



珠海鸿瑞

NEEQ : 839036

珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司

Zhuhai hongrui information technology Co.,Ltd



半年度报告

2017

# 公司半年度大事记

报告期内，公司获得了一项由中华人民共和国国家版权局颁发的“一种配网微型加密终端”实用新型专利（专利号“ZL201621235082.9”）。同时公司还获得“运维安全审计软件 V1.0”、“配网安全防护一体化终端装置系统软件 V1.0”两项计算机软件著作权登记证书。公司在自主知识产权、产品创新、技术积累等方面一直迈着稳健的步伐。

报告期内，公司产品“网络风险监测装置”、“远动通信安全终端”、“配网通信安全网关及认证装置”通过了中国电力科学研究院信息安全实验室的检测，并获得了其颁发检测报告，报告号分别为：“CEPRI-ZD1(S)-2017-088”“CEPRI-SGISL-2016-319”“CEPRI-SGISL-2016-320”；公司产品“远动通信安全终端”通过了公安部计算机信息系统安全产品质量监督检验中心的检测，并获得了其颁发检测报告，报告号“公计检 170076”。公司产品在研发技术上得到进一步提升，为公司市场开拓及公司的快速发展提供了强大的技术储备和支持。

报告期内，公司产品“运维安全审计装置”取得公安部网络安全保卫局颁发的公安部销售许可证，证书号：“XKC33295”；公司产品“远动通信安全终端”取得公安部网络安全保卫局颁发的公安部销售许可证，证书号：“XKC33338”。公司产品得到有关权威部门认可，为公司更好地开拓市场，迈出了关键性的一步。

报告期内，公司参与了山东 2017 年超市场化配件单一来源谈判采购、国网上海市电力公司 2017 年第一批集中规模采购项目、惠州供电局配网调试终端项目、三亚供电局调度自动化系统二次安防改造、云南电网有限责任公司省集中计量自动化系统硬件采购项目等多个项目投标，并成功中标，公司市场开拓有了质的提升。

报告期内，公司参与了国网福建省电力有限公司配电自动化主站系统安全防护

报告期内，公司赞助参加了“中国石油石化企业网络安全技术交流大会暨

建设工程项目，该项目是一个全面完整地针对全省九个地市（福州、厦门、漳州、龙岩、泉州、三明、宁德、南平、莆田）进行配电网信息安全防护升级改造的工程。这次改造通过脆弱性扫描、主机监控与审计、正/反向隔离装置、主机加固等举措有效地提高了配电网信息安全防护的强度，特别是在公安部组织的福建电网模拟攻击演练期间，有效地抵抗住高强度模拟攻击，确保了福建电网在这次演练过程电网的正常运行。同时公司正协助福建地区金砖五国会议准备工作，特别是厦门供电公司，在地区配电网信息安全防护项目改造完成后，对本地区 220kV 智能变电站进行网络风险监测的改造，以及福建电网一系列的信息安全防护改造，一是为金砖五国会议期间供电安全保驾护航，同时也是对我国网络安全法颁布以来的诠释。

展示会”，该大会主题为“助力石油石化企业网络与信息安全建设，提升石油石化行业网络与信息安全保障能力”。大会重点围绕《网络安全法》、《信息安全等级保护》、《工业控制系统信息安全防护指南》等政策解读，并研讨了智能油气田、智能工厂、智能管网、工程施工、加油加气系统的信息安全架构和等级保护要求。本公司针对可信计算、密码技术在石油工业生产系统中的应用以及自主可控的信息安全产品和技术的应用研究等大会方向，在公司展台上展出了符合工业控制系统环境要求的安全网络隔离装置、工控防火墙、远程维护认证设备及安全通信网关等设备，得到了客户的高度关注，尤其是来访客户非常专业，为企业后续在石化领域的产品推广及销售服务增加了成交机会，达到了预期参展效果。

## 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、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带的法律责任。

公司负责人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人（会计主管人）保证半年度报告中财务会计资料真实、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（主管会计人员）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	珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai hongrui information technology Co.,Ltd
证券简称	珠海鸿瑞
证券代码	839036
法定代表人	刘智勇
注册地址	珠海市唐家湾镇大学路 101 号清华科技园创业大楼 A 座 605
办公地址	珠海市唐家湾镇大学路 101 号清华科技园创业大楼 A 座 605
主办券商	国融证券
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘芝秀
电话	0756-3611096
传真	0756-3612902
电子邮箱	zhuhailzx@outlook.com
公司网址	www.hrsoft-china.com
联系地址及邮政编码	珠海市唐家湾镇大学路 101 号清华科技园创业大楼 A 座 605 邮编：519080

### 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	2016-09-02
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	工控信息安全技术综合应用方案的解决与服务，包括工控信息安全技术软件的开发与销售、硬件销售、技术支持和后续服务等。

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	珠海市鸿瑞软件技术有限公司
实际控制人	刘智勇
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的“发明专利”数量	4

## 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	25,058,607.96	24,744,588.06	1.27%
毛利率	62.92%	60.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,393,171.19	10,687,379.75	-2.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,924,216.20	10,290,480.27	-3.56%
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）	15.48%	20.07%	-
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）	14.79%	19.32%	-
基本每股收益（元/股）	1.04	1.07	-2.80%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	84,261,856.51	70,559,404.20	19.42%
负债总计	11,945,245.34	8,635,964.22	38.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,316,611.17	61,923,439.98	16.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	7.23	6.19	16.80%
资产负债率	14.18%	12.24%	-
流动比率	6.99	8.08	-
利息保障倍数	-	-	-



### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,558,879.12	10,950,244.28	-
应收账款周转率	5.03	4.53	-
存货周转率	2.32	2.61	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19.42%	16.80%	-
营业收入增长率	1.27%	224.40%	-
净利润增长率	-2.75%	198.18%	-

