黄种诣	董事	男	30	本科	2016.01.18-2019.01.17	否
聂景华	董事	男	63	大专	2016.01.18-2019.01.17	否
李上琼	监事会主席	男	47	本科	2016.01.18-2019.01.17	是
陈文德	职工代表监事	男	37	本科	2016.01.18-2019.01.17	是
许先明	监事	男	42	高中	2016.01.18-2019.01.17	是
朱宗辉	财务负责人	男	39	本科	2016.01.18-2019.01.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄发源	董事长、总经理	18,501,816	0	18,501,816	92.51%	0
合计	-	18,501,816	0	18,501,816	92.51%	0

### 三、变动情况

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

孙晓辉	董事	离任	<u>无</u>	辞职
龚绿绿	无	新任	<u>董事</u>	公司因治理规范需要， 选举

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	457	419

#### 核心员工变动情况：

报告期内，公司没有经三会认定的核心员工,公司核心技术人员保持稳定。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	19,274,285.47	27,037,736.17
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	(二)	21,241,014.45	38,007,701.96
预付款项	(三)	363,527.54	101,458.82
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	(四)	3,588,891.79	6,001,988.40
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)	9,207,067.28	7,586,374.48
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	(六)	395,090.04	395,090.04
其他流动资产	(七)	1,753,572.63	95,057.43
<b>流动资产合计</b>		<b>55,823,449.20</b>	<b>79,225,407.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	(八)	1,000,000.00	1,000,000.00
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	(九)	3,736,686.16	4,265,559.73
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	(十)	454,700.19	18,256.10
开发支出	(十一)	1,909,001.00	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十二)	832,972.72	1,014,262.12
递延所得税资产	(十三)	2,039,746.21	1,710,176.58
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,973,106.28</b>	<b>8,008,254.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,796,555.48</b>	<b>87,233,661.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十四)	15,000,000.00	15,000,000.00
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	(十五)	18,595,669.85	38,791,358.69
预收款项	(十六)	309,534.28	460,058.46
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(十七)	1,774,380.62	2,464,524.42
应交税费	(十八)	1,122,292.66	1,133,761.67
应付利息	(十九)	20,097.60	25,956.98
应付股利		-	-
其他应付款	(二十)	164,191.83	170,603.22
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>		<b>36,986,166.84</b>	<b>58,046,263.44</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>负债合计</b>		36,986,166.84	58,046,263.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（二十一）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（二十二）	3,621,028.92	3,621,028.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（二十三）	996,792.60	996,792.60
一般风险准备		-	-
未分配利润	（二十四）	5,157,661.58	5,289,888.18
归属于母公司所有者权益合计		29,775,483.10	29,907,709.70
少数股东权益		-965,094.46	-720,311.31
<b>所有者权益合计</b>		28,810,388.64	29,187,398.39
<b>负债和所有者权益总计</b>		65,796,555.48	87,233,661.83

法定代表人：黄发源

主管会计工作负责人：何建国

会计机构负责人：朱宗辉

## （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		19,091,555.05	26,988,577.57
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		21,184,304.45	38,007,701.96
预付款项		341,862.54	83,358.82

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		14,252,029.30	13,085,125.91
存货		9,207,067.28	7,586,374.48
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		146,578.80	146,578.80
其他流动资产		1,658,515.20	-
<b>流动资产合计</b>		<b>65,881,912.62</b>	<b>85,897,717.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		800,000.00	800,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		3,297,193.16	3,739,979.09
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		14,936.78	18,256.10
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		195,438.82	268,728.22
递延所得税资产		97,922.11	176,324.39
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,405,490.87</b>	<b>6,003,287.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>71,287,403.49</b>	<b>91,901,005.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
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		18,540,719.85	39,466,408.69
预收款项		309,534.28	460,058.46
应付职工薪酬		1,622,944.81	2,167,553.48
应交税费		1,194,054.19	1,021,469.56
应付利息		20,097.60	25,956.98
应付股利		-	-
其他应付款		164,191.83	170,603.22
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>36,851,542.56</b>	<b>58,312,050.39</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>36,851,542.56</b>	<b>58,312,050.39</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,621,028.92	3,621,028.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		996,792.60	996,792.60
未分配利润		9,818,039.41	8,971,133.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,435,860.93</b>	<b>33,588,954.95</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>71,287,403.49</b>	<b>91,901,005.34</b>

### （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>		<b>36,271,156.10</b>	<b>28,335,038.24</b>
其中：营业收入	(二十五)	36,271,156.10	28,335,038.24
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>37,822,624.14</b>	<b>32,045,227.10</b>
其中：营业成本	(二十五)	30,529,401.78	24,505,427.75
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	(二十六)	170,168.42	196,850.28
销售费用	(二十七)	1,889,386.17	1,197,495.50
管理费用	(二十八)	4,474,728.65	653,449.85
财务费用	(二十九)	1,281,621.04	-207,548.45
资产减值损失	(三十)	-522,681.92	-183,447.83
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>		-1,551,468.04	-3,710,188.86
加：营业外收入	(三十一)	1,595,580.23	34.54
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(三十二)	687,179.33	4,990.00
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>		-643,067.14	-3,715,144.32
减：所得税费用	(三十三)	-266,057.39	-750,102.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-377,009.75	-2,965,041.54
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		-132,226.60	-2,593,243.32
少数股东损益		-244,783.15	-371,798.22
<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>		-377,009.75	-2,965,041.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-132,226.60	-2,593,243.32

归属于少数股东的综合收益总额		-244,783.15	-371,798.22
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.13
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.13

法定代表人：黄发源

主管会计工作负责人：何建国

会计机构负责人：朱宗辉

**（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>		35,964,615.56	28,335,038.24
减：营业成本		30,240,886.70	24,505,427.75
税金及附加		160,637.32	186,509.89
销售费用		875,368.21	964,097.44
管理费用		3,781,729.59	4,306,864.39
财务费用		1,281,337.21	-207,889.37
资产减值损失		-522,681.92	-183,447.83
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>		147,338.45	-1,236,524.03
加：营业外收入		1,528,661.38	34.54
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		687,179.33	-
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>		988,820.50	-1,236,489.49
减：所得税费用		141,914.52	-130,439.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		846,905.98	-1,106,050.42
<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>		846,905.98	-1,106,050.42

