

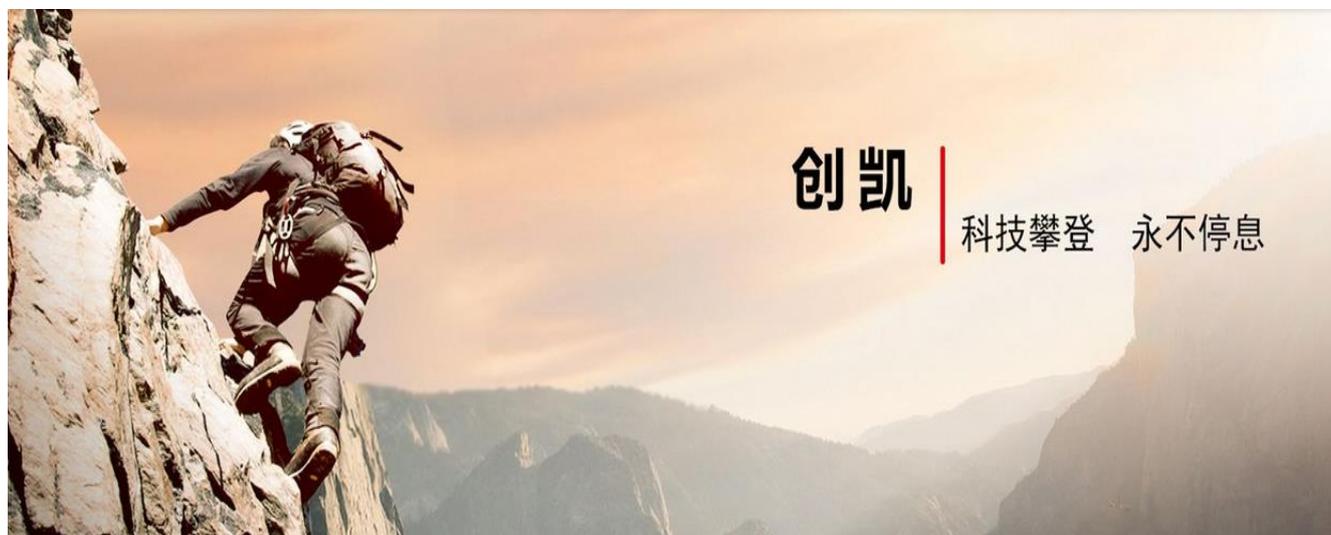


创 凯 智 能

NEEQ : 871106

深圳市创凯智能股份有限公司

Shenzhen Createk Intellitech Co., Ltd.



半年度报告

2017

公司半年度大事



报告期内新登记 4 项计算机软件著作权，分别为《创凯全彩 LED 视频图像控制软件[简称：LED 图像控制软件]V2.0》、《创凯 CK5K-C733 嵌入式软件[简称：CK5X]V2.0》、《创凯 CCSWEB 图像管理管理平台-移动端软件[简称：CCSWEB-移动端]V1.0》、《创凯 CCSWEB 图像管理管理平台-PC 端软件[简称：CCSWEB-PC 端]V1.0》。



全国中小企业股份转让系统文件

关于同意深圳市创凯智能股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

深圳市创凯智能股份有限公司：
 你公司提交的《深圳市创凯智能股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（创凯智股字[2016]第 001 号）及相关文件符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。
 你公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，依据全国中小企业股份转让系统业务规则第 2.1 条规定，你公司股票符合纳入全国中小企业股份转让系统挂牌的条件，同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，并在取得本函之日起 10 个工作日内向相关证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“蓝



第一”培训。
 抄送：中国证监会、广东省人民政府、深圳市人民政府、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司及北京分公司、北京证券股份有限公司。
 抄送：创凯智股。
 抄送：财务部、财务部、法律事务部、挂牌事务部、公司业务部、交易管理部、稽核公示部、投资者服务部、培训部。
 全国中小企业股份转让系统 2017 年 2 月 24 日印发
 抄发：吴元松 杨利 2017 年 2 月 24 日 吴元松 杨利

报告期内授权 5 项发明专利，分别为《触控一体机》、《触摸屏装置的自适应修复方法及触摸屏装置》、《投影融合暗场处理方法及融合设备》、《数字推拉板的显示方法及数字推拉板》、《具书内容互动显示的方法与一体机》。

2017 年 2 月 24 日收到全国股转公司同意挂牌函。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	4
第三节 管理层讨论与分析.....	6

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17

三、财务信息

第七节 财务报表.....	19
第八节 财务报表附注.....	26

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	董秘办公室
备查文件：	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2. 审计报告
	3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市创凯智能股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Createk Intellitech Co., Ltd.
证券简称	创凯智能
证券代码	871106
法定代表人	林春育
注册地址	深圳市南山区西丽街道科技园北区松坪山新西路7号兰光科技大楼B座212单位
办公地址	深圳市宝安68区鸿辉工业园4栋4楼
主办券商	长江证券
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李复明
电话	18071798678
传真	0755-26644342
电子邮箱	lifuming@ckdz.com
公司网址	http://www.ckdz.com/
联系地址及邮政编码	深圳市宝安68区鸿辉工业园4栋4楼(518000)

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017年3月15日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其它电子设备制造业(C39)
主要产品与服务项目	图形图像控制器、硬件式交互平板的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,222,200
控股股东	林春育
实际控制人	林春育
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	26
公司拥有的“发明专利”数量	12

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	57,282,629.62	59,618,411.58	-3.92%
毛利率	34.72%	33.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	198,150.61	2,273,416.89	-91.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,453,921.20	775,777.92	-287.41%
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）	0.24%	4.45%	-
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）	-1.78%	1.52%	-
基本每股收益	0.01	0.11	-90.91%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	115,673,959.85	149,362,020.05	-22.55%
负债总计	33,722,510.37	67,608,721.18	-50.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,951,449.48	81,753,298.87	0.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.69	3.68	0.24%
资产负债率	29.15%	45.26%	-
流动比率	3.18	2.09	-
利息保障倍数	3.69	53.04	-

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	-37,326,847.95	-13,267,647.66	-181.34%
应收账款周转率	3.16	3.14	-
存货周转率	0.85	0.94	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-22.55%	21.63%	-
营业收入增长率	-3.92%	18.86%	-
净利润增长率	-91.28%	129.06%	-

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

公司坚持“创新科技，创造财富”的经营理念，立足于音视频图像处理、智慧教育与智慧校园信息化行业，秉承差异化产品、平台和解决方案的研发理念，依托高效有力的研发体系，积极奋进的营销网络，以销定产的生产方式，以成为知名企业为使命。

公司实行研发为主导的发展战略，骨干研发人员长期从事音视频领域的研发工作，具备领先的差异化技术优势。坚持以软件研发为主导，以“复杂功能简单化”的思路开发产品，以“软件功能硬件化”的思路定义和销售产品，以硬件产品销售为主，软件产品为辅配合特色资源与服务的综合解决方案。

公司以图像处理技术为依托，立足于教育信息化智能综合解决方案的平台建设，围绕差异化的创凯特色的智慧教育技术开展业务，涉及中小学基础教育、职教高校等等。

公司当前已经具有图像显示控制处理技术和硬件式交互式触控的智能核心技术、智慧教育云平台、基于大型空间的 VR/3D展示处理等软件核心技术，以及大规模营销网络。公司主要面向各地的音视频集成商、教育机构销售音视频产品解决方案和基于智慧教育云平台智能教学终端解决方案。

1、采购模式

公司采用“以销定产、以产定购”方式，根据客户订单及生产经营计划采用持续分批量的形式向供应商采购。公司与一些规模较大的供应商建立长期良好稳定的合作关系，拥有稳定的原材料供货渠道。公司供应商评估小组负责对供应商进行评定，采购部拟定并执行采购合同或订单。收到货物后，验收合格后入库。