### 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

根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 1,375,788.52 元，“营业外收入”科目减少 1,375,788.52 元。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司致力于工业控制系统信息安全防护行业近十年，专注于为工控信息安全技术综合应用提供解决方案与服务，包括工控信息安全技术的开发与销售、硬件销售、技术支持和后续服务等，在工控信息安全防护行业具有较高的认可度。公司以技术为核心竞争力，以专业人才为依托，致力于改变我国工控行业技术较为落后的局面，参与工控防护行业推进，为工业又快又好发展保驾护航。

公司是国家高新技术企业、软件企业，历来重视创新，注重研发，拥有嵌入式软件、硬件开发及网络安全等研发团队，技术力量雄厚，产品经验丰富。公司坚持大力推进自主创新，增强企业的核心竞争力，已获得了 4 项发明专利、11 项实用新型专利、18 项软件著作权以及 6 项软件登记证书，尚有 3 项发明专利正在申请，能很好地满足电力及工业控制系统信息安全的建设需要。公司推出了一系列引领电力及工业控制信息安全领域的产品，包括安全隔离装置、身份认证装置、远动通信安全网关及模块、运维监管装置及主站等设备。现阶段，公司产品主要应用于电力及石化行业。

报告期内，公司稳步推进在电力系统配电网网络安全防护、石化化工信息安全、政府政务网信息安全等方面所取得的成果，加大研发力度，强化销售策略，围绕公司的发展战略目标，已建立一套系统、完善、灵活、高效的管理机制，促进公司稳健持续性的发展。

报告期内，公司主营业务明确且未发生重大变化。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

#### （一）财务业绩情况

1、报告期末公司资产总计 8,426.19 万元，年初资产总计 7,055.94 万元，增长 19.42%，原因是：公司主营业务持续良好发展，继续保持较强的盈利能力，2017 年 1-6 月累计实现营业收入 2,505.86 万元、净利润 1,039.32 万元，从而带动应收账款、货币资金等资产科目余额增加。

2、报告期末公司负债总计 1,194.52 万元，年初负债总计 863.60 万元，增长 38.32%，原因是报告期内参与多次投标且中标，项目未实施但已提前购买原材料入库，导致应付账款增加。

3、本期营业收入 2,505.86 万元，上年同期营业收入 2,474.46 万元，同比增长 1.27%，原因是报告期内增加新客户，例如自动化厂家：烟台东方华瑞电气有限公司、积成电子股份有限公司等。

4、本期净利润 1,039.32 万元，上年同期净利润 1,068.74 万元，同比下降 2.75%，主要原因是本期应收账款增加，按信用风险特征组合计提坏账准备 33.23 万元，导致净利润下降。

5、本期经营活动产生的现金流量净额 855.89 万元，上年同期经营活动产生的现金流量净额 1,095.02 万元，同比下降 21.84%，主要原因为报告期内公司增加新客户，营业收入有所增加，但由于新客户的结款期未到，导致应收账款余额上升。

6、本期投资活动产生的现金流量净额-803.77 万元，上年同期投资活动产生的现金流量净额 3.94 万元，投资活动产生的现金流量净额大幅度下降，主要原因是 2017 年 2 月 28 日购买短期理财产品投资支付现金 800 万元，理财期限为 126 天，预计年化收益率为 3.50%。

综上所述，公司整体发展趋势良好，但因项目签订时间与实施时间不同步，以上增长率不宜依此推测公司业绩长期发展态势。

## （二）业务销售相关情况

报告期内公司依据企业年度规划有序开展各项工作，对于原来存在的管理问题进行了改进。首先在销售管理方面严格采用内部 OA 系统申报进行审批及归档项目，完善了精细化业务管理流程，提升了销售管理执行力度；其次在市场拓展方面，采用直销与渠道相结合的方式开展市场工作，对全国各个地区和不同领域进行了全面梳理，取得了阶段性的进展。公司上半年业务拓展基本情况如下：

第一，在产品拓展方面，坚持以国家政策为指南、以电力网络安全行业为中心并向通用工业控制领域积极拓展。根据国家能源局发布的《配电网建设改造行动计划(2015—2020 年)》，明确提出在 2015—2020 年，配电网建设改造投资不低于 2 万亿元，“十三五”期间累计投资不低于 1.7 万亿元，本项政策对配电网信息安全防护建设的推进具有重要意义。目前，公司生产的远动通信安全网关产品已在上海、福建、山东、安徽、河南、河北、湖南、宁夏、广东、广西及云南等地区配电网安全防护方面取得突破进展，鉴于该产品需求加大，公司已提升生产能力为 1000 台（块）/月，以保障满足客户需要。同时，随着配电网安全防护建设的开展，网络隔离装置和身份认证装置等供货量也有所提升，变电站运维监管装置及网络风险监测系统还在市场初级阶段，需要持续增加推广力度。同时，石油石

化行业属于本年度通用工控领域的开拓重点，公司现已取得中石化和中石油合格供应商资格。

第二，渠道建设情况：首先加强了同国内知名自动化厂家的合作，并同珠海许继电气有限公司、积成电子股份有限公司、南京南瑞继保工程技术有限公司、东方电子集团有限公司、北京科锐配电自动化股份有限公司等自动化厂家保持着长期合作的态势。

