



超思维

NEEQ:832162

深圳市超思维电子股份有限公司
(SHENZHEN CHAOSIWEI ELECTRONICS CO., LTD)



半年度报告

——2017——

公司半年度大事记

2017 年 2 月 28 日，电动汽车 BMS 研究院搬迁到龙华区港之龙科技孵化中心。

2017 年 4 月 24 日，公司股票转让方式由做市转让方式变更为协议转让方式。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....4

第二节 主要会计数据和关键指标.....5

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.....9

第五节 股本变动及股东情况.....12

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....14

三、财务信息

第七节 财务报表.....16

第八节 财务报表附注.....22

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人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	深圳市超思维电子股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN CHAOSIWEI ELECTRONICS CO., LTD
证券简称	超思维
证券代码	832162
法定代表人	张家斌
注册地址	深圳市龙华新区龙华街道和平东路港之龙科技园科技孵化中心三楼
办公地址	深圳市宝安区松岗街道罗田社区象山大道 268 号
主办券商	华创证券
会计师事务所	无

二、 联系人

董事会秘书或信息披露负责人	戴美华
电话	0755-61130106
传真	0755-61189794
电子邮箱	370472524@qq.com
公司网址	http://www.szcsw.cn
联系地址及邮政编码	联系地址：深圳市宝安区松岗街道罗田社区象山大道 268 号 邮政编码：518105

三、 运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-03-13
分层情况	普通层
行业（证监会规定的行业大类）	C-38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	通讯电力电子、新能源电力电子、各类电池保护控制板、动力电池管理系统、通讯基站、矿井后备电源智能管理控制系统、风能、太阳能、储能系统集成技术开发、生产与销售；国内贸易；货物及技术进出口。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,000,000
控股股东	张家斌 张家武
实际控制人	张家斌 张家武
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	-

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	43,878,349.04	49,943,983.30	-12.14%
毛利率	19.15%	24.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,491,154.91	1,893,436.15	-390.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,967,760.40	1,370,742.70	-608.32%
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）	-11.21%	3.41%	-
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）	-14.23%	2.47%	-
基本每股收益（元/股）	-0.16	0.05	-420.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	110,059,532.34	109,519,429.12	0.44%
负债总计	63,825,515.22	57,794,257.09	10.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,234,017.12	51,725,172.03	-10.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.32	1.48	-10.73%
资产负债率	57.99%	52.77%	-
流动比率	1.36	1.58	-
利息保障倍数	-4.22	-0.75	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,346,407.84	7,152,452.08	-
应收账款周转率	0.71	0.84	-
存货周转率	3.89	4.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.49%	0.91%	-
营业收入增长率	-12.14%	20.17%	-
净利润增长率	-390.01%	-6.94%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业是电气机械和器材制造业，主营业务为研发、生产和销售各类锂电池管理系统，下游客户是锂电池生产厂商。2017 年主营收入主要是 3C 数码类锂电池保护板和小动力及储能电池管理系统（BMS）。

通过十年的专业化经营，公司已构建系列化的锂离子电池管理系统产品线；凭借辐射全国的大区营销网络及售后服务，及时把握下游行业发展趋势及主要客户的需求变化，以此指导产品结构、生产工艺以及研发项目的调整与改进，提高公司整体运营和响应市场的效率。公司遵循技术密集型行业的竞争规律，建立了技术研发与生产、营销推广、售后服务等重要环节互相协助的互动机制，以提高产销过程的技术竞争力，并在实际生产及业务一线中直接发掘研发需求、优化研发流程。

1、采购模式

公司根据产品对原材料品质和成本控制策略，建立了完整的采购流程。原材料采购主要分为两种模式，一种是集中采购，结合现有订单、未来市场需求及物料库存等因素，预测未来一段时期的物料需求，进行集中采购，采购对象主要是常规物料和备件；另一种是临时采购，即当客户订单的数量超出预测水平时，根据订单需求临时进行的采购。公司主要采取直接采购的方式。

公司建立了一套系统的供应商管理制度，确保原材料质量和供货速度。公司每年定期对供应商进行评分，根据评分情况调整合格供应商名录的等级及采购数量，对于产品质量较高、性价比较好的供应商，公司通常会与其建立长期合作。

2、生产模式

公司主要依据“以销定产”的原则安排生产。公司主要产品具有一定的定制性特征，不同客户对产品的设计方案、材质选择、性能、规格等往往会提出不同的要求。公司以客户订单为基础，综合分析客户订单需求量，结合自身产能、原材料存储情况制定生产计划进行量产。公司根据客户历史销售数据，同时保有一部分畅销成品库存，以快速应对市场需求。