2、研发模式

公司采取自主研发的研发模式，设置了研发中心专门负责产品技术的研发工作，研发中心包括视音频研发部、平板底层研发部、平板应用软件研发部、液晶屏研发部和 VR研发部五个部门。公司产品研发必须经过市场调研、立项、设计、实现、测试、发布几个阶段，技术核心概念的最终是实现成品销售。研发中心是公司核心技术调研、设计、评审、试制的主导部门，通过对新产品的研发以及老产品进行功能改进，为公司产品的性能、功能以及品质提供最为前沿的技术保障。

3、生产模式

公司的生产模式是“以销定产”为主，预测性的储备生产为辅。生产部门负责公司生产系统正常运行，确保生产任务按期保质保量完成；负责根据生产计划单合理安排生产执行计划，并跟踪完成状况，确保生产活动的有效运行。公司目前主要有两条生产线，一是图像控制设备生产线，图像控制设备产品的生产包含委外加工及自有生产部门组装。委外加工是指 PCB 板贴片焊接工序环节采用委外加工的方式完成，加工成 PCBA 板。公司采购 PCB 板原材料并提供 BOM 表、样机、工艺技术资料，委托加工厂进行加工。公司生产部门将软件程序烧录复制在芯片上，然后与已经加工好的PCBA板及公司采购的其他电子元器件等半成品、原材料组装成整机设备。二是硬件式交互智能平板生产线，硬件式交互智能平板的生产主要为自有生产部门组装，公司生产部门将软件程序烧录复制在芯片上，然后与公司直接采购的 PCBA板、液晶屏、背板套件等组装成整机设备。

4、销售模式

公司客户主要为教育装备行业用户，具备计算机系统集成资质的系统集成商，大屏幕显示终端的生产厂家以及展馆，安防设计施工资质的系统分包集成商。公司以自主研发生产的产品为核心，积极参与集成商和甲方的音视频分包和教育信息化项目直投和分包业务。公司坚持以销定产和定制

化营销的思路。公司的产品销售绝大部分以自有品牌销售为主，极少部分以 ODM 形式销售。通过多年的发展，根据不同产品的营销特点，建立了完善的营销网络。公司在北京、上海、广州、南京、合肥、杭州、济南、郑州、沈阳、长春、哈尔滨、武汉、南昌、长沙、西安、乌鲁木齐、成都、重庆、贵州、太原、厦门等城市派驻了销售人员、技术服务人员，或者设立办事处，分公司等。销售和技术服务部门员工覆盖大部分省会，24小时响应客户需求。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

二、经营情况

公司紧跟国家支持的政策方向，顺应国内外市场发展需求，持续加大自有产品和整体解决方案的研发投入，丰富公司产品线、充分利用较为完备的国内外销售渠道延伸到政府机关、国防军队、展览展示、交通、人防工程等领域。

报告期内：1、本期营业收入为5,728.26万元，较上期减少3.92%。主要是因为公司对于低利润硬件式交互平板业务采取收缩政策，图形图像处理控制器业务同比有增长。本期期末资产总额为11,567.40万元，较上年期末降低22.55%，主要是因为公司产品存在季节性特征，本期为公司产品销售淡季。本期期末现金及现金等价物余额为1,278.43万元，经营活动产生的现金流量净额为-3,732.68万元，主要是公司在本期中标8,891.95万元，分别为科尔沁左翼中旗教育体育局义务教育均衡发展设备采购项目第2包4,444.15万元与科尔沁左翼中旗教育体育局义务教育均衡发展设备采购项目第3包4,447.80万元，公司在本期大量采购中标项目所需原材料，导致经营性现金流量为负数。

2、在市场竞争日趋激烈及电子产品不断降价的形势下，公司通过研发新产品、涉足新领域、开拓新渠道等卓有成效的经营方针保障了公司的业绩。公司一直坚持产品持续创新，公司加大力度扩展销售渠道和提高品牌知名度。

3、公司研发投入持续加大。在保持现有高水平的研发质量基础上，公司加大拓展新的研发方向，来满足甚至引领用户的需求。在研发思路上也提高了一个层次，确保公司研发实力处于行业领先地位。与此同时，在知识产权保护方面，公司通过对关键技术申请发明专利、著作权、资质认证等方式保护自有知识产权的利益。持续加大的研发投入是公司保持产品和技术领先的必要保障，更是保持公司产品高附加值的关键因素。

4、营销结构继续优化。由于公司业务涉及行业面广，经过多年的客户合作及经验的积累，公司大力拓展行业部门，通过提高产品品质和行业特色服务加大行业客户的比例，从而使购销双方的合作更为紧密和全面，同时也能确保公司的产品能够持续在一线使用场所保持用户粘度。公司客户整体分布较为分散，单一客户依赖性低，不存在客户过于集中的风险。

5、公司着重加强内部管理提升。通过董事会和股东大会，梳理删除了不适应公司发展的旧的制度流程，建立健全符合《公司法》、《证券法》及相关部门规章制度的管理流程；加大高端人才招聘及常态培训机制，为公司后续业务拓展及国际化发展等储蓄人才；建立并规范股东大会、董事会、监事会运行机制，提升公司整体管理水平。

三、风险与价值

（一）关于投资协议之附加协议存在特殊条款的风险

林春育作为实际控制人与江苏毅达并购成长股权投资基金(有限合伙)作为增资方签订了《关于深圳市创凯智能股份有限公司之协议》(以下简称“附加协议”，该附加协议中存在林春育与江苏毅达之间达成的相关特殊条款。上述附加协议项下的责任承担仅限于股东之间，公司就上述附加协议

项下特殊条款不承担赔付义务。该附加协议存在要求实际控制人林春育进行股权赎回、股权优先出售、限制实际控制人转让股权的条款。

公司实际控制人林春育与江苏毅达约定,公司发生下列情形之一的,江苏毅达有权要求实际控制人购买其股权:(1)公司直至2019年12月31日未能实现合格IPO或按届时有效的合格IPO行规则公司已不可能在可预见的时间内实现合格IPO;(2)实际控制人违反本协议陈述保证事项或出现欺诈等重大诚信问题,造成公司重大损失;(3)林春育离职;(4)公司2016年净利润低于1,800万元;(5)公司2017至2019年中任一年度净利润较上一年度增长率低于20%;(6)任一年度经投资方认可的审计机构对公司未出具标准无保留意见审计报告;(7)本协议规定的其他情形。

应对措施:报告期内,特殊条款并未触发。对于附加协议相关内容公司管理层同时给予高度重视,对于公司经营情况及盈利能力给予反复强调,努力避免协议相关条款的触发。

(二) 供应商集中的风险

2017年6月末,公司向前五名供应商深圳市康冠商用科技有限公司、深圳市君立行科技有限公司、深圳市博科供应链管理有限公司、深圳富创通科技有限公司、深圳市信利康供应链管理有限公司采购金额占采购总额的比例分别为16.49%、13.97%、11.22%、6.31%、4.77%,合计为52.76%。

2016年度,公司向前五名供应商深圳市智微智能科技开发有限公司、深圳市君立行科技有限公司、深圳市康冠商用科技有限公司、深圳市天迅光电有限公司、深圳富创通科技有限公司采购金额占采购总额的比例分别为13.67%、9.97%、8.44%、7.12%和6.2%,合计为45.40%。

公司的供应商相对较为集中。如果供应商发生销售价格提升、要求付款周期缩短等情况,则公司将面临采购成本上升、经营活动现金流紧张的风险,将对公司的日常经营业绩造成不利影响。

应对措施:公司与多家供应商保持了良好的合作关系,在供应商的选择上公司有足够的主动权,且不同供应商之间的可替代性也较强。公司原材料种类较多,采购可选择范围广,供应商分散,故对上游企业的依赖性较小,因此上游供应商一般不会对本行业发展形成不利影响的情况。