### （三）研究开发相关情况

在原产品基础上新开发了运维安全审计软件、配网安全防护一体化终端装置系统软件、远动通信安全终端、网络风险监测装置、配网通信安全网关及认证装置；

2017年2月6日，远动通信安全终端通过公安部计算机信息系统安全产品质量监督检验中心的检测（报告编号：公计检170076）；

2017年2月10日，运维安全审计装置获得公安部网络安全保卫局颁发的销售许可证（证书编号：XKC33295）；

2017年3月10日，远动通信安全终端获得公安部网络安全保卫局颁发的销售许可证（证书编号：XKC33338）；

2017年3月7日，网络风险监测装置通过了中国电力科学研究院信息安全实验室检查中心检测（报告编号：CEPRI-ZD1(S)-2017-088）；

2017年3月31日，远动通信安全终端通过了中国电力科学研究院信息安全实验室检查中心检测（报告编号：CEPRI-SGISL-2016-319）；

2017年3月31日，配网通信安全网关及认证装置通过了中国电力科学研究院信息安全实验室检查中心检测（报告编号：CEPRI-SGISL-2016-320）；

2017年1-6月公司取得了2项软件著作权，1项实用新型专利；公司成立以来累计申报专利20项，共授权专利15项，其中发明专利4项，实用新型专利11项，著作权18项。

## 三、风险与价值

### （一）政策风险

目前工控信息安全行业尚处于发展初期，相关政策对我国工控信息安全市场的发展起到了极大的推动作用，行业发展对政策的依赖程度较高。然而行业政策的实施细则、强制性执行规范等具体实施性文件尚不完善，政策落实的时间、进度有快有慢，实际执行的力度参差不齐。政策执行力度与倾斜方向对行业发展的影响较大。

风险应对措施：我国工控信息安全政策执行的进度与深度尚不明确，此种情形下，公

公司将积极与相关的政策职能部门展开合作，全力配合政策的宣传工作，通过形象直观的工控实验平台，向用户展现工控安全隐患带来的危害及安全措施的防护效果，提升用户对国家工控信息安全建设的重要性认识。同时，企业在宣传过程中主动把握市场机会，推广技术产品，从而降低政策执行进度与深度相对落后的风险。

## （二）技术风险

企业产品的技术先进性、成熟性、稳定性和可靠性，直接影响企业的经营效果。公司经过多年的电力二次系统安全防护领域的技术研究，在系统总体方案设计及关键核心技术方面取得了一定的成果。但是，鉴于通用工控系统现场环境要求的多变性及特殊性，信息安全产品难以一步到位并完全成熟稳定。企业如果不能针对工控系统不同行业的差异进行持续性开发以及个性化定制相关配套产品研发，将难以持续占据市场份额。

风险应对措施：公司将保持新产品的研发投入，同时确保现有产品性能的不断改进，以适应客户需求。公司将不断提高软硬件设计水平、降低成本，并根据市场的需求对产品进行模块化、小型化改良，以适用工控系统的不同环境，并根据市场动态以及不同行业的环境特点调整产品结构，提高产品技术含量，提高产品档次，适应市场迅速发展的需要。

## （三）行业竞争加剧的风险

工控信息安全行业对国家工业安全具有重要意义，是国家重点支持的行业。目前，工控信息安全行业还处在发展初期。随着行业政策实施的不断深化、各类行业标准的相继实施，工控信息安全产品技术将逐渐走向成熟。在高市场利润的驱动下，将会有越来越多的企业相继涌入，工控系统信息安全领域市场竞争会愈发激烈。公司如不能保持技术特色和产品创新，将存在市场占有率降低的风险。

风险应对措施：公司将采用风险控制制度，实时捕获竞争对手的信息资料进行分析，以决策出最佳的应对方案，同时在现行营销制的基础上进一步加强与自动化厂商的合作，提高行业竞争力，拓展和稳定市场，加强与客户的沟通与联系，根据客户需求及时调整产品结构、产品设计和市场推广策略。公司将在产品安全、稳定及可靠性方面确保产品的质量，提升产品的竞争力，扩大公司的市场份额。另外，公司将突出性价比优势与市场协同服务优势，在保证产品质量的同时，大力控制成本，提高生产效率，提升产品的综合竞争实力。

## （四）人才流失的风险



工控网络信息安全行业的对应市场为工业中的各行各业，技术人员除具备相关软件开发专业知识外，还需了解对应市场行业的运行网络系统和行业特质。因而，高水平、经验丰富的研发技术服务人员对于企业保持市场竞争力尤为重要。由于工控网络信息安全行业发展初期，专业复合型人才相对稀缺，所以企业争相招揽人才的情况下，可能会使公司面临潜在的人才流失风险。

风险应对措施：公司的核心技术人员均为公司的股东，此外公司还建立健全的绩效考核等员工管理制度，稳定了公司核心经营管理团队，保证了技术团队的稳定性，有效降低了人才流失的风险。此外，公司还将适时引进战略性人才，提高福利待遇，增加员工培训机会，不断提升公司竞争力。

#### （五）公司治理风险

公司于2016年9月2日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。挂牌前已经建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于挂牌时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在挂牌初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

风险应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

#### （六）供应商集中度较高的风险

2017年1-6月公司向五大原材料供应商的采购金额占当期采购总额的62.75%，供应商集中度较高。未来如果供应商改变销售政策，提升原材料价格或者减少原材料供应，则会对公司的经营产生不利影响，公司存在原材料供应商集中度较高的风险。

风险应对措施：公司原材料采购主要重视产品质量、供货能力、交货期和供应服务，符合以上条件之下再权衡价格，甚至可以调整或更换供应商。

#### （七）公司产品研发失败的风险

软件行业技术更新换代较快，产品应用周期需求变化较快，行业内企业是否能在研发方面紧跟技术进步，快速响应客户需求直接关系公司未来的成长。公司目前研发投入较大，如果近期新产品技术研发进程较慢，市场认可度达不到预期效果，将对公司盈利水平造成一定影响。