3、销售模式

公司采取以客户直销为主的销售模式。公司从研发、品质、销售各个环节与客户进行深入交流合作，快速反应满足客户的市场需求，同时从源头开始参与客户一些新产品的开发研讨，根据客户的需求结合公司的优势，为客户提供最佳的解决方案。公司与客户先对产品交货方式、付款方式进行原则性约定，在原则性约定的范围内，采用电邮、传真等方式确认订单，按照订单进行生产和销售。

4、研发模式

公司已形成较成熟的研发模式：公司以锂离子电池管理系统市场为导向，积极从客户需求中发掘研发需求，有针对性地学习、引进国内外先进技术，并在此基础上进行自主研发改进；公司现已构建了较为完备的研发组织体系，制定了激励创新及知识产权保护的研发组织管理制度，能有效地保障研发工作的高效率和持续性；公司应用研发主要紧跟市场需求，针对细分行业应用开发新产品及应用软件。

报告期内，公司商业模式和主营业务没有发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式和主营业务没有发生重大变化。

二、 经营情况

国家大力支持新能源汽车的发展，行业有望在“十三五”期间实现 28% 以上的复合增长速度。而在整车厂商、电池厂商和专业第三方 BMS 厂商的三方竞争中，前两者的基本不对外销售和 BMS 的高技术门槛使得第三方专业 BMS 厂商有望成为行业成长的最大受益者。公司积极从 3C 消费类电池保护产品向电动汽车用动力电池 BMS 转型，开发的动力电池 BMS 在 SOC 测算精度和主动均衡电流方面具有优异的测试性能，产品目前已经进入客户验证阶段，产品有望在 2017 年底开始放量，为公司贡献新的营收增长点。

报告期内，公司管理层把握机会，调整产品结构，积极拓展市场，不断完善公司内部管理制度，有效预防各类风险发生的可能性，增强公司长期可持续发展的能力，报告期内公司整体运营平稳。

1、经营成果

报告期内，公司不断加大新产品的研发力度，积极开拓提高市场占有率，实现营业收入 4,387.83 万元，同比 2016 年 1-6 月营业收入 4,994.40 万元减少 12.14%，净利润-549.12 万元。

上半年收入及利润变更主要原因是报告期内，公司布局电动汽车 BMS 的研发，相较于上年同期增加了研发费用为 451.75 万元，以及为布局电动汽车 BMS 的研发，各部门增加了相应的管理人员，直接作业人员也储备了相关人员培训技能，管理人员和销售人员工资有一定的增加。

2、公司现金流状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 434.64 万元，较上期减少了 280.60 万元，主要原因是公司加大电动汽车 BMS 研发支出；投资活动产生的现金流量净额为-568.98 万元，较上期减少了 421.68 万元，主要是增加固定资产的购买和电动汽车 BMS 研究院的装修费用；筹资活动产生的现金流量净额为 108.32 万元，较上期增加了 275.23 万元，主要原因是银行及金融机构增加了公司的信用额度。

3、资产状况

报告期内，公司资产总额 11,005.95 万元，较上年末的 10,951.94 万元，增加了 54.01 万元，增幅 0.49%。

报告期内，公司主营业务未发生变化，收入模式也未发生变化。

三、 风险与价值

1、技术更新风险

公司数码锂离子电池管理系统、动力锂离子电池管理系统产品主要集成了微电子技术和嵌入式软件等领域的最新成果。较高的技术壁垒在一定程度上保证了现阶段行业竞争格局的相对稳定，但行业高毛利率水平和良好的市场前景也将吸引其他投资者进入，竞争将加速技术更新周期，如果不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，公司的竞争能力和持续发展将受到影响。

应对措施：结合公司现有的客户需求，充分了解市场走向，明确研发方向，加强研发力度，争取做到国内领先的技术水平。

2、市场竞争风险

目前国内锂离子电池管理系统制造企业数量较多，市场竞争较为激烈，面对不断提高技术及工艺的国内竞争对手，如果公司不能持续提高产品技术、拓展市场份额，将面临竞争优势降低的风险。

应对措施：公司将继续加大研发投入，不断增强研发生产能力，丰富公司产品种类，提升公司产品质量，增强产品市场竞争力。

3、高端人才缺乏与人员流失的风险

公司的核心竞争力主要来源于在公司任职的关键管理人员、销售人员与核心技术人员。虽然公司已建立较为完善的人才管理体系，但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对专业人才需求的增加，仍不排除关键管理人员、核心技术人员流失的风险。随着公司资产和经营规模的快速扩张，公司也将面临技术人员不足的风险。

应对措施：1. 公司与聘用的核心人员签订严格保密协议，约定对研发、生产和销售等经营环节所涉及到的核心技术进行保密；2. 大力吸收核心员工的加入，采用持有股份的形式使员工保持主人翁的姿态投入工作，保证了核心技术人员的稳定和提升，为其提供亿厚的工作和生活环境。3. 公司采取分项目研发生产流程，让单个的员工难以获取公司全部的研发内容，从而保障相关技术资料的安全。