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		55,599,455.53	31,314,367.17
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		5,080,614.32	3,515,751.49
收到其他与经营活动有关的现金		1,666,238.49	5,741.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,346,308.34</b>	<b>34,835,859.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,133,998.54	23,534,209.62
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		8,495,140.82	5,082,489.17
支付的各项税费		3,042,854.43	2,512,509.51
支付其他与经营活动有关的现金		4,653,502.34	4,268,107.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,325,496.13</b>	<b>35,397,316.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,979,187.79</b>	<b>-561,456.23</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		655,489.29	1,540,530.07

投资支付的现金		-	1,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		655,489.29	2,540,530.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-655,489.29	-2,540,530.07
<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		-	-
<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		435,435.00	300,641.17
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		435,435.00	300,641.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-435,435.00	-300,641.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-693,338.62	-441,552.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,763,450.70	-3,844,180.29
加：期初现金及现金等价物余额		27,037,736.17	22,993,168.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,274,285.47	19,148,988.70

法定代表人：黄发源

主管会计工作负责人：何建国

会计机构负责人：朱宗辉

**(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		55,599,455.53	31,314,367.17
收到的税费返还		5,014,595.47	3,515,751.49
收到其他与经营活动有关的现金		1,381,482.32	5,741.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		61,995,533.32	34,835,859.77
购买商品、接受劳务支付的现金		52,133,998.54	23,526,500.42
支付给职工以及为职工支付的现金		6,990,167.99	4,936,413.88
支付的各项税费		2,952,448.61	2,512,509.51
支付其他与经营活动有关的现金		6,641,467.08	3,813,219.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		68,718,082.22	34,788,643.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,722,548.90	47,216.30
<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>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,700.00	1,489,080.07
投资支付的现金		-	1,800,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		45,700.00	3,289,080.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-45,700.00	-3,289,080.07
<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		435,435.00	300,641.17
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>		435,435.00	300,641.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-435,435.00	-300,641.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-693,338.62	-441,552.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,897,022.52	-3,984,057.76
加：期初现金及现金等价物余额		26,988,577.57	22,993,168.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,091,555.05	19,009,111.23

## 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	是
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	是
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

#### 附注详情：

1、报告期内，根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会[2017]15 号）修订的相关规定，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动相关的政府补助，应当计入“其他收益”或冲减相关成本费用，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报；与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

《企业会计准则第 16 号——政府补助》涉及的上述会计政策变更对公司财务报表无实质性影响，不会对公司 2017 年半年度的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

4. 公司产品生产及销售存在一定的季节性。公司主要产品为游戏外设产品，主要销售区域为欧美地区；重要的节日如感恩节、圣诞节等集中在第四季度，因此各游戏品牌商、渠道商通常在四季度集中备货，以应对节日的购物热潮，公司产量在 6 至 11 月期间达到峰值，此外，其他节日如复活节等也会引起产品的销售增加。总体而言，每年第三和第四季度需求较多，属于行业旺季。尽管公司根据季节情况合理安排生产，但由于产品及行业特性导致的季节性因素，可能会导致公司业绩波动的风险。

应对措施：公司扩大市场部门，逐渐发展国内客户，缓解公司淡旺季差异。

### 二、报表项目注释

## 深圳铭源电玩科技股份有限公司 财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

(一) 企业注册地、主体类型和地址

深圳铭源电玩科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2010 年 02 月 04 日，前身深圳市铭源电子有限公司，经深圳市主场监督管理局批准变更取得《营业执照》，统一社会信用代码 91440300550349549M，主体类型为非上市股份有限公司。法定代表人：黄发源；注册地址：深圳市宝安区沙井街道办同富裕工业区第三栋。本公司在全国中小企业股份转让系统交易代码 870045。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司为游戏外设产品制造业，产品包括游戏手柄、虚拟现实眼镜、其他游戏外设产品等。

经营范围：电子游戏机、塑胶配件、电子配件的生产及销售；国内贸易，货物及技术进出口。(法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外)。

公司于 2009 年 12 月 17 日取得深圳市主场监督管理局核发的【2009】第 2459861 号《企业名称预先核准通知书》，并于 2010 年 02 月 04 日取得深圳市主场监督管理局核发《企业法人营业执照》，由股东黄发源和李杰 2 个自然人共同认缴人民币 50.00 万元组建，黄发源认缴人民币 45.00 万元，出资比例 90.00%；李杰认缴人民币 5.00 万元，出资比例 10.00%。2012 年 4 月 6 日前分二期认缴完成。

公司股东李杰于 2012 年 4 月 11 日，经深圳联合产权交易所见证，转让占公司 10.00% 股权给受让方黄发源。公司组织形式变更为有限责任公司（自然人独资），黄发源出资比例 100.00%。

公司股东黄发源于 2015 年 6 月 8 日增加注册资本人民币 750.00 万元，变更后注册资本人民币 800.00 万元，黄发源出资比例 100.00%。

公司股东深圳君汇铭源股权投资合伙企业(有限合伙)于 2015 年 11 月 16 日增加注册资本人民币 80.00 万元，变更后注册资本人民币 880.00 万元。深圳君汇铭源股权投资合伙企业(有限合伙)出资比例 9.09%，黄发源出资比例 90.91%。

公司股东叶少云于 2015 年 11 月 23 日增加注册资本人民币 350.00 万元，其中 36.6667 万元进入公司注册资本，其余 313.3333 万元进入公司资本公积。增资后，公司注册资本由人民币 880.00 万元变更为人民币 916.6667 万元。深圳君汇铭源股权投资合伙企业(有限合伙)出资比例 8.7273%，黄发源出资比例 87.2727%，叶少云出资比例 4.00%。

公司 2016 年 1 月 25 日以截止 2015 年 11 月 30 日经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的净资产 23,621,028.92 元，按 1: 0.846703 的比例折股认购 2,000.00 万股，其中：黄发源 17,454,540.00 股，占股比例 87.2727%；深圳君汇铭源股权投资合伙企业（有限合伙）