风险应对措施：在新产品研发的过程中，如发现研发难度较大、时间过长，主动放弃

该产品开发计划或改变产品开发目标，从而达到规避风险。

报告期内公司不再存在“财务基础较为薄弱的风险”，原因是：公司自股改以来，完善了企业内部治理结构，强化了董事会作用，建立了相互监督制衡机制，提高了企业管理者的素质，增强了风险管理意识和财务规范意识，加大了对财务人员的培训力度，财务基础薄弱的问题得到有效解决，因此公司不再存在该风险。

## 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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(一)
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) 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人、持股 5%以上股东共同签署了《避免同业竞争的承诺函》，在报告期内均严格履行了相应承诺，没有违背行为。

2、公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东共同签署了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺其及其所控制的其他企业将尽量避免与公司及其控制的企业发生不必要的关联交易。在报告期内以上人员均严格遵守了相关承诺。

3、公司控股股东、实际控制人承诺所持股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵循《公司法》有关股份限售的规定。

在报告期内，上述人员均严格遵守了相关承诺。



## 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	3,897,500	38.98%	0	3,897,500	38.98%
	其中：控股股东、实际控制人	2,140,000	21.40%	0	2,140,000	21.40%
	董事、监事、高管	607,500	6.08%	0	607,500	6.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,102,500	61.03%	0	6,102,500	61.03%
	其中：控股股东、实际控制人	4,280,000	42.80%	0	4,280,000	42.80%
	董事、监事、高管	1,822,500	18.23%	0	182,250	18.23%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		22				

### 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	珠海市鸿瑞软件 技术有限公司	6,420,000	0	6,420,000	64.20%	4,280,000	2,140,000
2	陈良汉	672,000	0	672,000	6.72%	504,000	168,000
3	占小斌	504,000	0	504,000	5.04%	378,000	126,000
4	安新林	420,000	0	420,000	4.20%	315,000	105,000
5	蒋劲松	252,000	0	252,000	2.52%	189,000	63,000
6	陈敏超	252,000	0	252,000	2.52%	189,000	63,000
7	刘芝秀	200,000	0	200,000	2.00%	150,000	50,000

8	徐梅	200,000	0	200,000	2.00%	0	200,000
9	黄凤萍	130,000	0	130,000	1.30%	97,500	32,500
10	张洪峰	120,000	0	120,000	1.20%	0	120,000
合计		9,170,000	-	9,170,000	91.70%	6,102,500	3,067,500

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，刘芝秀与徐梅属姑嫂关系，除上述关系外，截至半年报披露日，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

控股股东为珠海市鸿瑞软件技术有限公司，成立于1999年11月16日，法定代表人为刘智勇，统一社会信用代码为9144040071931705XX。鸿瑞软件占本公司64.20%的股份，合计642万股，其持有的股份占股份公司股本总额50%以上，是公司的控股股东。

#### （二）实际控制人情况

刘智勇直接持有珠海市鸿瑞软件技术有限公司58%的股份，在珠海市鸿瑞软件技术有限公司担任法定代表人、执行董事兼总经理，并在本公司担任法定代表人、董事长，对本公司的经营决策等制度能产生实质性影响，为公司的实际控制人。

刘智勇先生，董事长，1967年出生，中国国籍，有境外居留权，本科学历。1995年12月至1999年10月于珠海市鸿瑞软件技术研究所任总经理；1999年11月至今于珠海市鸿瑞软件技术有限公司任法定代表人、执行董事兼总经理；2007年12月任珠海市鸿瑞信息技术有限公司法定代表人、执行董事兼总经理，现任公司法定代表人兼董事长。

## 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
刘智勇	董事长	男	50	本科	2015年9月-2018年9月	否
陈良汉	董事兼总经理	男	38	本科	2015年9月-2018年9月	是
占小斌	董事兼副总经理	男	44	本科	2015年9月-2018年9月	是
陈敏超	董事兼副总经理	男	36	本科	2015年9月-2018年9月	是
刘芝秀	董事兼董事会秘书	女	52	专科	2015年9月-2018年9月	是
安新林	监事会主席	男	35	专科	2015年9月-2018年9月	是
蒋劲松	职工代表监事	男	41	本科	2015年9月-2018年9月	是
王菁	监事	女	47	硕士	2015年9月-2018年9月	是
黄凤萍	财务总监	女	52	中专	2015年9月-2018年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量 变动	期末持普通 股股数	期末普通 股持股比 例	期末持有 股票期权 数量
刘智勇	董事长	-	0	-	-	0
陈良汉	董事兼总经理	672,000	0	672,000	6.72%	0
占小斌	董事兼副总经理	504,000	0	504,000	5.04%	0
陈敏超	董事兼副总经理	252,000	0	252,000	2.52%	0
刘芝秀	董事兼董事会秘书	200,000	0	200,000	2.00%	0
安新林	监事会主席	420,000	0	420,000	4.20%	0

蒋劲松	职工代表监事	252,000	0	252,000	2.52%	0
王菁	监事	0	0	0	0.00%	0
黄凤萍	财务总监	130,000	0	130,000	1.30%	0
合计	-	2,430,000	-	2,430,000	24.30%	0

### 三、变动情况

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

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	46	58

#### 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	-
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：	
无	

### 二、财务报表

#### (一) 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	五、(一)	44,888,093.87	44,366,896.68
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	五、(二)	180,000.00	4,490,500.00
应收账款	五、(三)	7,949,416.00	2,019,240.00
预付款项	五、(四)	1,281,200.20	647,010.86

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	五、(五)	430,218.70	42,963.75
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(六)	5,274,460.74	2,737,715.82
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(七)	23,500,000.00	15,500,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>83,503,389.51</b>	<b>69,804,327.11</b>
<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	五、(八)	650,721.37	694,121.07
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	五、(九)	40,653.32	43,702.83
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