4、应收账款发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款余额较大，公司应收账款净值为 5,163.77 万元，占资产总额的比例为 46.92%。随着公司业务规模的扩大，应收账款的绝对额将会增加，如公司后期采取的措施不力或客户资信情况发生变化，发生坏账的风险将会相应增加。

应对措施：公司将规范应收账款的日常管理和健全客户的信用管理体系，加大应收账款管控，对应收账款在销售的事前、事中、事后进行有效控制。

5、国家政策变动风险

近年来，国家对锂电池行业非常重视，陆续出台了《当前优先发展的高新技术产业化重点领域指南》、《节能与新能源汽车产业发展规划（2012-2020 年）》、《电动汽车科技发展“十二五”专项规划》等相关政策，各省市也对锂电池产业链的细分行业给予了相应的优惠和补贴。如果行业相关政策发生重大变化，将对公司的规模及盈利能力产生影响，存在产业政策变动的风险。

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	是	第四节二、（一）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、（三）
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、（四）
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、（五）
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） 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
本公司诉客户深圳市海太阳实业有限公司欠本公司货款	4,525,341.29	9.79%	否	2016年03月29日 公告编号 2016-001 关于涉及诉讼公告
总计	4,525,341.29	-	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对未来的影响：

上述发生的诉讼是本公司起诉客户深圳市海太阳实业有限公司（以下简称海太阳）欠本公司货款 4,414,301.99 元。加上逾期利息 111,039.30 元，合计 4,525,341.29 元，广东省深圳市龙岗区人民法院查封、扣押或冻结被告海太阳价值人民币 4,525,341.29 元的财产。广东省深圳市龙岗区人民法院出具了（2015）深龙法民二初字第 536 号民事裁定书。本公司对该应收款项已在 2015 年全额计提了坏账准备。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	5,000,000.00	1,903,400.00
总计	5,000,000.00	1,903,400.00

注：2017年3月30日，公司召开第一届董事会第十三次会议审议通过《2017年度日常关联交易预计》的议案，并于2017年3月31日披露了第一届董事会第十三次会议决议公告（公告编号：2017-015）及《2017年度日常性关联交易预计》（公告编号：2017-017）；2017年4月21日，公司召开了2016年年度股东大会审议通过《关于公司2017年度日常关联交易预计的议案》，并于2017年4月24日披露了2016年年度股东大会决议公告（公告编号：2017-021）。

(三) 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
张家斌、张家斌配偶余辉、张家武、张家武配偶刘念	2017年3月27日与融信租赁股份有限公司签订编号为RXZL-2017-Z-X-0053的售后回租合同，以价值为5,907,149.59元的设备为标的向融信租赁股份有限公司融资。约定张家斌、张家斌配偶余辉、张家武、张家武配偶刘念个人保证。	5,000,000.00	是
张家斌、张家斌配偶余辉、张家武、张家武前配偶叶家容	2017年6月27日与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订的编号为2017年圳中银华额协字第7000047号的授信协议，以张家斌、张家武前配偶叶家容的个人房产抵押，并以张家斌、张家武个人保证。	15,000,000.00	是
张家斌、张家斌配偶余辉、张家武、张家武配偶刘念	2017年4月14日与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安区支行签订编号为44008995100217035004借款合同，约定由瀚华担保股份有限公司深圳分公司担保，张家斌、张家斌配偶余辉、张家武、张家武配偶刘念个人保证。	2,000,000.00	是

张家斌、张家斌配偶余辉、张家武、张家武配偶刘念	2017年6月12日与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安区支行签订编号为44008995100217055017借款合同,约定张家斌、张家斌配偶余辉、张家武、张家武配偶刘念个人保证。	2,000,000.00	是
总计	-	24,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司在日常经营过程中,因资金周转的需要,向金融机构融资,补充公司流动资金;公司实际控制人及其配偶以其个人资产作为担保。上述关联交易有利于改善本公司的财务状况,保证公司经营发展,不存在损害公司及其股东利益的情形,不会对公司的独立性和正常经营造成重大不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》。

履行情况:公司控股股东、实际控制人张家斌、张家武除本公司外,目前不存在其他直接或间接控制或经营的任何与公司业务相同或相似业务的公司、企业或营利性组织,自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务,与公司不存在同业竞争的情形。他们的近亲属以及关系密切人员也没有直接或间接控制或经营的任何与公司业务相同或相似业务的公司、企业或营利性组织,自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务,与公司不存在同业竞争的情形。