1,745,460.00 股，占股比例 8.7273%；叶少云 800,000.00 股，占股比 4.00%；股本为 20,000,000.00 元，净资产折合股本溢价部分 3,621,028.92 元计入资本公积金。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2017 年 8 月 15 日批准报出。

（四）营业期限

自 2010 年 2 月 4 日至 2020 年 2 月 4 日。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

## 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、完整地反映了公司 2017 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司采用的主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

本公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）企业合并

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理

##### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在个别财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并的会计处理

##### (1) 购买日的确定

购买日是购买方获得对被购买方控制权的日期，即企业合并交易进行过程中，发生控制权转移的日期。同时满足以下条件时，一般可认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- ①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；
- ②按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；
- ③参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；

④购买方已支付了购买价款的大部分(一般应超过 50%)，并且有能力、有计划支付剩余款项；

⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

### (2) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### (3) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当在购买日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。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## （六）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应当以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，自转变日起对其他子公司不再予以合并，按照视同在转变日处购子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

### 2、合并财务报表编制的方法

母公司应当以自身和其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。母公司编制合并财务报表，应当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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

- （1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；
- （2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；
- （3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相

关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当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；编制利润表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时应当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；编制现金流量表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应当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。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，应当将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 3、因处置部分股权投资或其他原因丧失对原有子公司控制权的会计处理

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

#### (1) 个别财务报表的会计处理

对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定进行会计处理。处置后的对于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，应当改按权益法核算，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重大影响的，应当改按《企业会计准则第

22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，在其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。

## （2）合并财务报表的会计处理

### ①一次交易实现处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

对于剩余股权，应当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，在丧失控制权时应当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。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ②分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### A.属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时应当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。

#### B.不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。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，在丧失控制权时应当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。

## （七）合营安排

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。合营安排具有下列特

征：各参与方均受到该安排的约束；两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营安排不要求所有参与方都对该安排实施共同控制。合营安排参与方既包括对合营安排享有共同控制的参与方(即合营方)，也包括对合营安排不享有共同控制的参与方。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

本公司为合营企业合营方的，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为合营企业不享有共同控制的参与方的，根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定进行会计处理；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

本公司为共同经营合营方的，应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会

计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。本公司为共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营合营方的会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指截止日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

##### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中其他综合收益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （十）金融工具



## 1、金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；
- (2) 持有至到期投资；
- (3) 贷款和应收款项；
- (4) 可供出售金融资产；
- (5) 其他金融负债。

## 2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

(1) 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，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

② 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

### 3、金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值；不存在活跃市场的，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

### 5、金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 6、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

### （1）金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

### （2）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。对单项金额的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额的金融资产，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或单独进行减值测试。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，对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、（十一）应收款项”。

#### ②以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

#### ③可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。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。

#### （十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

##### 1、坏账准备的确认标准

在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。本公司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

在资产负债表日，本公司将余额 500.00 万以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

###### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	单项金额不重大以及单项金额重大但单独测试未减值的应收款项（不包括关联方质保金等），按信用风险特征进行分组
集团内关联方组合	根据信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
集团内关联方组合	其他方法
备用金组合	其他方法
出口退税组合	其他方法
押金及保证金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
1年以内(含1年,下同)	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
集团内关联方、备用金、出口退税、押金及保证金组合	不计提坏账准备

(3) 对于单项金额虽不重大,但根据管理层估计存在较大收回风险的,根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款,按交易款项扣除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。

## (十二) 存货

### 1、存货分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、其他存货等。

### 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,按加权平均法计价。应计入存货成本的借款费用,按照借款费用的有关规定处理。

### 3、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。

### 4、存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。其中:商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额;材料存货的可变现净值为产成品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;

本公司确定存货的可变现净值,以取得的确凿证据为基础,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。为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净

值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

本公司期末对在施的工程项目进行减值测试，如果建造合同的预计总成本超过合同总收入时，则形成合同预计损失，对其差额按照完工百分比提取损失准备，并确认为当期费用，在施工期内随着施工进度将已提取的损失准备冲减合同费用。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （十三）长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。投资成本包括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；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本应按照《企业会计准则第12号—债务重组》和《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的原则确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益；

(2) 采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本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。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。

### (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

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；原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或按公允价值确认为金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## 3、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## (十四) 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：

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

### 2、固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值	预计使用寿命	年折旧率（%）
房屋及建筑物	—	—	—
机器设备	3.00%	5-10	19.40-9.70
运输设备	3.00%	10	9.70
办公设备	3.00%	5	19.40

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 3、融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、（二十五）租赁”。

#### （十五）在建工程

1、本公司在建工程包括租赁厂房装修、生产流水线技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。

#### 2、在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

#### （十六）无形资产

##### 1、无形资产的初始计量



无形资产指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，包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2、无形资产的后继计量

### (1) 无形资产使用寿命的估计

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### (2) 无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

### (3) 无形资产的摊销

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### (十七) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：

- (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，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。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司内所属公司在筹建期间的开办费用于发生时直接计入当期损益。

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

#### (十九) 资产减值

##### 1、适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等。

##### 2、可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### 4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

### 6、商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## （二十）持有待售及终止经营

### 1、持有待售资产的确认标准

划分为持有待售资产应同时满足下列条件：该资产根据出售条款可立即出售；公司已经就处置该资产权利机构已经作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

### 2、持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### 3、终止经营

满足下列条件之一的已被本公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分为终止经营：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## （二十一）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 4、利率的确定方法

确认借款利息的利率一般采用合同利率。当借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额，实际利率按照内插法取得。借款实际利率与合同利率差异较小的，采用合同利率计算确定利息费用。

本公司专为开发房地产项目而借入资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发产品成本，在开发产品完工之后，计入当期损益。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、职工薪酬的内容

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

(1) 短期薪酬，是本公司预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、其他短期薪酬等。

(2) 离职后福利，是本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划按照企业承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划主要包括：基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。设定受益计划，是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利，是公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