递延所得税资产	五、(十)	67,092.31	17,253.19
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>758,467.00</b>	<b>755,077.09</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>84,261,856.51</b>	<b>70,559,404.20</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十一)	7,897,332.27	4,550,902.12
预收款项	五、(十二)	1,656,600.00	1,668,400.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十三)	399,653.00	1,359,509.54
应交税费	五、(十四)	1,104,410.07	1,006,752.56
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十五)	887,250.00	50,400.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-

流动负债合计	-	11,945,245.34	8,635,964.22
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	11,945,245.34	8,635,964.22
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（十六）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十七）	33,685,404.89	33,685,404.89
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（十八）	3,398,084.52	2,358,767.40
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（十九）	25,233,121.76	15,879,267.69
归属于母公司所有者权益合计	-	72,316,611.17	61,923,439.98
少数股东权益	-	-	-



所有者权益合计	-	72,316,611.17	61,923,439.98
负债和所有者权益总计	-	84,261,856.51	70,559,404.20

法定代表人：刘智勇 主管会计工作负责人：黄凤萍 会计机构负责人：黄凤萍

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	25,058,607.96	24,744,588.06
其中：营业收入	五、(二十)	25,058,607.96	24,744,588.06
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	9,291,614.55	9,878,922.31
其中：营业成本	五、(二十)	9,291,614.55	9,878,922.31
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十一)	306,178.04	368,236.70
销售费用	五、(二十二)	815,698.35	728,357.18
管理费用	五、(二十三)	4,825,682.94	4,966,125.04
财务费用	五、(二十四)	-48,587.01	-35,853.15
资产减值损失	五、(二十五)	332,260.84	-263,103.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	-	180,421.24

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	五、(二十七)	1,375,788.52	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	9,535,760.25	9,282,325.12
加：营业外收入	五、(二十七)	551,711.75	2,641,066.63
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
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>	-	11,463,260.52	11,923,391.75
减：所得税费用	五、(二十八)	1,070,089.33	1,236,012.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	10,393,171.19	10,687,379.75
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	-	10,393,171.19	10,687,379.75
少数股东损益	-	-	-
<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>	-	10,393,171.19	10,687,379.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,393,171.19	10,687,379.75
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	1.04	1.07
（二）稀释每股收益	-	1.04	1.07

法定代表人：刘智勇 主管会计工作负责人：黄凤萍 会计机构负责人：黄凤萍

### （三）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	-	23,119,368.16	19,490,544.06
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	-	1,375,788.52	2,354,547.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	2,913,670.18	3,497,423.82
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	27,408,826.86	25,342,515.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,116,118.66	4,098,220.90
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	-	3,518,372.68	2,846,237.16
支付的各项税费	-	3,713,190.42	4,475,946.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	2,502,265.98	2,971,866.59
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	18,849,947.74	14,392,270.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	8,558,879.12	10,950,244.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	26,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	180,421.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	26,690,421.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	37,681.93	151,037.81
投资支付的现金	-	8,000,000.00	26,500,000.00

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	8,037,681.93	26,651,037.81
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,037,681.93	39,383.43
<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	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
<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>	-	521,197.19	10,989,627.71
加：期初现金及现金等价物余额	-	44,366,896.68	25,866,284.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	44,888,093.87	36,855,912.31

法定代表人：刘智勇 主管会计工作负责人：黄凤萍 会计机构负责人：黄凤萍

## 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	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

根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 1,375,788.52 元，“营业外收入”科目减少 1,375,788.52 元。

# 珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司

## 二〇一七年半年度报告

### 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为珠海市鸿瑞信息技术有限公司,于2007年11月23日由珠海市工商行政管理局批准设立,2015年10月13日经广东省珠海市工商行政管理局批准,珠海市鸿瑞信息技术有限公司以2015年7月31日经审计的净资产43,685,404.89元中的10,000,000.00元折合股份1000万股(每股面值1元),净资产折合股本后的余额33,685,404.89元计入资本公积,整体变更为股份有限公司。公司的统一社会信用代码:914404006682472145。

2016年9月2日,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,股票简称:珠海鸿瑞,证券代码:839036。截止2016年12月31日,本公司累计发行股本总数1000万股,注册资本为1000万元。

本公司注册地:珠海市唐家湾镇大学路101号清华科技园创业大楼A座605。

本公司法定代表人:刘智勇。

本公司的母公司:珠海市鸿瑞软件技术有限公司。

本公司的实际控制人:刘智勇。

本公司经营范围:计算机系统软、硬件的开发、销售及提供信息系统集成服务、信息技术咨询服务。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月15日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

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

##### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

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



## (七) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)  
取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。  
处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （九） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款金额在 100 万元以上；其他应收款金额在 100 万元以上。

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

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	65	65
4—5 年（含 5 年）	90	90
5 年以上	100	100

计提坏账准备的说明：除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以上坏账准备计提的比例。

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投

资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## (十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。



公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备及办公设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十五) 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。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
办公软件	10年	预计可使用年限
专利权	20年	预计可使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (十七) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

### (十九) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

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

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

##### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## (二十一)收入

### 1、 销售商品收入

(1) 销售商品收入确认的一般原则：

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- 一是公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 二是公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- 三是收入的金额能够可靠地计量；
- 四是相关的经济利益很可能流入公司；
- 五是相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则：

公司产品销售分为两类，第一类不需要安装和调试的产品销售，当公司完成交货，并经客户验收合格后，公司确认销售收入的实现，确认的依据为客户签字确认的产品交货单；第二类需要安装和调试的产品销售，当公司交货并安装调试完成，且经客户验收合格后，公司确认销售收入的实现，确认依据为客户签字确认的调试完成合格单。