(五) 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
货币资金	保证金	234,428.60	0.21%	公司向星展银行设备融资租赁保证金
松下贴片机 CM88S 3台	抵押担保	689,256.21	0.63%	公司向星展银行深圳分行借款 70 万元,将公司名下 3 台松下贴片机(设备编号为 176Z0003、176Z0025、176Z0058)抵押给星展银行深圳分行,现已还款完毕准备解质押。
固定资产	融资租赁	18,578,162.47	16.88%	设备融资租赁
累计值	-	19,501,847.28	17.72%	-

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	12,500,000	35.71%	-	12,500,000	35.71%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	21.43%	-	7,500,000	21.43%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	64.29%	-	22,500,000	64.29%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	64.29%	-	22,500,000	64.29%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数		27				

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	张家斌	15,000,000	-	15,000,000	42.86%	11,250,000	3,750,000
2	张家武	15,000,000	-	15,000,000	42.86%	11,250,000	3,750,000
3	深圳市天鑫鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	3,500,000	-	3,500,000	10.00%	-	3,500,000
4	马懿	480,000	42,000	522,000	1.49%	-	522,000
5	李雪梅	198,000	204,000	402,000	1.15%	-	402,000
6	靳宪荣	144,000	-41,000	103,000	0.29%	-	103,000
7	陆金学	-	99,000	99,000	0.28%	-	99,000
8	于金义	86,000	-14,000	72,000	0.21%	-	72,000
9	张健	80,000	-10,000	70,000	0.20%	-	70,000
10	王骥	50,000	-12,000	38,000	0.11%	-	38,000
合计		34,538,000	-	34,806,000	99.45%	22,500,000	12,306,000

前十名股东间相互关系说明：

张家斌和张家武是两兄弟，其他股东之间不存在关联关系。

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

报告期内公司控股股东、实际控制人为张家斌先生和张家武先生，均未发生变化。

公司控股股东和实际控制人为张家斌先生和张家武先生，两人为兄弟关系，各持有公司 42.86% 的股份，其中张家斌为董事长兼总经理，张家武为副董事长，共同为公司控股股东与实际控制人。

张家斌先生和张家武先生已签订一致行动人协议，协议主要内容：双方同意在行使依据公司章程所享有的重大决策、选择管理者等权利时一致行动并互为一致行动人，双方保证在参加股东大会、董事会行使表决权时保持一致意见；对于重大事项的议案，双方应在公司召开审议该议案的董事会、股东大会之前进行预先沟通和审议，并将形成的闹意见作为双方在相关董事会、股东大会上表决的一致意见。

张家斌先生，董事长兼总经理，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，1986 年 10 月至 1994 年 12 月湖北省洛阳镇经商，1995 年 2 月至 2001 年 3 月在广州超品通讯器材有限公司历任生产管理员、厂长，2003 年 12 月至 2006 年 11 月创办深圳市超思维通讯电子厂并经营，2006 年 11 月创办公司并担任监事，2007 年 4 月至 2017 年 6 月担任旭展精密监事，2014 年 8 月至今担任公司董事长、总经理。现任公司董事长、总经理。

张家武先生，副董事长，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1987 年 8 月至 1994 年 12 月在湖北省随州市强强防水有限公司担任技术员，1995 年 3 月至 2002 年 11 月在惠州市德晟电子有限公司担任工程师，2003 年 12 月至 2006 年 11 月深圳市超思维通讯电子厂工作，2006 年 11 月至 2011 年 12 月担任公司执行董事、总经理，2007 年 4 月至 2017 年 9 月担任旭展精密执行董事兼总经理，2014 年 8 月至今担任公司副董事长。现任公司副董事长。

（二） 实际控制人情况

同上

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
张家斌	董事长、总经理	男	49	硕士	2017/8/8-2020/8/7	是
张家武	副董事长	男	51	大专	2017/8/8-2020/8/7	是
干光华	董事、副总经理	男	38	本科	2017/8/8-2020/8/7	是
戴美华	董事、财务总监、 董事会秘书	女	45	本科	2017/8/8-2020/8/7	是
文艺	董事	男	36	博士	2017/8/8-2020/8/7	是
田昊	监事会主席	男	33	大专	2017/8/8-2020/8/7	是
刘红卫	监事	男	38	本科	2017/8/8-2020/8/7	是
李文彬	职工代表监事	男	44	本科	2017/8/8-2020/8/7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票 期权数量
张家斌	董事长、总经理	15,000,000	-	15,000,000	42.86%	-
张家武	副董事长	15,000,000	-	15,000,000	42.86%	-
戴美华	董事、董事会秘 书、财务总监	-	-	-	0.00%	-
干光华	董事、副总经理	-	-	-	0.00%	-
文艺	董事	-	-	-	0.00%	-
田昊	监事会主席	-	-	-	0.00%	-
刘红卫	监事	-	-	-	0.00%	-
李文彬	职工代表监事	-	-	-	-	-
合计	-	30,000,000	-	30,000,000	85.72%	-