(三) 应收账款增加趋势和坏账的风险

公司2017年6月末、2016年末应收账款扣除坏账准备后的净额分别为17,442,308.09元、14,994,906.51元。公司按照规定合理制定了应收账款坏账准备会计政策并按照既定政策计提了应收账款坏账准备。虽然公司与客户建立了较好的合作关系,业务往来较为稳定,报告期内未发生过实际的坏账损失,但若大量应收账款无法及时收回,将对公司的生产经营造成影响,可能引发公司现金流紧张的财务风险。如果存在大量应收款无法收回,则公司将面临较大坏账损失的风险,对公司的经营成果带来不利影响。

应对措施:公司将应收账款按期足额回笼纳入到销售人员绩效考核体系之中,借此加大回款催收力度;公司承接每一项业务都会考虑客户的履约能力,公司现有客户主要集中于业务合作关系较好的企业,客户信用良好,发生坏账的可能性较小。报告期内对所有应收账款均按照会计政策计提了坏账准备。

(四) 实际控制人不当控制的风险

林春育直接持有公司14,000,000股股份,通过深圳市众易投资发展中心(有限合伙)间接持有公司360,000股股份,合计持有公司14,360,000股股份,占公司股份总数的64.62%,为公司第一大股东,并担任公司董事长兼总经理,为公司控股股东、实际控制人。因此,林春育在公司决策、监督、日常经营管理上均可对公司施予重大影响。公司存在实际控制人利用实际控制人在公司的决策地位对重大事项决策施加影响,从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施:公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《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》、《信息披露管理办法》等相关规定行使权利和履行义务,在实现公司利益的前提下,尽可能地避免对公司中小股东利益造成损失。

(五) 公司治理风险

股份公司设立以来建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制,制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。但由于股份公司成立时间很短,各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验,并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,人员不断增加,特别是公司在股转系统挂牌后,对公司规范治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续健康发展的风险。

应对措施:股份公司成立后,公司“三会一层”相关人员应提高规范运作的意识,独立、勤勉地履行职责,加强内部控制制度的完善和有效执行,按照《公司法》、公司《章程》及“三会”议事规则等法律法规和公司规章制度的要求规范运作。

(六) 公司执行社会保险制度及住房公积金制度的风险

报告期内,公司未全员购买社会保险,主要原因是公司部分员工因个人原因不愿购买且已出具《承诺书》,承诺自愿放弃参加职工基本养老保险和基本医疗保险;报告期内,公司开设了住房公积金账户,但尚未全员缴纳住房公积金,原因是部分员工不愿意缴纳住房公积金,公司为员工提供了员工宿舍。由此,公司存在未来被相关行政部门要求补缴相应社会保险及住房公积金,甚至被处以行政处罚的风险。

应对措施:公司控股股东、实际控制人林春育出具承诺:“如应国家法律、法规或有权部门要求或决定,公司及分公司需要为员工补缴社会保险和住房公积金,以及公司及分公司未足额缴纳员工社会保险和住房公积金而需承担任何罚款或损失,本人将足额补偿公司及子公司因此发生的支出或所受全部损失”。

(七) 人才流失风险

公司所属行业对技术人员要求较高,核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用,核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司所生产的图形图像控制器和硬件式交互平板技术有相当技术优势,虽然公司采取申请了发明专利、著作权等方式进行保护,但是核心技术人员如果流失,有可能在技术开发等方面受到不利影响,并影响公司的生产经营和发展。

应对措施:公司加强企业文化建设,提供个人能力施展舞台,实施有竞争力的薪酬机制,以及制定股权激励计划,形成长期稳定的团队。

(八) 市场竞争风险

智慧教育信息化行业和音视频图像处理行业市场化程度很高,企业数量众多,且具有发展迅速、技术和产品更新换代快、用户对产品的技术要求高等特点。在智慧教育信息化领域,公司竞争对手主要有广州创显科教股份有限公司、广州视源电子科技股份有限公司、深圳市艾博德科技股份有限公司、北京鸿合智能系统股份有限公司;在音视频图像处理领域,公司竞争对手主要有北京博睿讯讯科技有限公司、北京淳中科技股份有限公司。虽然公司经过多年的不断发展,已经形成了一定的规模优势和良好的品牌优势,具有较强的市场竞争力,但如果公司对行业、技术和市场的发展趋势不能正确判断,在关键技术及重要产品的研发上市、重要产品方案的选定等方面不能准确把握,可能使公司的科研开发、技术和产品升级不能及时跟上市场需求,从而导致公司市场竞争力下降,发展速度放缓。因此,公司存在一定的市场竞争风险。

应对措施:公司将不断技术升级、开发新产品,减少产品同质化,提高溢价能力力争成为行业内领先企业。公司对行业、技术和市场的发展趋势正确判断,在关键技术及重要产品的研发上市、重要产品方案的选定等方面准确把握,使公司的科研开发、技术和产品升级及时跟上市场需求,提升公司市场竞争力。

(九) 业绩季节性波动风险

公司所从事的智慧教育信息化行业和音视频图像处理领域,终端用户往往上半年做需求调研、项目设计和论证,下半年组织实施采购活动。根据行业特性和公司过去数年的经营数据,下半年是公司销售旺季,主要销售收入和利润集中在下半年。而且由于上半年公司要维持公司的运营,会存在必要的研发及营销等费用支出,以及提前预定核心原材料等采购支出,因此公司上半年的营业收入和

营业利润占比较少, 在下半年占比较多, 业绩存在季节性波动。

应对措施：公司逐步提升品牌的知名度，注重与新老客户的合作关系，改变公司收入结构，提高非季节性产品收入的份额，如集成项目，教学课件（3D、VR）等。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	-

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	是	第四节二(一)
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	第四节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二(三)
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偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
林春育/郝春梅	关联担保	6,000,000.00	是
林春育/郝春梅	关联担保	5,000,000.00	是
总计	-	11,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，由于公司日常经营需要，在上海浦东发展银行股份有限公司深圳分公司综合授信额度600万元，额度使用期限2017年4月19日至2018年4月19日。该笔借款由深圳市中小企业融资担保有限公司、林春育、郝春梅提供连带责任保证。已由2016年年度股东大会审议通过2017年度公司控股股东、实际控制人林春育及其妻子郝春梅为公司融资提供担保，总额合计不超过人民币3000万元。

公司日常经营需要，在中国银行股份有限公司深圳中心区支行借款500万元，借款期限2016年7月29日至2017年7月29日，截止2017年6月末，借款余额280万元。该笔借款由深圳市高新投融资担保有限公司、林春育、郝春梅提供连带责任保证；公司将专利号为ZL201320794410.9的实用新型专利质押给担保公司。

因此，以上两笔关联交易属于关联方对公司发展的支持，有利于公司筹集资金，解决流

动资金的需求，有利于公司持续稳定经营存在必要性及持续性。

（二）承诺事项的履行情况

1.公司控股股东、实际控制人林春育出具承诺：“如应国家法律、法规或有权部门要求或决定，公司及分公司需要为员工补缴社会保险和住房公积金，以及公司及分公司未足额缴纳员工社会保险和住房公积金而需承担任何罚款或损失，本人将足额补偿公司及子公司因此发生的支出或所受全部损失”。

2.公司不规范票据背书转让或受让行为已规范，未来公司将严格执行票据法、《票据管理制度》等相关规定规范票据管理，杜绝发生任何违反相关法律法规的票据行为。公司实际控制人林春育已作出承诺，“进一步促使公司加强内部财务制度管理，杜绝违规使用票据的情形。如若有关部门就该等不规范使用票据的行为对公司予以处罚，则本人将全额承担由此给公司造成的损失，保证不会令公司受到任何损失。”