## 2、 提供劳务收入

(1) 提供劳务收入确认的一般原则

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 一是收入的金额能够可靠地计量；
- 二是相关的经济利益很可能流入企业；
- 三是交易的完工进度能够可靠地确定；
- 四是交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则：当技术服务已经完成，且客户在验收单上签字确认后，公司确认收入的实现。

## 3、 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 一是相关的经济利益很可能流入企业；
- 二是收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。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。

## (二十二)政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2、 确认时点

政府补助在同时满足以下两个条件时予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件； (2) 能够收到政府补助。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；

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

### (二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

### (二十四)租赁



## 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 1,375,788.52 元，“营业外收入”科目减少 1,375,788.52 元。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
堤围费(自2016年4月份开始停止征收)	以征增值税和营业税的征税销售额或征税营业额的合计金额为计税基础	0.09%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

### (二) 税收优惠

#### 1、 企业所得税

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于2015年3月17日联合下发的《关于公布广东省2014年通过复审高新技术企业名单的通知》(粤科高字(2015)31号),本公司通过2014年第一批高新技术企业复审,并获发《高新技术企业证书》(证书编号:GF201444000159,有效期3年)。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号),本公司自2014年(含2014年)起至2016年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。目前公司已经提交高新技术企业复审申请,预计2017年度公司可继续享受15%的企业所得税优惠税率。

#### 2、 增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),本公司自行开发生产的软件产品销售收入,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退优惠政策。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	164,669.04	45,517.73

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	44,723,424.83	44,321,378.95
合 计	44,888,093.87	44,366,896.68
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无受限的货币资金。

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	180,000.00	3,270,000.00
商业承兑汇票		1,220,500.00
合 计	180,000.00	4,490,500.00

2、 期末本公司无已质押的应收票据。

3、 期末本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末本公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (三) 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,372,201.05	100.00	422,785.05	5.05	7,949,416.00
其中：按账龄分析法计提坏账准备的组合	8,372,201.05	100.00	422,785.05	5.05	7,949,416.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,372,201.05	100.00	422,785.05	5.05	7,949,416.00

类别	年初余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,132,000.00	100.00	112,760.00	5.29	2,019,240.00
其中:按账龄分析法计提坏账准备的组合	2,132,000.00	100.00	112,760.00	5.29	2,019,240.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,132,000.00	100.00	112,760.00	5.29	2,019,240.00

## 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	8,355,501.05	417,775.05	5.00
1至2年			
2至3年	16,700.00	5,010.00	30.00
合计	8,372,201.05	422,785.05	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 310,025.05 元; 本期无收回或转回坏账准备情况。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
东华软件股份公司	无	2,456,000.00	29.34	122,800.00
烟台东方华瑞电气有限公司	无	1,110,000.00	13.26	55,500.00
积成电子股份有限公司	无	821,471.03	9.81	41,073.55
南瑞继保工程技术有限公司	无	632,500.00	7.55	31,625.00
港电系统集成有限公司	无	580,900.00	6.94	29,045.00
合计		5,600,871.03	66.90	280,043.55

## (四) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,281,200.20	100.00	647,010.86	100.00
合 计	1,281,200.20	100.00	647,010.86	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	款项性质	关联关系	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
珠海安骅汽车有限公司	预付货款	无	314,800.00	24.57
中国电力科学研究院	预付货款	无	279,500.00	21.81
成都卫士通信息产业股份有限公司	预付货款	无	168,000.00	13.11
华光电力科技有限公司	预付货款	无	135,000.00	10.54
深圳市共创智能科技有限公司	预付货款	无	79,500.00	6.21
合 计			976,800.00	76.24

## (五) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	454,715.74	100.00	24,497.04	5.39	430,218.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	454,715.74	100.00	24,497.04	5.39	430,218.70

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	45,225.00	100.00	2,261.25	5.00	42,963.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,225.00	100.00	2,261.25	5.00	42,963.75

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	419,490.74	20,974.54	5.00
1至2年	35,225.00	3,522.50	10.00
合计	454,715.74	24,497.04	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,235.79 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
房租押金	35,225.00	35,225.00
投标保证金	404,000.00	4,000.00
员工社保费（代扣代缴个人部分）	15,490.74	
合计	454,715.74	45,225.00

## 4、 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	关联关系	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西省地方电力招标有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	无	43.98	10,000.00
山东鲁能三公招标有限公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	无	10.99	2,500.00
广东鹰科工程管理有限公司	投标保证金	40,000.00	1年以内	无	8.80	2,000.00
大庆油田物装招标有限公司	投标保证金	30,000.00	1年以内	无	6.60	1,500.00
杨波	房租押金	29,925.00	1至2年	无	6.58	1,496.25
合计		349,925.00			76.95	17,496.25

- 5、 本期无涉及政府补助的其他应收款项。
- 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 7、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,602,114.84		2,602,114.84	1,385,226.29		1,385,226.29
在产品				106,106.01		106,106.01
库存商品	2,672,345.90		2,672,345.90	1,179,460.10		1,179,460.10
发出商品				66,923.42		66,923.42
合 计	5,274,460.74		5,274,460.74	2,737,715.82		2,737,715.82

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品	23,500,000.00	15,500,000.00
合 计	23,500,000.00	15,500,000.00

说明：

- (1) 2015年9月17日，本公司购买6,000,000.00元中国建设广东省分行“乾元-日积利（按日）开放式资产组合型人民币”理财产品，该理财产品为非保本浮动收益型理财产品，无固定理财期限，预计年化收益率为3.51%。
- (2) 2016年12月12日，本公司购买9,500,000.00元中国建设银行“乾元-众享保本型人民币理财产品2016年第6期”理财产品，该理财产品为保本浮动收益型理财产品，理财期限为7个月，预计年化收益率为3.50%。
- (3) 2017年2月28日，本公司购买8,000,000.00元中国建设银行“乾元-众享保本型人民币理财产品2017年第5期”理财产品，该理财产品为保本浮动收益型理财产品，理财期限为126天，预计年化收益率为3.50%。