(4) 其他长期职工福利，是除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

## 2、职工薪酬的确认原则与计量方法

### (1) 短期薪酬

本公司发生的一般短期薪酬按照受益对象计入当期损益或相关资产成本，其中向职工提供非货币性福利的，应当按照公允价值计量。带薪缺勤应当根据其性质及其职工享有的权利，分为累积带薪缺勤和非累积带薪缺勤两类分别进行会计处理。本公司短期利润分享计划同时满足下列条件的，确认相关的应付职工薪酬，并计入当期损益或相关资产成本：因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务能够可靠估计。

### (2) 离职后福利

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于设定收益计划，本公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定折现率，将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；确定设定受益计划净负债或净资产设定受益计划存在资产的，企业应当将设定受益计划义务的现值减去设定受益计划资产公允价值所

形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产；报告期末，本公司在损益中确认的设定受益计划产生的职工薪酬成本包括服务成本、设定受益净负债或净资产的利息净额；确定应当计入其他综合收益的金额企业应当将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利应当在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、公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利

报告期末本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本的组成部分（包括服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动）的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十三）预计负债

### 1、预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十四）收入

### 1、销售商品收入的确认方法

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，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。本公司出口销售确认收入按海关出口日期作为商品所有权上的主要

风险和报酬转移给购货方的时点。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

## 2、提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

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

## 3、让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量的条件时，确认为收入的实现。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (二十五) 租赁

#### 1、租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

#### 2、融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，在租赁开始日可以合理地确定承租人将会行使这种选择权；租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有承租人才能使用。



经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### 3、融资租赁的主要会计处理

#### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 4、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十六) 政府补助

### 一、确认和计量

第六条 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (二) 企业能够收到政府补助。

第七条 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

第八条 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

第九条 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

第十条 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

第十一条 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

第十二条 企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别按照本准则第十三条和第十四条进行会计处理。

第十三条 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

（一）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（二）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

第十四条 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

第十五条 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定

进行会计处理：

- （一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十七）所得税

### 1、所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### 2、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 3、递延所得税资产的确认

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

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

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

### 4、递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

### 5、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法

取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

#### （二十八）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。相关资产或负债在初始确认时的公允价值通常与其交易价格相等，但在下列情况中两者可能不相等：交易发生在关联方之间，但企业有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外；交易是被迫的；交易价格所代表的计量单元与《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》第七条确定的计量单元不同；交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，应当将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

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。以公允价值计量相关资产或负债，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的，本公司在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有

重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 五、重要会计政策、会计估计变更、财务报表列报项目变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更、会计估计变更以及差错更正事项：

1、报告期内，根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会[2017]15 号）修订的相关规定，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动相关的政府补助，应当计入“其他收益”或冲减相关成本费用，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报；与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

《企业会计准则第 16 号——政府补助》涉及的上述会计政策变更对公司财务报表无实质性影响，不会对公司 2017 年半年度的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

## 六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	17.00%
	出口货物实行生产企业“免抵退税”办法	17.00%、15.00%、6.00%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
教育费附加	缴纳流转税税额	3.00%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2.00%

(二) 主要税种优惠情况

- 1、本公司享受出口退税优惠，退税率有 17.00%、15.00%、6.00%。
- 2、母公司于 2016 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，按 15.00% 税率计算企业所得税。

## 七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2016 年 12 月 31 日，

“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“上期”指 2016 年 1-6 月，“本期”指 2017 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项目	期末数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	93,152.88	1	93,152.88
-美元			
现金小计	93,152.88	1	93,152.88
银行存款-人民币	5,160,115.79	1	5,160,115.79
-美元	2,069,706.07	6.7744	14,021,016.80
银行存款小计	—	—	19,181,132.59
其他货币资金-人民币			
-美元			
其他货币资金小计			
合计	—	—	19,274,285.47

注：1、存放在境外存款折合人民币 0.00 元；

2、受限货币资金 0.00 元；

项目	期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	40,908.88	1	40,908.88
-美元			
现金小计	40,908.88	1	40,908.88
银行存款-人民币	3,695,847.19	1	3,695,847.19
-美元	3,358,941.92	6.937	23,300,980.10
银行存款小计	—	—	26,996,827.29
其他货币资金-人民币			
-美元			
其他货币资金小计			
合计	—	—	27,037,736.17

注：1、存放在境外存款折合人民币 0.00 元；

2、受限货币资金 0.00 元；

3、其他货币资金 0.00 元；

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄分析法	21,893,828.47	100	652,814.02	3
组合 2: 集团内关联方				
组合小计	21,893,828.47	100	652,814.02	3
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,893,828.47	100	652,814.02	3

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄分析法	39,183,197.90	100	1,175,495.94	3
组合 2: 集团内关联方				
组合小计	39,183,197.90	100	1,175,495.94	3
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	39,183,197.90	100	1,175,495.94	3

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	21,893,828.47	100	21,241,014.45	39,183,197.90	100	38,007,701.96
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	21,893,828.47	100	21,241,014.45	39,183,197.90	100	38,007,701.96

④采用其他方法计提坏账准备的应收账款: 无

(2) 单项计提坏账准备的应收账款: 无;

2、2017年1-6月计提坏账准备-522,681.92元;

- 3、本报告期实际核销的应收账款情况：无；
- 4、应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位；

5、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	非关联方	7,756,809.12	1 年内	35.43	232,704.27
客户二	非关联方	9,827,767.80	1 年内	44.89	294,833.03
客户三	集团外关联方	4,242,779.90	1 年内	19.38	127,283.40
客户四	非关联方	66,471.65	1 年内	0.30	1,994.15
合计	—	21,893,828.47	—	100	656,814.85

- 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无；
- 7、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(三) 预付款项

1、预付款项明细情况

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	363,527.54	100		101,458.82	100	
1-2 年(含 2 年)						
2-3 年(含 3 年)						
3 年以上						
合计	363,527.54	—		101,458.82	—	

2、预付款项前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
供应商一	124,800.00	34.33	1 年以内	合同未执行完毕
供应商二	55,200.00	15.18	1 年以内	合同未执行完毕
供应商三	52,800.00	14.52	1 年以内	合同未执行完毕