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、	期末职务	简要变动原因

		离任)		
崔相雨	董事	换届		工作需要
文艺		换届	董事	工作需要

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	8	8
截止报告期末的员工人数	326	368

核心员工变动情况：

报告期内，公司不存在认定的核心员工。

第七节 财务报表

一、 审计报告

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

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	注释 1	3,259,703.84	3,519,933.48
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	注释 2	5,182,559.94	8,090,034.85
应收账款	注释 3	51,637,675.58	55,197,137.31
预付款项	注释 4	1,490,805.80	1,223,270.51
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	注释 5	1,165,508.06	979,342.47
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 6	8,344,642.16	8,509,155.73
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	-	-	-
流动资产合计	-	71,080,895.38	77,518,874.35

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	注释 7	27,838,194.99	27,888,166.16
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	注释 8	62,135.92	73,786.42
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 9	4,296,528.74	1,230,000.00
递延所得税资产	注释 10	3,605,762.31	2,196,499.19
其他非流动资产	注释 11	3,176,015.00	612,103.00
非流动资产合计	-	38,978,636.96	32,000,554.77
资产总计	-	110,059,532.34	109,519,429.12
流动负债：	-		
短期借款	注释 12	16,102,559.94	18,297,212.90
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	注释 13	26,917,791.38	24,075,622.07
预收款项	注释 14	600,844.41	421,840.10
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 15	2,055,028.00	2,005,000.00
应交税费	注释 16	4,018,771.93	3,350,257.91
应付利息	注释 17	22,199.99	30,225.99
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 18	2,528,751.86	827,744.65
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	-	52,245,947.51	49,007,903.62
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	注释 19	10,730,983.11	7,937,768.87
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	注释 20	848,584.60	848,584.60
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	11,579,567.71	8,786,353.47
负债合计	-	63,825,515.22	57,794,257.09
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释 21	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 22	11,149,594.38	11,149,594.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 23	942,380.16	942,380.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 24	-857,957.42	4,633,197.49
归属于母公司所有者权益合计	-	46,234,017.12	51,725,172.03
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	46,234,017.12	51,725,172.03
负债和所有者权益总计	-	110,059,532.34	109,519,429.12

法定代表人：张家斌

主管会计工作负责人：戴美华

会计机构负责人：林红梅

（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	-	43,878,349.04	49,943,983.30
其中：营业收入	注释 25	43,878,349.04	49,943,983.30
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-

二、营业总成本	-	35,475,103.76	37,523,434.55
其中：营业成本	注释 25	35,475,103.76	37,523,434.55
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	注释 26	178,440.52	300,609.21
销售费用	注释 27	1,958,613.75	1,007,738.68
管理费用	注释 28	13,241,057.82	7,398,225.08
财务费用	注释 29	1,458,840.60	1,317,083.18
资产减值损失	注释 30	203,893.55	784,254.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-8,637,600.96	1,612,638.47
加：营业外收入	注释 31	1,759,288.49	666,145.33
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 31	22,105.56	51,211.86
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,900,418.03	2,227,571.94
减：所得税费用	注释 32	-1,409,263.12	334,135.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,491,154.91	1,893,436.15
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	-	-5,491,154.91	1,893,436.15
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	-	-5,491,154.91	1,893,436.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-5,491,154.91	1,893,436.15
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	-	-0.16	0.05
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张家斌

主管会计工作负责人：戴美华

会计机构负责人：林红梅

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	45,610,133.14	37,480,802.29
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	-	115,670.57	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33	5,598,155.09	4,645,974.53
经营活动现金流入小计	-	51,323,958.80	42,126,776.82
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,985,337.29	14,975,080.66
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	-	14,070,323.54	9,054,691.76
支付的各项税费	-	1,556,346.29	2,968,452.74
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	10,365,543.84	7,976,099.58
经营活动现金流出小计	-	46,977,550.96	34,974,324.74
经营活动产生的现金流量净额	-	4,346,407.84	7,152,452.08
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	2,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,689,799.18	3,472,984.15
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,689,799.18	3,472,984.15
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,689,799.18	-1,472,984.15
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	6,500,000.00	6,540,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 33	5,000,000.00	4,400,417.00
筹资活动现金流入小计	-	11,500,000.00	10,940,417.00
偿还债务支付的现金	-	6,230,000.00	8,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	353,429.86	703,324.75
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	注释 33	3,833,408.44	3,616,241.90
筹资活动现金流出小计	-	10,416,838.30	12,609,566.65
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,083,161.70	-1,669,149.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-260,229.64	4,010,318.28
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,519,933.48	2,508,103.61
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,259,703.84	6,518,421.89