3.2016年 5月，股份公司第一次增资时，投资方江苏毅达与公司实际控制人林春育签订了《关于深圳市创凯智能股份有限公司之协议》（以下简称“附加协议该附加协议中存在实际控制人林春育与江苏毅达之间达成的相关特殊条款。上述附加协议项下的责任承担仅限于实际控制人与增资方江苏毅达之间，公司就上述附加协议项下特殊条款不承担赔付义务。该附加协议存在要求实际控制人林春育进行股权赎回、股权优先出售、限制实际控制人转让股权的条款，其主要约定如下：

“实际控制人承诺投资人有如下股东权利：

5.1 优先认购权

公司若后续进行新增注册资本、可转债等任何形式的股权融资（合格IPO时除外），在同等条件下，投资方有权按出资比例享有优先认购权。

5.2 限制出售、优先购买权和优先出售权

5.2.1 在投资方持有公司股权期间，未经投资方事先书面同意，实际控制人不得转让其直接或间接持有的公司股权（实际控制人转让其持有的不超过 8%公司股权除外）。

5.2.2 在投资方持有公司股权期间，经投资方事先书面同意，实际控制人如转让其所持有的公司股权，则：

（1）投资方享有在同等条件下优先购买权；或

（2）如实际控制人转让其所持有的公司的股权，则在不影响 5.2.2（1）约定权利的前提下，投资方享有在同样条款优于实际控制人出售股权的权利，实际控制人应当促使预期买方同意该等优先出售。如果预期买方不同意该等优先出售，则实际控制人不得单独向预期买方转让拟出售股权，除非投资方事先书面同意。

5.2.3 实际控制人如未能履行上述约定，则应按本协议第 5.3 条款计算的投资方所得收益受让投资方所持股权。

5.3 并购

本次投资工商变更后，如实际控制人拟出售公司股权，经投资方书面同意，双方应促成股东会通过此次出售之各项决议。此时，投资方有权优先将其持有的全部或部分股权转让给潜在收购方。出售股权所得收益的分配，按以下方式中对投资方收益孰高的原则执行：

（1）各出售股权的股东按各自持股比例进行分配；

（2）投资方按 25%复合年化收益率收回投资本金及利息。若并购时潜在收购方采用现金加股权的方式进行，则投资方有权优先选择以现金方式退出。

5.4 股权赎回

5.4.1 如果本次投资工商变更后，公司发生下列情形之一，则投资方有权要求实际控制人购买其股权，并按下述 5.4.2 条受让价格和 5.4.3 条支付时间执行：

- (1) 公司直至 2019 年 12 月 31 日未能实现合格 IPO 或按届时有效的合格 IPO 发行规则公司已不可能在可预见的时间内实现合格 IPO；
- (2) 实际控制人违反本协议陈述保证事项或出现欺诈等重大诚信问题，造成公司重大损失；
- (3) 林春育离职；
- (4) 公司 2016 年净利润低于 1,800 万元；
- (5) 公司 2017 至 2019 年中任一年度净利润较上一年度增长率低于 20%；
- (6) 任一年度经投资方认可的审计机构对公司未出具标准无保留意见审计报告；
- (7) 本协议规定的其他情形。”

5.4.2 受让价格按以下三者孰高者确定：

(1) 受让价格按投资方的投资款项加上按每年10%年化收益率所计算的利息（扣除已经支付给投资方的现金补偿）之和确定，具体公式如下：

$$P=M \times (1+10\%*T) -H$$

其中：P 为投资方出让其所持全部公司股权对应的价格，M 为投资方对公司的实际投资款项，T为自投资方实际投资金额到帐日至投资方执行股权回购之日的自然天数除以 365，H 为已经支付给投资方的现金补偿。

但若发生第 5.4.1 条款中第（2）项情形，则受让价格按投资方的投资款项加上按每年 20%复合年化收益率所计算的利息（扣除已经支付给投资方的现金补偿）之和确定，具体公式如下：

$$P=M \times (1+20\%) T-H$$

其中：P 为投资方出让其所持全部公司股权对应的价格，M 为投资方对公司的实际投资款项，T为自投资方实际投资金额到帐日至投资方执行股权回购之日的自然天数除以 365，H 为已经支付给投资方的现金补偿。

(2) 受让时投资方股权对应的经由投资方认可的具有证券从业资格的审计机构所审计的公司净资产。

(3) 投资款项加上投资方持股期间按持股比例享有的公司股东权益增加额，包括但不限于盈余公积、未分配利润、资本公积和其他情形引起的股东权益的增加。

5.4.3 实际控制人在收到投资方要求其回购股权的书面通知之日起 3 个月内，以现金方式支付全部股权回购款。实际控制人对此承担连带责任。若到期未能完成并支付相应款项的，则每逾期一天，应向投资方支付应付而未付款项的0.1%作为逾期付款违约金（计算至上述款项被实际收回日）。违约超过 30 天的，投资者都有权利选择执行清算权中的相应条款，实际控制人应当无条件配合。

4.关于避免同业竞争的承诺为了避免与公司之间将来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，“**(1)**本人在作为公司实际控制人，本人及本人控制的其他企业及本人关系密切的近亲属或家庭成员，将不以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公司发生任何形式的同业竞争。**(2)**不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。**(3)**不利用本人对公司的控制关系或其他关系，进行损害公司及公司其他股东利益的活动。**(4)**严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担损害的赔偿责任。”

5. 控股股东、实际控制人林春育及公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和

规范关联方交易的承诺函》，承诺：“1. 本人将尽量减少、避免与创凯智能之间发生关联交易。对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由创凯智能与独立第三方进行。本人不以向创凯智能拆借、占用创凯智能资金或采取由创凯智能代垫款项、代偿债务等方式侵占创凯智能资金。2、对于本人与创凯智能之间必须进行的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着公平互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。3、本人与创凯智能所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。4、本人不通过关联交易损害创凯智能及创凯智能其他股东的合法权益，如因关联交易损害创凯智能及创凯智能其他股东合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失。”

6. 公司控股股东、实际控制人林春育向出具了《关于避免同业竞争的承诺函》承诺：“1、截至本承诺函出具之日，本人未直接或间接投资于任何与创凯智能存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；自身未经营、亦没有为他人经营与创凯智能相同的业务，与创凯智能不存在同业竞争的情形。2、本人在持有创凯智能的股份/或作为创凯智能的实际控制人期间，将不从事与创凯智能生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与创凯智能有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与创凯智能业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与创凯智能的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、如创凯智能进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与创凯智能拓展后的业务相竞争；若出现可能与创凯智能拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入创凯智能、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护创凯智能利益，消除潜在的同业竞争。4、本人确认，本承诺函旨在保障创凯智能全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归创凯智能所有。

7. 董事、监事、高级管理人员的违法违规情况公司董事、监事、高级管理人员报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论情形。报告期内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形。个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作了书面声明并签字承诺。

报告期内，公司及相关信息披露义务人均履行了以上承诺。

（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
触摸框条、触摸框及触摸一体机实用新型专利（专利号：ZL201320794410.9）	质押	-	-	深圳市高新投融资担保有限公司为公司在中国人民银行深圳分公司的500万贷款担保，期限2016年7月29

				日至 2017 年 7 月 29 日, 公司将专利质押给担保公司。
累计值	-	0.00	0.00%	-

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	2,222,200	10.00%	-	2,222,200	10.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	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	90.00%	-	20,000,000	90.00%
	其中：控股股东、实际控制人	14,000,000	63.00%	-	14,000,000	63.00%
	董事、监事、高管	14,000,000	63.00%	-	14,000,000	63.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,222,200	-	0	22,222,200	-
普通股股东人数		4				