供应商四	47,874.00	13.17	1年以内	合同未执行完毕
供应商五	20,000.00	5.50	1年以内	合同未执行完毕
合计	300,674.00	82.71		

3、本报告期预付款项中无持有公司5%（含5%）以上有表决权股份的股东单位情况；

4、账龄超过1年的大额预付款项情况：无。

#### （四）其他应收款

##### 1、其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1：账龄分析法				
组合2：出口退税	1,502,128.49	41.85		
组合3：集团内关联方				
组合4：押金及保证金	2,086,763.30	51.15		
组合5：备用金				
小计	3588891.79	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3588891.79	100		

（续）

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1：账龄分析法				
组合2：出口退税	3,915,225.10	65.23		
组合3：集团内关联方				
组合4：押金及保证金	2,086,763.30	34.77		
组合5：备用金				
小计	6,001,988.40	100		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,001,988.40	100		

## (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

②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			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1: 出口退税	1,502,128.49	41.85		3,915,225.10	65.23	
组合 2: 集团内关联方						
组合 3: 押金及保证金	2,086,763.30	51.15		2,086,763.30	34.77	
组合 4: 职工备用金		-				
合计	3,588,891.79	100		6,001,988.40	100	

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款：无；

2、2017 年计提坏账准备：无；

3、本报告期实际核销的其他应收款情况：无；

4、其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位：无；

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳国家税务局	非关联方	1,502,128.49	1 年以内	41.85	
深圳市大冲实业股份有限公司 吴屋分公司	非关联方	632,514.30	2 年以内	17.63	
中华人民共和国南头海关	非关联方	1,173,078.00	2 年以内	32.68	
深圳市沙井沙头股份合作公司	非关联方	281,171.00	2 年以内	7.84	
合计	—	3,588,891.79		100	

6、涉及政府补助的应收款项：无；

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无；

8、其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,593,818.02		4,593,818.02	4,659,033.16		4,659,033.16
库存商品(产成品)	2,246,885.99		2,246,885.99	2,400,763.77		2,400,763.77
在产品	2,366,363.27		2,366,363.27	526,577.55		526,577.55
合计	9,207,067.28		9,207,067.28	7,586,374.48		7,586,374.48

注：(1) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元；

(2) 存货跌价准备：无；

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期待摊费用	395,090.04	395,090.04
合计	395,090.04	395,090.04

(七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	1,658,515.2	0
待认证进项税	95,057.43	95,057.43
合计	1,753,572.63	95,057.43

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其他						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期末数			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

深圳新游畅玩科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

续：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳新游畅玩科技有限公司					10.00	
合计						

## (九) 固定资产

## 1、固定资产明细情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,839,143.50	325,000.00	1,392,438.29	6,556,581.79
2.本期增加金额			39,059.83	39,059.83
(1) 购置			39,059.83	39,059.83
3.本期减少金额				
4. 期末余额	4,839,143.50	325,000.00	1,431,498.12	6,595,641.62
二、累计折旧				
1.期初余额	1,790,022.25	94,575.24	406,424.57	2,291,022.06
2.本期增加金额	390,107.70	15,762.54	162,063.16	567,933.40
(1) 计提	390,107.70	15,762.54	162,063.16	567,933.40
3.本期减少金额				
4. 期末余额	2,180,129.95	110,337.78	568,487.73	2,858,955.46
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1. 期初账面价值	3,049,121.25	230,424.76	986,013.72	4,265,559.73
2. 期末账面价值	2,659,013.55	214,662.22	863,010.39	3,736,686.16

## 2、固定资产使用状况说明

项目	金 额	备注说明
(1) 增加固定资产中，由在建工程转入的金额		
(2) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	77,657.41	
(3) 2017 年度增加的累计折旧中，计提的折旧费用	567,933.40	

- 3、暂时闲置的固定资产：无；
- 4、通过融资租赁租入的固定资产情况：无；
- 5、通过经营租赁租出的固定资产情况：无；

(十) 无形资产

1、无形资产明细情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	33,193.03	33,193.03
2.本期增加金额	439,763.41	439,763.41
3.本期减少金额		
4.期末余额	472,956.44	472,956.44
二、累计摊销		
1.期初余额	14,936.93	14,936.93
2.本期增加金额	3,319.32	3,319.32
(1) 计提	3,319.32	3,319.32
3.本期减少金额		
4.期末余额	18,256.25	18,256.25
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期初账面价值	18,256.10	18,256.10
2.期末账面价值	454,700.19	454,700.19

(十一) 开发支出

	软件	合计
期初余额		
软件开发支出新增	1,909,001.00	1,909,001.00
期末余额	1,909,001.00	1,909,001.00

(十二) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
租入厂房装修款	268,728.22		73,289.40		195,438.82
办公室装修设计款	694,105.30		100,000.02		594,105.28
消防工程	51,428.60		7,999.98		43,428.62
合计	1,014,262.12		181,289.40		832,972.72

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债（不以抵销后的净额列示）

## 1、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产或 负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异	递延所得税资产或 负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产				
1、资产引起暂时性差异				
(1) 坏账准备	97,922.10	652,814.02	176,324.39	1,175,495.94
(2) 未弥补亏损	1,941,824.10	7,767,296.40	1,533,852.19	6,135,408.75
合计	2,039,746.20	8,420,110.42	1,710,176.58	7,310,904.69
二、递延所得税负债				
合计				

2、未确认递延所得税资产明细：无。

## (十四) 短期借款

## 1、短期借款分类

借款类别	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	15,000,000.00	11,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	15,000,000.00	11,000,000.00

2、重要的已逾期未偿还的短期借款情况：无；

3、质押借款：无

4、抵押借款

借款单位	借款余额	抵押物
上海浦东发展银行沙井支行	15,000,000.00	黄发源及配偶房产
合计	15,000,000.00	--

5、保证借款：无。

## (十五) 应付账款

## 1、应付账款账龄明细

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	18,595,669.85	38,791,358.69
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		
3年以上		