法定代表人：张家斌

主管会计工作负责人：戴美华

会计机构负责人：林红梅

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

深圳市超思维电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司注册地：深圳市龙华新区龙华街道和平东路港之龙科技园科技孵化中心三楼

法定代表人：张家斌

注册资本：（人民币）叁仟伍佰万元

（二）行业性质及经营范围

企业所处的行业：电气机械和器材制造业

公司经营范围：通讯电力电子、新能源电力电子、各类电池保护控制板、动力电池管理系统、通讯基站、矿井后备电源智能管理控制系统、风能、太阳能、储能系统集成的技术开发、生产与销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

（三）财务报告的批准报出

本财务报告业经公司第二届董事会第二次会议于 2017 年 8 月 17 日决议批准，法定代表人张家斌、主管会计工作负责人戴美华、会计机构负责人林红梅签署对外报出。

二、财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量、编制财务报表。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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

营业周期为 12 个月，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，

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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值

变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）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折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

本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。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据

对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负

债表日的公允价值低于其初始投资成本，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 500 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：特殊风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险；包括应收出口退税款，合并范围内应收款，押金、保证金款项，员工往来款项等，一般不计提坏账，除

组合名称	计提方法	确定组合的依据
		非有客观证据表明其发生了减值。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露其单项计提的理由和计提方法。

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价

准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规

定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本

公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四）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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资

者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备及其他	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率

法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括财务软件等。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。

每期末，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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

（十九）长期待摊费用

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

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	10	--

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（二十一）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

（二十二）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

在实际经营过程中，公司采用的交货方式有物流公司运输和公司车送货。公司根据回签的送货清单和相应的订单、出库通知单、出厂放行条等确认收入，以收到客户签收的送货单作为收入确认的时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

合同总收入能够可靠地计量；

与合同相关的经济利益很可能流入企业；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

与合同相关的经济利益很可能流入企业；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十三）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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得

税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五）经营租赁、融资租赁

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，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

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。

(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。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十七) 前期差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

四、税项**(一) 主要税种及税率**

1. 流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率(%)	备注
增值税	销售货物、委托加工收入	17.00	--
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00	--
教育费附加	实缴流转税税额	3.00	--
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00	--

2. 企业所得税

本公司使用企业所得税率为 15%。

3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2008〕172 号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火〔2008〕362 号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定只要经过认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，都可以适用 15% 的优惠税率。

深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于 2015 年 11 月 2 日复审认定本公司为高新技术企业，颁发 GF201544200175 号证书，有效期为 2015 年 11 月到 2018 年 10 月。本报告期适用 15% 的优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2017 年 6 月 30 日，“期初”

系指 2016 年 12 月 31 日，“本期”系指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，“上期”系指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,771.70	24,457.49
银行存款	2,977,503.54	2,651,922.39
其他货币资金	234,428.60	843,553.60
合计	3,259,703.84	3,519,933.48
其中：存放在境外的款项总额	---	---

其中受限制的货币资金明细如下

种类	年末余额	年初余额
短期借款质押保证金	--	600,000.00
融资租赁保证金	234,428.60	243,553.60
合计	234,428.60	843,553.60

截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,320,000.00	1,762,821.95
商业承兑汇票	2,862,559.94	6,327,212.90
合计	5,182,559.94	8,090,034.85

2. 期末无质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且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	19,386,384.89	-
商业承兑汇票	-	2,862,559.94
合计	19,386,384.89	2,862,559.94

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释 3. 应收账款

1、应收账款按种类披露

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 (%)	
单项金额重大并单项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	55,290,687.67	92.61	3,653,012.09	6.61	51,637,675.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,414,302.39	7.39	4,414,302.39	100.00	--
合计	59,704,990.06	100.00	8,067,314.48	13.51	51,637,675.58

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	58,657,909.51	93.00	3,460,772.20	5.90	55,197,137.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,414,302.39	7.00	4,414,302.39	100.00	
合计	63,072,211.90	100.00	7,875,074.59	12.49	55,197,137.31

应收账款种类的说明：

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款中，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	43,238,195.13	2,161,909.76	5.00
1—2 年	11,453,983.27	1,145,398.33	10.00
2—3 年	231,955.30	69,586.59	30.00
3—4 年	106,384.31	53,192.16	50.00
4—5 年	186,222.00	148,977.60	80.00
5 年以上	73,947.66	73,947.66	100.00
合计	55,290,687.67	3,653,012.09	6.61

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,419,487.25	2,620,974.36	5.00
1—2 年	5,531,767.71	553,176.77	10.00
2—3 年	446,484.93	133,945.48	30.00
3—4 年	186,222.00	93,111.00	50.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	71,915.14	57,532.11	80.00
5 年以上	2,032.48	2,032.48	100.00
合计	58,657,909.51	3,460,772.20	5.90