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	江苏毅达并购成长股权投资基金(有限合伙)	2,222,200	-	2,222,200	10.00%	-	2,222,200
2	林春育	14,000,000	-	14,000,000	63.00%	14,000,000	-
3	林文福	2,000,000	-	2,000,000	9.00%	2,000,000	-
4	深圳市众易投资发展中心(有限合伙)	4,000,000	-	4,000,000	18.00%	4,000,000	-
合计		22,222,200	-	22,222,200	100.00%	20,000,000	2,222,200

前十名股东间相互关系说明：

公司股东林春育先生、林文福先生系父子关系，林春育担任公司股东深圳市众易投资发展中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除上述情形外，公司其他股东之间不存在关联关系。

公司股东林文福、林春育，于 2015 年 12 月 31 日签订《一致行动协议》，各方承诺：同意作为一致行动人，对创凯智能的股东大会和/或董事会表决、提案及决策权利行使的事项采取一致行动。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东及实际控制人为林春育。

林春育，男，1971年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，福州大学本科毕业。1993年7月至2000年1月，在厦门华侨电子有限公司任销售经理；2000年1月至2005年12月，在美国硅谷视频图像芯片Pixelworks公司任中国区销售经理；2006年1月至2007年12月，在美国GENESIS公司中国分部任中国区销售总监；2008年1月至2015年12月，在深圳市创凯电子有限公司先后担任监事、执行董事，2016年1月至2017年5月，在深圳市创凯智能股份有限公司任董事长兼总经理。2017年5月至今，在深圳市创凯智能股份有限公司任董事长。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

见公司控股股东情况介绍。

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
林春育	董事长	男	46	大学本科	20160105-20190104	是
蔡立新	董事、总经理	男	43	大学本科	20160105-20190104	是
高川	董事、副总经理	男	38	大学本科	20160105-20190104	是
党甲武	董事、副总经理	男	33	大学本科	20160105-20190104	是
李复明	董事、财务总监兼董事会秘书	男	49	硕士研究生	20160105-20190104	是
陈志和	董事	男	42	博士研究生	20160505-20190504	否
王颖	监事会主席	女	40	硕士研究生	20160105-20190104	是
欧智辉	监事	男	42	大学本科	20160105-20190104	是
李敏	职工代表监事	女	31	大学自考本科	20160105-20190104	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
林春育	董事长	14,000,000	-	14,000,000	63.00%	-
合计	-	14,000,000	-	14,000,000	63.00%	-

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	是
	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
蔡立新	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司经营发展需要
林春育	董事长、总经理	离任	董事长	完善公司治理结构

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	240	242

核心员工变动情况：

公司报告期内核心技术人员未发生变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZB11866 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼
审计报告日期	2017 年 8 月 14 日
注册会计师姓名	郭兆刚、史禹
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB11866 号

深圳市创凯智能股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市创凯智能股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日的资产负债表，2017 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:郭兆刚

中国注册会计师:史禹

中国·上海

二〇一七年八月十四日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位: 元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	25,741,356.26	46,106,836.72
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	(二)	892,520.00	4,892,934.00
应收账款	(三)	17,442,308.09	14,994,906.51
预付款项	(四)	13,262,131.17	3,022,074.70
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)	4,909,309.33	905,337.08
买入返售金融资产		-	-
存货	(六)	43,731,849.56	40,260,916.14
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	(七)	1,404,341.51	30,959,696.34
流动资产合计		107,383,815.92	141,142,701.49
非流动资产:			

发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(八)	6,999,572.83	7,347,382.56
在建工程	(九)	540,552.42	
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)	220,531.08	261,259.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	529,487.60	610,676.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,290,143.93	8,219,318.56
资产总计		115,673,959.85	149,362,020.05
流动负债：			
短期借款	(十二)	2,800,000.00	4,000,000.00
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	(十三)	12,953,545.10	24,701,240.91
应付账款	(十四)	10,423,358.81	25,544,845.91
预收款项	(十五)	3,444,440.45	5,809,695.15
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(十六)	2,014,777.12	2,555,003.43
应交税费	(十七)	866,987.07	2,748,363.51
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	(十八)	1,219,401.82	2,249,572.27
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		33,722,510.37	67,608,721.18
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		33,722,510.37	67,608,721.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十九)	22,222,200.00	22,222,200.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(二十)	35,868,531.35	35,868,531.35
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(二十一)	2,366,256.75	2,366,256.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	(二十二)	21,494,461.38	21,296,310.77
归属于母公司所有者权益合计		81,951,449.48	81,753,298.87
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		81,951,449.48	81,753,298.87
负债和所有者权益总计		115,673,959.85	149,362,020.05

法定代表人：林春育 主管会计工作负责人：李复明 会计机构负责人：李复明

(二) 利润表

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二十三)	57,282,629.62	59,618,411.58
其中：营业收入		57,282,629.62	59,618,411.58

利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		59,856,360.13	58,471,947.09
其中：营业成本	(二十三)	37,393,150.34	39,752,731.25
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	(二十四)	346,733.42	345,361.68
销售费用	(二十五)	10,074,336.21	7,128,973.29
管理费用	(二十六)	12,933,313.34	9,518,003.50
财务费用	(二十七)	-296,430.05	239,400.13
资产减值损失	(二十八)	-594,743.13	1,487,477.24
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）	(二十九)	261,389.81	54,938.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	(三十)	898,066.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,414,274.03	1,201,402.90
加：营业外收入	(三十一)	1,721,000.21	1,497,638.97
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(三十二)	27,386.31	
其中：非流动资产处置损失		27,386.31	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		279,339.87	2,699,041.87
减：所得税费用	(三十三)	81,189.26	425,624.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		198,150.61	2,273,416.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		198,150.61	2,273,416.89
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		198,150.61	2,273,416.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.11
（二）稀释每股收益		0.01	0.11

法定代表人：林春育 主管会计工作负责人：李复明 会计机构负责人：李复明

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,819,580.56	69,114,473.10
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		868,591.94	1,394,364.83
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	27,108,096.06	1,082,477.41
经营活动现金流入小计		94,796,268.56	71,591,315.34
购买商品、接受劳务支付的现金		83,262,258.32	61,018,364.11
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		13,214,370.97	11,192,285.83
支付的各项税费		5,451,398.12	4,213,081.40
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	30,195,089.10	8,435,231.66
经营活动现金流出小计		132,123,116.51	84,858,963.00

经营活动产生的现金流量净额	(三十五)	-37,326,847.95	-13,267,647.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		261,389.81	54,938.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		30,261,389.81	26,054,938.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,636.05	496,307.74
投资支付的现金			30,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		124,636.05	30,496,307.74
投资活动产生的现金流量净额		30,136,753.76	-4,441,369.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
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			5,000,000.00
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			25,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,200,000.00	5,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,975.88	237,346.32
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	(三十四)	127,200.00	175,000.00
筹资活动现金流出小计		1,431,175.88	6,312,346.32
筹资活动产生的现金流量净额		-1,431,175.88	18,687,653.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16.29	-4,057.79
五、现金及现金等价物净增加额		-8,621,286.36	974,578.90
加：期初现金及现金等价物余额		21,405,595.81	13,939,069.69
六、期末现金及现金等价物余额	(三十五)	12,784,309.45	14,913,648.59

法定代表人：林春育 主管会计工作负责人：李复明 会计机构负责人：李复明

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. 会计政策变更

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本公司执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用	财务费用：减少 250,000.00
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益：898,066.67

2. 企业经营存在季节性特征

公司所从事的智慧教育信息化行业和音视频图像处理领域，终端用户往往上半年做需求调研、项目设计和论证，下半年组织实施采购活动。根据行业特性和公司过去数年的经营数据，下半年是公司销售旺季，主要销售收入和利润集中在下半年。而且由于上半年公司要维持公司的运营，会存在必要的研发及营销等费用支出，以及提前预定核心原材料等采购支出，因此公司上半年的营业收入和营业利润占比较少，在下半年占比较多，业绩存在季节性波动。