合计	18,595,669.85	38,791,358.69
----	---------------	---------------

2、应付账款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东的款项情况；

3、重要的账龄超过 1 年的大额应付账款：无；

4、应付账款前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
供应商一	3,194,168.28	17.16%	半年以内	未到结算期
供应商二	1,991,063.99	10.69%	半年以内	未到结算期
供应商三	1,510,755.97	8.11%	半年以内	未到结算期
供应商四	1,218,378.10	6.54%	半年以内	未到结算期
供应商五	1,051,976.76	5.65%	半年以内	未到结算期
合计	8,966,343.10	48.15%		

#### （十六）预收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	309,534.28	460,058.46
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	309,534.28	460,058.46

#### （十七）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额	其中：将于 1 年以内支付的职工薪酬	
			合计	其中：本期支付		期初金额	期末金额
一、短期职工薪酬	2,464,524.42	8,161,146.44	8,161,146.44	8,161,146.44	1,774,380.62	2,464,524.42	1,774,380.62
其中：工资、奖金、津贴		7,848,686.01	6,052,280.14	6,052,280.14			
职工福利费		171,384.56	171,384.56	171,384.56			
社会保险费		107,073.37	107,073.37	107,073.37			
其中：基本医疗保险		70,517.90	70,517.90	70,517.90			

险费							
工伤保险费		17,788.17	17,788.17	17,788.17			
生育保险费		18,767.30	18,767.30	18,767.30			
住房公积金		34,002.50	34,002.50	34,002.50			
商业保险							
工会经费							
职工教育经费							
职工住房费用							
短期带薪缺勤							
短期利润分享计划							
劳务派遣费用							
其他							
二、离职后福利		228,634.22	228,634.22	228,634.22			
（一）设定提存计划		228,634.22	228,634.22	228,634.22			
其中：基本养老保险		175,031.10	175,031.10	175,031.10			
失业保险金		53,603.12	53,603.12	53,603.12			
其他							
（二）设定收益计划							
三、辞退福利							
四、其他职工长期福利							
合计	2,464,524.42	8,389,780.66	9,079,924.46	9,079,924.46	1,774,380.62	2,464,524.42	1,774,380.62

## (十八) 应交税费



项目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	78,894.73	913,935.59	78,894.73	913,935.59
营业税				
资源税				
城市维护建设税	72,435.88	93,705.10	163,457.66	2,683.32
房产税				
企业所得税	787,596.93	63,512.34	787,596.93	63,512.34
个人所得税	44,541.69			44,541.69
教育费附加	31,043.95	40,159.33	70,053.28	1,150.00
地方教育附加	20,695.96	26,772.89	46,702.19	766.66
其他税费	98,552.53	9,531.10	12,380.57	95,703.06
合计	1,133,761.67	1,147,616.35	1,159,085.36	1,122,292.66

## (十九) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	20,097.60	25,956.98
合计	20,097.60	25,956.98

## (二十) 其他应付款

## 1、其他应付款账龄明细

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	164,191.83	170,603.22
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)		
3年以上		
合计	164,191.83	170,603.22

2、其他应付款期末余额中应付持本公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东情况: 无;

3、重要的账龄超过1年的其他应付款: 无;

## 4、其它应付款前五名单位情况

债权人名称	期末数	性质(或内容)
水电费	101,281.84	年中未结算水电费
深圳市顺宝隆物流有限公司	40,113.55	往来款
上海天祥质量技术服务有限公司	11,660.00	往来款

深圳市海策形像策划有限公司	11,136.00	往来款
合计	164,191.83	

## (二十一) 股本

投资者名称	期初数		本期增 减变化	期末数		
	投资金额	持股比例 (%)		股份数(股)	投资金额	持股比例 (%)
黄发源	17,454,540.00	87.27	-	17,454,540.00	17,454,540.00	87.27
深圳君汇铭源股权投资 合伙企业(有限合伙)	1,745,460.00	8.73	-	1,745,460.00	1,745,460.00	8.73
叶少云	800,000.00	4.00	-	800,000.00	800,000.00	4
合计	20,000,000.00	100.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	100

注: 1、占股比例增减变动: 无。

## (二十二) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价				
其他资本公积	3,621,028.92			3,621,028.92
合计	3,621,028.92			3,621,028.92

## (二十三) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	996,792.60	-	-	996,792.60
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	996,792.60	-	-	996,792.60

## (二十四) 未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	5,289,888.18	9,398,702.08
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	5,289,888.18	9,398,702.08
加: 归属于母公司所有者的净利润转入	-132,226.6	7,163,869.64
其他增加		
减: 提取法定盈余公积	0.00	996,792.60
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		
其他减少		10,275,890.94
期末未分配利润	5,157,661.58	5,289,888.18

## （二十五）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本明细情况

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	35,367,842.13	30,135,921.25	28,312,968.31	24,505,427.75
国内销售	15,931,053.24	13,754,750.34	3,345,554.18	2,776,809.97
出口销售	19,436,788.89	16,381,170.91	24,967,414.13	21,728,617.78
(2) 其他业务小计	903,313.97	393,480.53	24,579.33	2,509.40
模具费	429,914.51	2,991.43		
处理废料	9,256.42		4,382.92	
房屋转租	306,540.54	288,515.08		
测试费	5,800.51	5,816.96		
技术服务	30,769.23			
返工费	98,674.64	75,052.26		
其它	22,358.12	21,104.80	17687.01	
合计	36,271,156.10	30,529,401.78	28,335,038.24	24505427.75

### 2、主营业务按产品分类情况

产品	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游戏手柄	35,251,477.14	30,048,162.05	28,266,863.95	24,467,161.18
VR 眼镜	4,424.79	2,887.46	46,104.36	38,266.57
其它游戏外设产品	111,940.20	84,871.74	0.00	0.00
合计	35,367,842.13	30,135,921.25	28,312,968.31	24,505,427.75

### 3、前五名客户销售的收入情况

客户名称	本期数	占公司营业收入的比例 (%)
客户一	17,472,327.20	48.58%
客户二	13,771,406.73	38.29%
客户三	215,2577.77	5.99%
客户四	1,939,075.23	5.39%
客户五	347,000.00	0.82%
合计	35,631,968.14	99%