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项 目	机器设备及办公设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	96,746.24	307,692.32	653,381.13	1,057,819.69
(2) 本期增加金额	37,681.93			37,681.93
—购置	37,681.93			37,681.93
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	134,428.17	307,692.32	653,381.13	1,095,501.62
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	31,243.03	4,871.80	327,583.79	363,698.62
(2) 本期增加金额	24,908.11	29,230.80	26,942.72	81,081.63
—计提	24,908.11	29,230.80	26,942.72	81,081.63
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	56,151.14	34,102.60	354,526.51	444,780.25
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	78,277.03	273,589.72	298,854.62	650,721.37
(2) 年初账面价值	65,503.21	302,820.52	325,797.34	694,121.07

- 2、 本期无暂时闲置的固定资产。
- 3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 5、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。



**(九) 无形资产**

项 目	应用软件	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 年初余额	47,950.69	47,950.69
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	47,950.69	47,950.69
<b>2. 累计摊销</b>		
(1) 年初余额	4,247.86	4,247.86
(2) 本期增加金额	3,049.51	3,049.51
—计提	3,049.51	3,049.51
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	7,297.37	7,297.37
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	40,653.32	40,653.32
(2) 年初账面价值	43,702.83	43,702.83

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

**(十) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	447,282.09	67,092.31	115,021.25	17,253.19
其他				
合 计	447,282.09	67,092.31	115,021.25	17,253.19

2、 本期无未确认递延所得税资产明细。

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,884,432.27	4,517,002.12
1-2 年（含 2 年）	12,900.00	33,900.00
合 计	7,897,332.27	4,550,902.12

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,596,400.00	1,668,400.00
1-2 年	60,200.00	
合 计	1,656,600.00	1,668,400.00

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,359,509.54	2,445,684.36	3,405,540.90	399,653.00
离职后福利-设定提存计划		113,775.18	113,775.18	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,359,509.54	2,559,459.54	3,519,316.08	399,653.00

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,355,149.54	2,230,225.45	3,189,915.99	395,459.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		131,177.00	131,177.00	
(3) 社会保险费		62,451.51	62,451.51	
其中：医疗保险费		59,329.08	59,329.08	
工伤保险费		721.68	721.68	
生育保险费		2,400.75	2,400.75	
(4) 住房公积金	4,360.00	20,887.00	21,053.00	4,194.00
(5) 工会经费和职工教育经费		943.40	943.40	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	1,359,509.54	2,445,684.36	3,405,540.90	399,653.00

### 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		109,933.98	109,933.98	
失业保险费		3,841.20	3,841.20	
合 计		113,775.18	113,775.18	

### (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	374,980.78	276,915.56
企业所得税	656,734.41	597,937.34
个人所得税	22,349.79	95,500.42
城市维护建设税	29,367.97	21,232.89
教育费附加	16,213.74	9,099.81
地方教育费附加	4,763.38	6,066.54
合 计	1,104,410.07	1,006,752.56

### (十五) 其他应付款

#### 1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
审计费		40,000.00
员工住房补贴	3,600.00	2,400.00
技术服务费	601,500.00	8,000.00
房屋租金	282,150.00	

合 计	887,250.00	50,400.00
-----	------------	-----------

## 2、 本期无账龄超过一年的重要其他应付款

### (十六) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

上述股份业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“亚会 B 验字（2016）0211 号”验资报告。

### (十七) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,685,404.89			33,685,404.89
合 计	33,685,404.89			33,685,404.89

### (十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,358,767.40	1,039,317.12		3,398,084.52
合 计	2,358,767.40	1,039,317.12		3,398,084.52

### (十九) 未分配利润

	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,879,267.69	3,381,610.28
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	15,879,267.69	3,381,610.28
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	10,393,171.19	13,886,286.01
减： 提取法定盈余公积	1,039,317.12	1,388,628.60
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		
期末未分配利润	25,233,121.76	15,879,267.69

### (二十) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,058,607.96	9,291,614.55	24,744,588.06	9,878,922.31
合 计	25,058,607.96	9,291,614.55	24,744,588.06	9,878,922.31

## 2、 主营业务（分行业）

行业名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	25,058,607.96	9,291,614.55	24,744,588.06	9,878,922.31
合 计	25,058,607.96	9,291,614.55	24,744,588.06	9,878,922.31

## 3、 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
加密认证装置及安全隔离装置	24,591,626.83	9,049,539.08	24,744,588.06	9,878,922.31
技术服务	466,981.13	242,075.47		
合 计	25,058,607.96	9,291,614.55	24,744,588.06	9,878,922.31

## (二十一)税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	174,384.61	214,804.75
教育费附加	74,736.25	92,059.17
地方教育费附加	49,824.18	61,372.78
印花税	7,233.00	
合 计	306,178.04	368,236.70

## (二十二)销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
合 计	815,698.35	728,357.18
其中主要项目：		
工资	279,282.00	
业务招待费	240,249.85	134,236.00
广告费	8,576.66	22,500.00
差旅费	110,078.23	85,460.00
运费	10,288.21	11,062.52

说明：上期销售人员工资在管理费用中核算。

**(二十三)管理费用**

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
合 计	4,825,682.94	4,966,125.04
其中主要项目:		
研发费用	3,235,532.47	3,799,702.80
中介机构服务费	103,105.68	57,810.00
工资	284,819.00	488,573.00
租赁费	747,144.54	257,804.99
福利费	131,177.00	143,994.50