因此，公司逐步提升品牌的知名度，注重与新老客户的合作关系，改变公司收入结构，提高非季节性产品收入的份额，如集成项目，教学课件（3D、VR）等。

二、报表项目注释

深圳市创凯智能股份有限公司 二〇一七年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市创凯智能股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身是深圳市创凯电子有限公司, 成立于2003年2月17日。

本公司于2016年1月5日取得深圳市市场监督管理局换发的统一社会信用代码91440300746617840N《企业法人营业执照》, 公司法定代表人: 林春育, 注册地址: 深圳市南山区西丽街道科技园北区松坪山新西路7号兰光科技大楼B座212单位, 办公地址: 深圳市宝安区新安街道留仙二路鸿辉工业园4号厂房2-4层。本公司的实际控制人为林春育。

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月14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

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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。

(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) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

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。

(九) 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。

(十) 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过五年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司计提坏账准备时，首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述 1 中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述 2 中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述 3 中所述理由及方法计提坏账准备。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
关联方组合	与与本公司的关联关系为信用风险特征划分组合
管理层认定无风险组合	以款项性质为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
管理层认定无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

其他方法

管理层认定无风险组合是指保证金、押金、职工备用金及其他等款项。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

4、 坏账准备的转回

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司取得的原材料按实际成本核算，原材料、库存商品发出或领用时采用月末一次加权平均法计价。

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。

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。

(十二) 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。

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

（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。

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。

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。

(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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

项目	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	4.75-2.375
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输工具	5	5.00	19.00
家具及其他	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(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
软件	5 年
土地使用权	50 年

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

受益期或预估使用年限。

(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。

(2) 设定受益计划

本报告期内公司无受益计划。

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

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来

以交付资产或提供劳务，其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一)收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

1、 销售商品

本公司销售商品收入确认的一般原则为：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。具体原则如下：

- (1) 对于本公司在销售时负责产品安装调试工作且安装调试是销售合同重要

组成部分的商品销售，公司在收到客户签收的验收单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

(2) 对于本公司在销售时不承担产品安装调试工作或安装程序比较简单商品销售，公司在产品出库且收到客户签字确认的送货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

2、提供劳务

本公司向客户提供的技术服务、维修等劳务，在提供完相关劳务并收取劳务价款时确认收入。

(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。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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(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) 经营租赁

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。

(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**

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用	财务费用：减少 250,000.00

(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益：898,066.67
--------------------------------------	-----------------

2、重要会计估计变更

公司报告期末未发生重要会计估计变更事项。

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	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

优惠项目	文件依据	有效期	具体优惠政策规定	备案文号
高新技术企业	《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》	2012.1.1—2014.12.31	企业所得税	深国税南减免备案(2013)94号
		2015.01.01-2017.12.31	税率15%	深国税南减免备案(2015)935号

根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件企业产品增值税政策的通知》，公司软件产品《全彩LED多画面视频图像控制器CK4L6000控制软件V1.0》、《全彩LED视频图像控制器CK4L3000控制软件V1.0》、《拼接融合控制器调试软件V1.0》、《大屏幕拼接控制器带高清晰底图CK4P控制软件V1.0》、《VGA画面分割器控制软件V1.0》、《大屏幕拼接控制器CK5控制软件V1.0》、《高清信号无缝切换台CK4S200/210控制软件V1.0》、《高清信号无缝切换台CK4S100/110控制软件V1.0》，自2012年6月1日起对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退税收优惠政策。对公司软件产品《全彩LED多画面视频图像控制器CK4L5000控制软件V1.0》、《全彩LED视频图像控制器CK4L3200控制软件V1.0》，自2013年8月14日起对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退税收优惠政策。对公司软件产品《CKMC

默克多功能矩阵管理平台控制软件 V1.1》，自 2015 年 7 月 29 日起对增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退税优惠政策。

(三) 其他说明

无。

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	46,751.76	38,466.06
银行存款	12,737,557.69	21,367,129.75
其他货币资金	12,957,046.81	24,701,240.91
合计	25,741,356.26	46,106,836.72
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	12,957,046.81	24,701,240.91
合计	12,957,046.81	24,701,240.91

注：货币资金本期较上年末减少 44.17%，主要原因中标科尔沁左翼中旗教育体育局义务教育均衡发展设备采购项目，预付货款及保证金增加导致货币资金减少。

(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		2,335,000.00
商业承兑汇票	892,520.00	2,557,934.00
合计	892,520.00	4,892,934.00

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	316,300.00	
商业承兑汇票		892,520.00
合计	316,300.00	892,520.00

注：应收票据本期较上年末减少 81.76%，主要原因为公司产品存在季节性特征，上年末为结算高峰期，因此上年末应收票据金额大幅高于本期。

(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	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	18,927,303.47	100.00	1,484,995.38	7.85	17,442,308.09
账龄组合	18,927,303.47	100.00	1,484,995.38	7.85	17,442,308.09
关联方组合					
管理层认定无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,927,303.47	—	1,484,995.38	—	17,442,308.09

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,310,550.96	100.00	2,315,644.45	13.38	14,994,906.51
账龄组合	17,310,550.96	100.00	2,315,644.45	13.38	14,994,906.51
关联方组合					
管理层认定无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,310,550.96	—	2,315,644.45	—	14,994,906.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,528,355.48	876,417.78	5.00
1—2 年	315,487.99	63,097.60	20.00
2—3 年	1,075,960.00	537,980.00	50.00
3 年以上	7,500.00	7,500.00	100.00
合计	18,927,303.47	1,484,995.38	—

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 829,649.07 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,000.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
湖北省锐步电子有限公司	3,261,005.56	17.23	163,050.28

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
长春吉兴多媒体信息技术有限公司	2,666,070.00	14.09	133,303.50
上海风语筑展示股份有限公司	1,907,750.00	10.08	95,387.50
深圳市创维群欣安防科技股份有限公司	924,900.00	4.89	46,245.00
杭州海康威视科技有限公司	505,240.00	2.67	25,262.00
合计	9,264,965.56	48.96	463,248.28

(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(含1年)	13,262,131.17	100.00	3,021,274.70	99.97
1—2年			800.00	0.03
合计	13,262,131.17	—	3,022,074.70	—

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市君立行科技有限公司	3,629,447.96	27.37
通辽市英科电子商贸有限公司	2,727,582.20	20.57
奈曼旗蒙联网络安装服务部	1,038,065.00	7.83
奈曼旗三佳监控安装服务部	1,016,925.00	7.67
奈曼旗龙阳网络监控安装服务部	933,660.00	7.04
合计	9,345,680.16	70.48

注：预付账款较上年期末增长338.84%，主要原因是公司在本期中标8,891.95万元，分别为科尔沁左翼中旗教育体育局义务教育均衡发展设备采购项目第2包4,444.15万元与科尔沁左翼中旗教育体育局义务教育均衡发展设备采购项目第3包4,447.80万元，预付账款均为该标的原材料采购费用。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,909,309.33	100.00			4,909,309.33
账龄组合					
关联方组合					
管理层认定无风险组合	4,909,309.33	100.00			4,909,309.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,909,309.33	—		—	4,909,309.33

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	905,337.08	100.00			905,337.08
账龄组合					
关联方组合					
管理层认定无风险组合	905,337.08	100.00			905,337.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	905,337.08	—		—	905,337.08

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	4,045,000.00	10,000.00
押金	625,294.05	649,427.38
备用金	86,307.44	97,459.56
代垫款项	152,707.84	148,450.14
合计	4,909,309.33	905,337.08