(2) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款。

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
深圳市海太阳实业有限公司	4,414,302.39	4,414,302.39	100.00

2、本期计提坏帐 192,239.89 元。

3、本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
曙鹏科技(深圳)有限公司	14,095,781.14	23.61	704,789.06
飞毛腿(福建)电子有限公司	6,722,609.10	11.26	336,130.46
东莞钜大电子有限公司	5,698,942.09	9.55	347,515.33
深圳市嘉洋电池有限公司	5,312,341.59	8.90	333,845.60
惠州 TCL 金能电池有限公司	5,170,307.68	8.66	258,515.38
合计	36,999,981.60	61.97	1,980,795.82

注：以上不存在持股 5%以上股东单位款项，以上单位亦非公司关联方。

5、本期无终止确认的应收款项。

6、本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

注释 4. 预付款项

1、按照款项性质列示的预付账款

项目	期末余额	期初余额
预付材料款	1,473,855.80	1,212,370.51
预付劳务费	16,950.00	10,900.00
合计	1,490,805.80	1,223,270.51

2、按照账龄列示的预付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,490,805.80	1,223,270.51
合计	1,490,805.80	1,223,270.51

注释 5. 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

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 (%)	
单项金额重大并单项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	1,185,969.20	100.00	20,461.14	100.00	1,165,508.06
其中：组合 1	409,222.80	34.51	20,461.14	100.00	388,761.66
组合 2	776,746.40	65.49	---	---	776,746.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,185,969.20	100.00	20,461.14	100.00	1,165,508.06

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	988,149.95	100.00	8,807.48	100.00	979,342.47
其中：组合 1	176,149.55	17.83	8,807.48	100.00	167,342.07
组合 2	812,000.40	82.17	---	---	812,000.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	988,149.95	100.00	8,807.48	100.00	979,342.47

其他应收款种类的说明：

(1) 组合 1 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	409,222.80	20,461.14	5.00
合计	409,222.80	20,461.14	5.00

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	176,149.55	8,807.48	5.00
合计	176,149.55	8,807.48	5.00

(2) 组合 2 中，不计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
------	------	--------	----------	----

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
深圳市恒联泰实业有限公司	434,000.00	0.00	0.00	房租保证金, 预计可收回
深圳市港之龙实业有限公司	322,146.40	0.00	0.00	房租保证金, 预计可收回
周语兵	10,400.00	0.00	0.00	房租保证金, 预计可收回
叶建国	2,400.00	0.00	0.00	房租保证金, 预计可收回
黄清	7,800.00	0.00	0.00	房租保证金, 预计可收回
合计	776,746.40	0.00	0.00	

注：以上不存在持股 5%以上股东单位款项，以上单位亦非公司关联方。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 11,653.66 元。

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

5、本期无以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

6、本期无应收的政府补助。

7、期末按照款项性质列示的其他应收款：

款项性质	期末余额	期初余额
员工借支	80,000.00	4,447.50
押金和保证金	776,746.40	812,000.40
其他	329,222.80	171,702.05
合计	1,185,969.20	988,149.95

注释 6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,901,925.62	153,430.28	4,748,495.34	5,543,112.88	173,648.68	5,369,464.20
在产品	618,598.18	525.34	618,072.84	825,445.73	651.16	824,794.57
库存商品	3,505,651.94	527,577.96	2,978,073.98	2,822,130.70	507,233.74	2,314,896.96
合计	9,026,175.74	681,533.58	8,344,642.16	9,190,689.31	681,533.58	8,509,155.73

库存商品增加是月底暂时库存。

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	173,648.68	-	-	-	20,218.40	153,430.28
在产品	651.16	-	-	-	125.82	525.34

库存商品	507,233.74	-	20,344.22	-	-	527,577.96
合计	681,533.58	-	20,344.22	-	20,344.22	681,533.58

其中：年末余额中无用于担保的存货。

年末余额中无所有权受到限制的存货。

注释 7. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值合计	---	---	---	---
1. 期初余额	32,884,818.03	262,239.32	4,437,385.33	37,584,442.68
2. 本期增加金额	---	--	1,951,089.16	1,951,089.16
购置	---	---	1,951,089.16	1,951,089.16
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
4. 期末余额	32,884,818.03	262,239.32	6,388,474.49	39,535,531.84
二. 累计折旧	---	---	---	---
1. 期初余额	7,674,498.58	112,623.99	1,909,153.95	9,696,276.52
2. 本期增加金额	1,561,440.00	1,542.72	438,077.61	2,001,060.33
计提	1,561,440.00	1,542.72	438,077.61	2,001,060.33
其他转入	--	--	--	--
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	9,235,938.58	114,166.71	2,347,231.56	11,697,336.85
三. 减值准备	--	--	--	--
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
计提	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值合计	---	---	---	---
1. 期末账面价值	23,648,879.45	148,072.61	4,041,242.93	27,838,194.99
2. 期初账面价值	25,210,319.45	149,615.33	2,528,231.38	27,888,166.16