**(二十四)财务费用**

类 别	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出		
减: 利息收入	53,655.39	39,751.25
汇兑损益		
银行手续费	5,068.38	3,898.10
合 计	-48,587.01	-35,853.15

**(二十五)资产减值损失**

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	332,260.84	-263,103.90
合 计	332,260.84	-263,103.90

**(二十六)投资收益**

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
理财产品		180,421.24
合 计		180,421.24

**(二十七)其他收益和营业外收入****1、其他收益**

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
增值税即征即退税费	1,375,788.52	-
合 计	1,375,788.52	-

**2、营业外支出**

项 目	2017年 1-6月	2016年 1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,562.38	
其中：固定资产处置利得		3,562.38	
政府补助	551,381.75	2,637,504.25	551,381.75
其他	330.00		330.00
合 计	551,711.75	2,641,066.63	551,711.75

**计入当期损益的政府补助：**

补助项目	2017年 1-6月	2016年 1-6月	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税费		2,354,547.30	与收益相关
高新技术产品奖励	4,000.00		与收益相关
研发费用补贴	543,100.00	76,000.00	与收益相关
股改上市补贴		200,000.00	与收益相关
高校毕业生社保补贴		1,577.80	与收益相关
失业保险稳定岗位补贴	4,281.75	5,379.15	与收益相关
合 计	551,381.75	2,637,504.25	

**(二十八)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	1,119,928.45	1,199,940.77
递延所得税费用	-49,839.12	36,071.23
合 计	1,070,089.33	1,236,012.00

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	2017年 1-6月
利润总额	11,463,260.52
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,719,489.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-460,275.00
非应税收入的影响	-206,368.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,082.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-49,839.12
所得税费用	1,070,089.33

## (二十九)现金流量表项目

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息收入	53,655.39	39,751.25
政府补贴	551,381.75	282,956.95
往来款项	2,308,633.04	3,174,715.62
合 计	2,913,670.18	3,497,423.82

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
管理费用	1,099,496.49	449,579.40
销售费用	508,350.16	448,006.24
手续费支出	5,068.38	3,898.10
往来款项	889,350.95	2,070,382.85
合 计	2,502,265.98	2,971,866.59

## (三十)现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	10,393,171.19	10,687,379.75
加：资产减值准备	332,260.84	-263,103.90
固定资产等折旧	81,081.63	47,398.26
无形资产摊销	3,049.51	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-3,562.38
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)		-180,421.24
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-49,839.12	
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)	-2,536,744.92	-1,269,932.96



补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,973,381.13	1,953,925.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,309,281.12	-21,438.49
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	8,558,879.12	10,950,244.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	44,888,093.87	36,855,912.31
减：现金的期初余额	44,366,896.68	25,866,284.60
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	521,197.19	10,989,627.71

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	44,888,093.87	44,366,896.68
其中：库存现金	164,669.04	45,517.73
可随时用于支付的银行存款	44,723,424.83	44,321,378.95
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	44,888,093.87	44,366,896.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十一) 本期本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

(三十二) 本期本公司无外币货币性项目。

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
珠海市鸿瑞软件技术有限公司	珠海市	制造业	1000万	64.20	64.20

本公司最终控制方是：刘智勇。

### (二) 本公司无子公司的情况。

### (三) 本公司无合营和联营企业的情况。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈良汉	持有公司6.72%股份的股东
占小斌	持有公司5.04%股份的股东

### (五) 关联交易情况

#### 1、 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 2、 本期无关联方资产转让、债务重组情况

#### 3、 关键管理人员薪酬

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	460,800.00	440,060.00

### (六) 本公司本期无关联方应收应付款的情况。

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

(1) 本公司与珠海清华科技园创业投资有限公司签订《清华科技园（珠海）场地使用协议书》，租赁面积 504.5 平方米，场地租赁费每月 20,180.00 元（其中场地租金 4,036.00 元，中央空调费 4,036.00 元，管理费 12,108.00 元），租赁期限自 2016 年 2 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日。

(2) 本公司与珠海清华科技园创业投资有限公司签订《清华科技园（珠海）企业研发孵化合作协议书》，租赁面积 151.5 平方米，场地租赁费每月 6,060.00 元（其中场地使用费 1,212.00 元，中央空调费 1,212.00 元，管理费 3,636.00 元），租赁期限自 2016 年 11 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日。

(3) 本公司与珠海清华科技园创业投资有限公司园区运营部签订《清华科技园公寓楼宿舍使用协议》，每月租金 1,400.00 元（含物业管理费），租赁期限自 2016 年 5 月 16 日至 2017 年 6 月 30 日。

## (二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

2017 年 8 月 15 日，公司召开了第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于 2017 年半年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》。根据公司 2017 年半年度财务报告（未经审计），截止 2017 年 6 月 30 日止，公司累计未分配利润为 25,233,121.76 元，资本公积为 33,685,404.89 元。公司拟以现有总股本 10,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股送 20 股，每股面值人民币 1 元，合计送股 20,000,000 股，公司总股本由 10,000,000 股增至 30,000,000 股（最终以中国证券登记结算公司确认为准），公司各股东持股比例不变。同时，以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 10 元。

上述议案仍需提交公司 2017 年第三次临时股东大会审议。本次利润分配及资本公积金转增股本完成后，公司的资本公积和未分配利润将有所下降，但公司的股本规模将明显增大，从目前的 1,000 万股增加至 3,000 万股，为公司的未来的业务拓展和资本市场运作奠定了基础。

## 九、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	551,381.75	
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		

项 目	金 额	说 明
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	330.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-82,756.76	
少数股东权益影响额		
合 计	468,954.99	

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.48	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.79	0.99	0.99

珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年八月十五日