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古盛世名扬商贸有限公司	保证金	2,400,000.00	1年以内	48.89	
奈曼旗财政局	保证金	1,240,000.00	1年以内	25.26	
科尔沁左翼中旗政务服务中心	保证金	400,000.00	1年以内	8.15	
深圳市柏霖资产管理有限公司	押金	373,700.00	3年以内	7.61	
深圳市鸿荣源物业管理有限公司	押金	127,319.05	2年以内	2.59	
合计	/	4,541,019.05	/	92.50	

注：其他应收款较上年期末增长 442.26%，主要是由于本期公司凭借自身产品优势，于多个项目投标，因此投标保证金金额较上年年末大幅增加。

(六) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,811,844.24	32,079.92	11,779,764.32
委托加工物资	2,640,371.11		2,640,371.11
库存商品一半成品	10,973,826.64	152,914.05	10,820,912.59
库存商品一产成品	14,098,928.00	1,630,685.11	12,468,242.89
发出商品	2,237,998.34		2,237,998.34
生产成本	3,784,560.31		3,784,560.31
合计	45,547,528.64	1,815,679.08	43,731,849.56

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,569,130.16	20,414.63	10,548,715.53
委托加工物资	2,994,388.65		2,994,388.65
库存商品—半成品	8,902,929.95	5,348.29	8,897,581.66
库存商品—产成品	13,551,160.07	1,729,771.72	11,821,388.35
发出商品	2,196,644.70		2,196,644.70
生产成本	3,802,197.25		3,802,197.25
合计	42,016,450.78	1,755,534.64	40,260,916.14

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额 (计提)	本期减少金额 (转回或转销)	期末余额
原材料	20,414.63	11,665.29		32,079.92
委托加工物资				
库存商品—半成品	5,348.29	147,811.27	245.51	152,914.05
库存商品—产成品	1,729,771.72	75,429.39	174,516.00	1,630,685.11
发出商品				
生产成本				
合计	1,755,534.64	234,905.95	174,761.51	1,815,679.08

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交增值税	1,319,579.46	707,089.68
理财产品		30,000,000.00
待认证进项税额	84,762.05	252,606.66
合计	1,404,341.51	30,959,696.34

注：其他流动资产较上年末减少 95.46%，主要原因为上年末公司资金相对较为充裕，为合理配置公司资源，公司购买了低风险理财产品 3,000 万，因此导致其他流动资产科目变动幅度较大。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	家具及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额		8,190,685.96	1,957,553.54	118,645.09	1,033,184.83	11,300,069.42

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	家具及其他	合计
(2) 本期增加金额		8,461.54	105,404.83		10,769.68	124,636.05
—购置		8,461.54	105,404.83		10,769.68	124,636.05
(3) 本期减少金额		178,305.00	42,739.00		11,700.00	232,744.00
—处置或报废		178,305.00	42,739.00		11,700.00	232,744.00
(4) 期末余额		8,020,842.50	2,020,219.37	118,645.09	1,032,254.51	11,191,961.47
2. 累计折旧						
(1) 年初余额		1,760,044.01	1,165,365.86	112,205.95	915,071.04	3,952,686.86
(2) 本期增加金额		276,600.34	157,378.71	92.17	10,610.31	444,681.53
—计提		276,600.34	157,378.71	92.17	10,610.31	444,681.53
(3) 本期减少金额		164,957.75	36,089.00		3,933.00	204,979.75
—处置或报废		164,957.75	36,089.00		3,933.00	204,979.75
(4) 期末余额		1,871,686.60	1,286,655.57	112,298.12	921,748.35	4,192,388.64
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		6,149,155.90	733,563.80	6,346.97	110,506.16	6,999,572.83
(2) 年初账面价值		6,430,641.95	792,187.68	6,439.14	118,113.79	7,347,382.56

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(九) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	540,552.42		540,552.42			
合计	540,552.42		540,552.42			

(十) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	407,280.31	407,280.31
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	407,280.31	407,280.31
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	146,021.17	146,021.17
(2) 本期增加金额	40,728.06	40,728.06
—计提	40,728.06	40,728.06
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	186,749.23	186,749.23
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		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	220,531.08	220,531.08
(2) 年初账面价值	261,259.14	261,259.14

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**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	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
应收账款坏账准备	1,484,995.38	222,749.30	2,315,644.45	347,346.66
存货跌价准备	1,815,679.08	272,351.86	1,755,534.64	263,330.20
可抵扣亏损	229,242.94	34,386.44		
合计	3,529,917.40	529,487.60	4,071,179.09	610,676.86

(十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证+质押借款	2,800,000.00	4,000,000.00
合计	2,800,000.00	4,000,000.00

注：截止 2017 年 6 月末，公司在中国银行股份有限公司深圳中心区支行借款余额 2,800,000.00 元。该笔借款由深圳市高新投融资担保有限公司、林春育、郝春梅提供连带责任保证；公司将专利号为 ZL201320794410.9 的实用新型专利质押给担保公司。

(十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,953,545.10	24,701,240.91
合计	12,953,545.10	24,701,240.91

注：应付票据较上年末减少 47.56%，主要原因为公司产品存在季节性特征，上年末为结算高峰期，因此开具的银行承兑汇票较多，票据金额大幅高于本期。

(十四) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,398,781.59	25,542,177.50
1 至 2 年	24,577.22	2,668.41
合计	10,423,358.81	25,544,845.91

注：应付账款较上年末减少 59.20%，主要原因为公司产品存在季节性特征，本期为公司产品销售淡季，原材料采购较上年末相应的降低，因此应付账款减少。

(十五) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内	3,352,623.59	5,744,145.15
1至2年	91,816.86	65,550.00
合计	3,444,440.45	5,809,695.15

注：预收账款较上年末减少 40.71%，主要原因为本期为公司产品销售淡季，而上年末为公司产品销售高峰期，故本期预收账款减少。

(十六) 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	2,555,003.43	12,024,365.04	12,564,591.35	2,014,777.12
离职后福利-设定提存计划		649,779.62	649,779.62	
合计	2,555,003.43	12,674,144.66	13,214,370.97	2,014,777.12

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	2,555,003.43	11,182,376.72	11,723,320.03	2,014,060.12
(2) 职工福利费		488,091.88	488,091.88	
(3) 社会保险费		167,191.84	167,191.84	
其中：医疗保险费		119,626.45	119,626.45	
工伤保险费		22,963.78	22,963.78	
生育保险费		24,601.61	24,601.61	
(4) 住房公积金		157,129.50	156,412.50	717.00
(5) 工会经费和职工教育经费		29,575.10	29,575.10	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,555,003.43	12,024,365.04	12,564,591.35	2,014,777.12

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		621,094.60	621,094.60	
失业保险费		28,685.02	28,685.02	
合计		649,779.62	649,779.62	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	749,817.00	2,545,736.92
个人所得税		105,449.28
城市维护建设税	62,577.00	75,320.91
教育费附加	44,697.88	
印花税	9,895.19	21,856.40
合计	866,987.07	2,748,363.51

注：应交税费较上年末减少 68.45%，主要因为企业所得税的缴纳实行季度预缴、年度汇算清缴。本期不涉及所得税的汇算清缴，故应交税费较上年末大幅较少。

(十八) 其他应付款**按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
待付员工报销款	321,257.82	485,214.11
押金	355,000.00	452,000.00
履约保证金	200,000.00	200,000.00
运输费	266,157.71	1,112,358.16
代垫款	76,986.29	
合计	1,219,401.82	2,249,572.27

注：其他应付款较上年末减少 45.79%，主要原因是上年末为公司产品销售旺季，相应的物流运输费用随之大幅度增加，故本期其他应付款较上期大幅减少。

(十九) 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
林春育	14,000,000.00	63.00			14,000,000.00	63.00
林文福	2,000,000.00	9.00			2,000,000.00	9.00
深圳市众易投资发展中心(有限合伙)	4,000,000.00	18.00			4,000,000.00	18.00
江苏毅达并购成长股权投资基金(有限合伙)	2,222,200.00	10.00			2,222,200.00	10.00
合计	22,222,200.00	100.00			22,222,200.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	35,868,531.35			35,868,531.35
其他资本公积				
合计	35,868,531.35			35,868,531.35