客户名称	上期数	占公司营业收入的比例 (%)
客户一	24,967,414.13	86.40%
客户二	2,552,277.10	8.83%
客户三	1,270,327.81	4.40%
客户四	67,717.76	0.23%
客户五	38,000.00	0.13%
合计	28,895,736.80	99.99%

## (二十六) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	94,856.80	108,797.44
教育费附加	40,159.33	46,627.47
地方教育附加	26,772.89	31,084.98
印花税	8,379.4	10,340.39
合计	170,168.42	196,850.28

## (二十七) 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	753,379.53	346,577.00
运输费用	275,383.69	226,805.26
展览费	181,367.56	505,425.04
测试费	0.00	13,372.64
业务招待费	69,552.95	28,208.50
房租费	397,580.41	
物业费	66,915.78	
其他	145,206.25	77,107.06
合计	1,889,386.17	1,197,495.50

## (二十八) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	995,019.48	655,680.53
研究与开发费用	1,761,302.35	2,863,897.34
折旧费用	105,466.36	87,210.54
摊销费用	28,345.98	61,345.30
租赁费用	645,896.40	1,491,357.65
差旅费	31,156.70	84,113.10
业务招待费	9,600.90	90,552.65
保险费用		4,007.97

商标注册、专利、软件申请费		43,430.19
服务费	162,125.63	185,334.05
办公费	118,609.09	128,891.21
水电费	47,135.21	71,360.65
咨询及中介服务费用	27,132.06	102,550.00
检测、认证费	24,971.32	34,185.84
物业费	69,957.39	246,963.87
社保费	113,917.27	138,457.04
福利费	256,711.03	186,831.70
其他	77,381.48	60,280.22
合计	4,474,728.65	6,546,790.24

## (二十九) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	429,575.62	337,182.27
减：利息收入	10,648.11	10,936.23
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”填列）	855,733.08	-538,620.92
手续费	6,960.45	4,826.43
合计	1,281,621.04	-207,548.45

## (三十) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
一、坏账损失	-522,681.92	-183,447.83
二、其他		
合计	-522,681.92	-183,447.83

## (三十一) 营业外收入

## 1、营业外收入明细情况

项目	本期数	上期数
非流动资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
政府补助	1,175,580.18	
其他	420,000.05	34.54
合计	1,595,580.23	34.54

注：2017年营业外收入供应商天孚马达赔款 420,000.00 元。

## 2、计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相

			关
软件著补贴	900		与收益相关
新三板挂牌补贴款	500,000.00		与收益相关
宝安财政补贴	600,000.00		与收益相关
即征即退补贴	66,018.85		与收益相关
社保局工伤医疗（生育）	8,661.33		与收益相关
合计	1,175,580.18	0.00	

## （三十二）营业外支出

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
对外捐赠支出	500,000.00	
税收滞纳金		
赔偿金、违约金		
其他	187,179.33	4,990.00
合计	687,179.33	4,990.00

## （三十三）所得税费用

## 1、所得税费用明细

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	63,512.24	
递延所得税费用	-329,569.63	-750,102.78
合计	-266,057.39	-750,102.78

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	-643,067.14	-3,725,484.71
按适用税率计算的所得税费用	-160,766.79	-931,371.17
母子公司税率差异的影响	-105,290.60	181,268.39
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	0	
加计扣除的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
所得税费用	-266,057.39	-750,102.78

## (三十四) 现金流量表项目注释

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
存款利息收入	70,658.31	5,741.11
政府补助（不含税费返还）	1,175,580.18	
供应商违约金	420,000.00	
合计	1,666,238.49	5,741.11

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
费用	4,653,502.34	4268,107.7
合计	4,653,502.34	4268,107.7

3、收到的其他与投资活动有关的现金：无

4、支付的其他与投资活动有关的现金：无

5、收到的其他与筹资活动有关的现金：无

6、支付的其他与筹资活动有关的现金：无

## (三十五) 外币货币性项目

## 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款	2,069,706.07	6.7744	14,021,016.80
其中：美元	2,069,706.07	6.7744	14,021,016.80
应收账款	1,200,402.83	6.7744	8,132,008.93
其中：美元	1,200,402.83	6.7744	8,132,008.93
应付账款	66,545.22	6.7744	450,803.94
其中：美元	66,545.22	6.7744	450,803.94

项目	期初外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款	3,358,941.92	6.937	23,300,980.10
其中：美元	3,358,941.92	6.937	23,300,980.10
应收账款	4,588,293.73	6.937	31,828,993.61
其中：美元	4,588,293.73	6.937	31,828,993.61
应付账款	20,671.86	6.937	143,400.69

其中：美元	20,671.86	6.937	143,400.69
-------	-----------	-------	------------

2、重要境外经营实体：无

## 八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无。

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 发生的反向购买：无。

(四) 发生的吸收合并：无。

(五) 处置子公司的情况：无。

(六) 其他原因的合并范围变动：无。

新设 1 家子公司深圳幻宇科技有限公司。

(七) 其它：无。

## 九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1、企业集团的构成

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
							直接	间接			
1	深圳幻宇科技有限公司	有限公司	深圳	中国	VR 眼镜研发	100.00	80.00		80.00	80.00	设立

2、母公司持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的原因：无。

3、母公司持有半数以上表决权但不控制被投资单位的原因：无。

### 4、重要的非全资子公司

(1) 少数股东

少数股东名称	少数股东的持股比例(%)	2017年度归属于少数股东的损益	2017年度向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新游互联(福州)信息科技有限公司	20.00	-1,165,094.46		--965,094.46
合计		-1,165,094.46		--965,094.46