(二十一) 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	2,366,256.75			2,366,256.75
合计	2,366,256.75			2,366,256.75

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,296,310.77	4,537,624.04
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	21,296,310.77	4,537,624.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	198,150.61	2,273,416.89
减：提取法定盈余公积		
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	21,494,461.38	6,811,040.93

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,857,846.96	37,323,193.23	58,867,379.00	39,207,580.19
其他业务	424,782.66	69,957.11	751,032.58	545,151.06
合计	57,282,629.62	37,393,150.34	59,618,411.58	39,752,731.25

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	184,698.52	201,460.98
教育费附加	131,927.51	143,900.70
印花税	30,107.39	
合计	346,733.42	345,361.68

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,837,064.59	2,789,008.40
办公费	590,487.30	356,129.31
差旅费	1,709,363.01	1,041,977.56
业务招待费	262,037.97	284,951.24
邮寄运费	1,250,711.63	919,625.81
广告及业务宣传费	781,155.38	1,135,043.19
房租、水电费	287,904.24	257,126.42
投标服务费	574,597.00	
其他	781,015.09	345,111.36
合计	10,074,336.21	7,128,973.29

注:销售费用较上期增长 41.32%,主要原因是公司上半年为业务储备期,销售人员在上半年业务拓展中产生较多费用,同时 2017 年公积金及社保缴纳基数调增,职工薪酬部分影响较大。2017 年上半年投标服务费大幅增加。

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,260,043.87	1,611,284.62
办公费	236,307.17	249,318.26
业务招待费	82,226.55	61,193.77
房租、水电费	381,107.75	329,973.37
折旧费	34,163.63	80,983.31
无形资产摊销	40,728.06	22,710.45
差旅费	246,352.16	231,126.44
税金		36,605.19

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费用	1,579,171.27	189,903.82
研究与开发费	9,006,722.22	6,439,774.46
其他	66,490.66	265,129.81
合计	12,933,313.34	9,518,003.50

注：管理费用较上期增长 35.88%，主要原因是公司于 2017 年 3 月份挂牌，本期支付了前期挂牌工作产生的中介机构费用，同时公司持续加大研发投入，在保持现有高水平的研发质量基础上，公司加大拓展新的研发方向，来满足甚至引领用户的需求。

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-146,024.12	237,346.32
减：利息收入	274,135.86	194,326.42
汇兑损益	-39,074.38	4,057.79
其他	162,804.31	192,322.44
合计	-296,430.05	239,400.13

注：本期收到深圳市南山区科技创业服务中心（深圳市留学人员（南山）创业园）关于“2015 年度知识产权质押贷”项目贴保贴息款 250,000.00 元，冲减本期利息支出。

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-829,649.07	969,589.21
存货跌价损失	234,905.94	517,888.03
合计	-594,743.13	1,487,477.24

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	261,389.81	54,938.41
合计	261,389.81	54,938.41

注：投资收益较上期增长 375.79%，主要由于公司本期资金充裕，为合理配置公司资源，购买了 3000 万低风险理财产品，理财产品收益大幅增加。

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件产品即征即退增值税	898,066.67		与收益相关

合计	898,066.67		/
----	------------	--	---

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,721,000.00	1,401,564.83	1,721,000.00
其他	0.21	96,074.14	0.21
合计	1,721,000.21	1,497,638.97	1,721,000.21

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件产品即征即退增值税		1,394,364.83	与收益相关
专利及软件著作权	12,000.00	7,200.00	与收益相关
企业研究开发资助补贴	1,009,000.00		与收益相关
工业稳增长奖励补贴	100,000.00		与收益相关
企业上市融资补贴	600,000.00		与收益相关
合计	1,721,000.00	1,401,564.83	/

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	27,386.31		27,386.31
其中：固定资产处置损失	27,386.31		27,386.31
无形资产处置损失			
罚款支出			
其他			
合计	27,386.31		27,386.31

(三十三) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		648,746.57
递延所得税费用	81,189.26	-223,121.59

合计	81,189.26	425,624.98
----	-----------	------------

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	279,339.87
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	41,900.98
子公司适用不同税率的影响	
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	39,288.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除影响	
所得税费用	81,189.26

(三十四) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金及押金	24,701,240.91	531,500.00
补贴收入	1,971,000.00	7,200.00
收到的其他款项	435,855.15	543,777.41
合 计	27,108,096.06	1,082,477.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付保证金及押金	4,107,866.67	720,401.00
支付的管理费用和销售费用	11,539,604.45	7,714,830.66
存入银行承兑汇票保证金	12,957,046.81	
支付的其他款项	1,590,571.17	
合 计	30,195,089.10	8,435,231.66

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的担保费	127,200.00	175,000.00
合 计	127,200.00	175,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	198,150.61	2,273,416.89
加：资产减值准备	-769,504.64	1,487,477.24
固定资产等折旧	444,681.53	252,423.64
无形资产摊销	40,728.06	24,775.04
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)	27,386.31	
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)	231,159.59	416,404.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-261,389.81	-54,938.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	81,189.26	-223,121.59
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)	-3,531,077.85	-10,759,154.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,860,367.23	-14,951,141.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,927,803.78	8,266,211.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,326,847.95	-13,267,647.66
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	12,784,309.45	14,913,648.59
减：现金的期初余额	21,405,595.81	13,939,069.69
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	-8,621,286.36	974,578.90

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	12,784,309.45	14,913,648.59
其中：库存现金	46,751.76	86,085.53
可随时用于支付的银行存款	12,737,557.69	14,827,563.06
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	12,784,309.45	14,913,648.59
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		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	12,957,046.81	银行承兑汇票保证金
合计	12,957,046.81	

(三十七) 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
货币资金			
其中：美元	100.00	6.7744	677.44
卢布	35.00	0.1142	4.00

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人林春育。

(二) 本公司的子公司情况

本公司本期无子公司。

(三) 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
安徽省创凯投资有限公司	实际控制人之兄控制企业 注
安徽省创凯电子科技有限公司	实际控制人之兄控制企业 注
深圳市商奕投资管理有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
郝春梅	实际控制人之配偶

注：安徽省创凯投资有限公司持有安徽省创凯电子科技有限公司 100% 股权，且在 2016 年 1-3 月系本公司实际控制人之兄林春杰控制企业。2016 年 3 月 30 日，林春杰与林立堂签订《股权转让合同》，约定将林春杰持有的安徽省创凯投资有限公司 99% 的股权转让给林立堂。本次股权转让后，安徽省创凯投资有限公司及安徽省创凯电子科技有限公司不再为本公司关联方。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省创凯电子科技有限公司	销售商品		523,760.69
深圳市商奕投资管理有限公司	销售商品		32,735.04

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林春育/郝春梅	6,000,000.00	2017-4-19	2018-4-19	否
林春育/郝春梅	5,000,000.00	2016-7-7	2017-7-29	否

注：林春育和郝春梅作为连带责任保证人，为本公司债务提供担保，详见本附注五、（十一）短期借款。

七、 股份支付

无。

八、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
财政拨款	1,721,000.00	1,721,000.00		营业外收入
财政拨款	6,000.00		6,000.00	营业外收入
税收返还	898,066.67	898,066.67		其他收益
税收返还	1,375,395.45		1,375,395.45	营业外收入
贴息资金	250,000.00	250,000.00		财务费用

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 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	-27,386.31	
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）	1,971,000.00	
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	0.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	291,542.09	
少数股东权益影响额	-	

项目	金额	说明
合计	1,652,071.81	

(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	0.24	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	-1.78	-0.07	-0.07

深圳市创凯智能股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年八月十四日