5、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

6、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无。

## 十、公允价值的披露：无



## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本公司的关联方情况

#### 1、存在控制关系的关联方的基本信息

关联方名称	与本公司的关系
黄发源	控股股东、实际控制人、董事长、总经理

#### 2、本公司的子公司情况：详见附注九、（一）、1

#### 3、不存在控制关系的其他关联方

其他关联方名称	与公司的关系	备注
何建国	公司董事、副总经理	
聂景华	公司董事	
龚绿绿	公司董事	
黄种诣	公司董事	
朱宗辉	公司财务负责人	
李上琼	公司监事	
陈文德	公司监事	
许先明	公司监事	
黄淑凡	控股股东黄发源的配偶	
深圳君汇铭源股权投资合伙企业(有限合伙)	公司股东、直接持股 8.7273%	
新游互联(福州)信息科技有限公司	董事黄种诣控制的企业	
福州新游乐动信息技术有限公司	董事黄种诣控制的企业	
深圳新游畅玩科技有限公司	董事黄种诣控制的企业、直接持股 10.00%	
丰城市秀市潘桥自来水有限公司	控股股东黄发源持股 50%、董事聂景华担任法人代表并持股 50%	
江西华伍科技投资有限责任公司	董事聂景华控制的企业	
江西华伍电力有限公司	董事聂景华控制的企业	
江西华伍制动器股份有限公司	董事聂景华控制的企业	

### （二）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 销售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
深圳新游畅玩科技有限公司	销售商品	2,152,577.77	

## 2、租赁

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
深圳新游畅玩科技有限公司	房屋转租	306,540.54	

## 3、关联方抵押及担保

抵押物	被担保方	关联交易内容	本期数	上期数
黄发源及配偶房产	深圳铭源电玩科技股份有限公司	银行借款	15,000,000.00	11,000,000.00

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1、应收账款

关联方	期末数	期初数
	账面余额	账面余额
新游互联(福州)信息科技有限公司	4,242,779.90	

## 十二、或有事项

本公司根据《企业会计准则》无需披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司截止报告期末根据《企业会计准则》无需披露的资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

同附注七、(二) 应收账款金额一致，详见附注七、(二) 应收账款。

### (二) 其他应收款

#### 1、其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄分析法				
组合 2: 出口退税	1,502,128.49	10.54		
组合 3: 集团内关联方	10,663,137.51	74.82		
组合 4: 押金及保证金	2,086,763.30	14.64		

组合 5: 备用金				
小计	14,252,029.30	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,252,029.30	100.00		

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄分析法				
组合 2: 出口退税	3,915,225.10	29.92		
组合 3: 集团内关联方	7,083,137.51	54.13		
组合 4: 押金及保证金	2,086,763.30	15.95		
组合 5: 备用金				
小计	13,085,125.91	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	13,085,125.91	100.00		

2、本报告期转回或收回情况：无；

3、本报告期实际核销的其他应收款情况：无；

4、其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位：无；

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳幻宇科技有限公司	关联方	10,663,137.51	1 年以内	74.82%	
深圳国家税务局	非关联方	1,502,128.49	1 年以内	10.54%	
深圳市大冲实业股份有限公司 吴屋分公司	非关联方	632,514.30	1 年以内	4.44%	
中华人民共和国南头海关	非关联方	1,173,078.00	1 年以内	8.23%	
深圳市沙井沙头股份合作公司	非关联方	281,171.00	1 年以内	1.97%	
合计	—	14,252,029.30		100.00%	

6、涉及政府补助的应收款项：无；

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无；

8、其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
对子公司投资		800,000.00		800,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计		800,000.00		800,000.00
减：长期股权投资准备				
合计		800,000.00		800,000.00

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
合计	—	800,000.00		800,000.00	800,000.00
一、子企业		800,000.00		800,000.00	800,000.00
1.深圳幻宇科技有限公司	成本法	800,000.00		800,000.00	800,000.00
二、合营企业					
三、联营企业					

(续)

被投资单位	持股比例	表决权比例	期末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
一、子企业					
1.深圳幻宇科技有限公司	80.00%	80.00%			
二、合营企业					
三、联营企业					

3、重要合营企业的主要财务信息：无。

4、重要联营企业的主要财务信息：无。

5、不重要合营企业和联营企业的汇总信息：无。

6、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本明细情况

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	35,367,842.13	30,135,921.25	28,312,968.31	24,505,427.75
国内销售	15,931,053.24	13,754,750.34	3,345,554.18	2,776,809.97
出口销售	19,436,788.89	16,381,170.91	24,967,414.13	21,728,617.78

(2) 其他业务小计	903,313.97	393,480.53	24,579.33	2,509.40
模具费	429,914.51	2,991.43		
处理废料	9,256.42		4,382.92	
测试费	5,800.51	5,816.96		
技术服务	30,769.23			
返工费	98,674.64	75,052.26		
其它	22,358.12	21,104.80	17687.01	
合计	35,964,615.56	30,240,886.7	28,335,038.24	24505427.75

#### 1、主营业务按产品分类情况

产品	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游戏手柄	35,251,477.14	30,048,162.05	28,266,863.95	24,467,161.18
VR眼镜	4,424.79	2,887.46	46,104.36	38,266.57
其它游戏外设产品	111,940.20	84,871.74	0.00	0.00
合计	35,367,842.13	30,135,921.25	28,312,968.31	24,505,427.75

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益

按照中国证监会发布的《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》的规定，本公司报告期间发生的非经常性损益金额如下：

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	1,175,580.18	0
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-267,179.28	-4,955.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	908,400.90	-4,955.46
减：所得税影响数	239,337.03	5.18
非经常性损益净额	669,063.87	-4,960.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-801,290.47	-2,588,282.68

## （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/股）	
		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	-0.44	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.69	-0.04	-0.04

注：ROE = P / (E0 + NP ÷ 2 + Ei × Mi ÷ M0 - Ej × Mj ÷ M0)

加权平均净资产 = 29,907,709.7 + (-132,226.6) / 2 = 2,9841,596.4 元。

## （三）基本每股收益和稀释每股收益

### 基本每股收益

项目	计算过程	2017年1-6月	
		金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	(1)	-132,226.6	-801,290.47
年初发行在外的普通股股数	(2)	20,000,000.00	20,000,000.00
本年发行等增加普通股的加权数	(3)		
本年回购等减少普通股的加权数	(4)		
报告期因公积金、盈余公积等转增股本等增加股份数	(5)		
发行在外的普通股加权平均数	(6)=(2)+(3)-(4)	20,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益（元/股）	(7)=(1)÷(6)	-0.01	-0.04

注：无稀释股权事项，与基本每股收益结果一致；