本期折旧额 2,001,060.33 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

期末用于抵押或担保的固定资产情况，详见本附注二注释 34。

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

资产类别	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
机器设备	24,074,422.71	5,496,260.24	--	18,578,162.47
合计	24,074,422.71	5,496,260.24	--	18,578,162.47

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无持有待售的固定资产。
6. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释 8. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一.账面原值	--	--	--	--
1. 期初余额	--	--	116,504.87	116,504.87
2. 本期增加金额	--	--	--	--
购置	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	116,504.87	116,504.87
二.累计摊销	--	--	--	--
1. 期初余额	--	--	42,718.45	42,718.45
2. 本期增加金额	--	--	11,650.50	11,650.50
计提	--	--	11,650.50	11,650.50
其他转入	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	54,368.95	54,368.95
三.减值准备	--	--	--	--
1. 期初余额	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
其他转入	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
四.账面价值	--	--	--	--
1. 期末余额	--	--	62,135.92	62,135.92
2. 期初余额	--	--	73,786.42	73,786.42

注释 9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
房屋装修费用	1,230,000.00	3,240,720.90	174,192.16	-	4,296,528.74
合计	1,230,000.00	3,240,720.90	174,192.16	-	4,296,528.74

注释 10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	8,769,309.20	1,315,396.38	8,565,415.65	1,284,812.35
递延收益	848,584.60	127,287.69	848,584.60	127,287.69
可弥补亏损	14,420,521.56	2,163,078.24	5,229,327.65	784,399.15
合计	24,038,415.36	3,605,762.31	14,643,327.90	2,196,499.19

注释 11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	3,115,915.00	612,103.00
预付材料款	60,100.00	
合计	3,176,015.00	612,103.00

注释 12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押+抵押+保证借款	-	700,000.00
保证借款	13,240,000.00	12,270,000.00
信用借款	-	
票据贴现	2,862,559.94	5,327,212.90
合计	16,102,559.94	18,297,212.90

2. 期末无已到期未偿还的短期借款。

3. 期末保证借款说明：

(1) 2016 年 10 月 21 号，公司与招商银行深圳分行签订了编号为 2016 年小金八字第 0116431200 的最高额抵押合同，约定以张家斌、叶家容名下的房产：金地梅陇镇花园一期 5 栋 1 座 19C, 建筑面积为 122.4 平方米和金地梅陇镇花园一期 5 栋 1 座 23C, 建筑面积为 122.4 平方米的两处房产作为抵押，同时以张家斌、余辉、张家武、刘念作为担保人，与招商银行签署借款额 1,200.00 万元的借款合同。截止到 2017 年 6 月 30 日，招商银行贷款共两笔，余额共计 7,840,000.00 元。其中第一笔金额为 5,440,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 28 日到 2017 年 10 月 28 日，借款年利率为 6.09%；第二笔金额为 2,400,000.00 元，借款期限为 2016 年 8 月 26 日到 2017 年 8 月 26 日，借款年利率为 6.09%。

(2) 2017 年 3 月 27 号，公司与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订了编号为圳中银华额协字第 7000047 号的授信协议，约定以张家斌、叶家容名下的房产：金地梅陇镇花园一期 5 栋 1 座 19C, 建筑面积为 122.4 平方米和金地梅陇镇花园一期 5 栋 1 座 23C, 建筑面积为 122.4 平方米的两处房产作为抵押，同时以张家斌、余辉、张家武、刘念作为担保人，与中国银行

签署借款额 1,500.00 万元的授信协议，额度分步启用，首次启用 150 万元。约定以中国人民银行公布的同期同档次基准利率(上下限浮动 45%)为贷款利率，单笔贷款期间不超过 12 个月。截止到 2017 年 6 月 30 日，中国银行贷款共一笔，余额共计 1,500,000.00 元。

(3) 2017 年 4 月 14 日，公司与中国邮政储蓄银行深圳宝安区支行签订了合同编号为 44008995100217035004 的借款合同，约定由张家斌、余辉、张家武、刘念、瀚华担保股份有限公司深圳分公司作为保证担保人，向中国邮政储蓄银行贷款 200 万元。约定以中国人民银行公布的同期同档次基准利率(上下限浮动 30%)为贷款利率，单笔贷款期间不超过 12 个月。截止到 2017 年 6 月 30 日，中国邮政储蓄银行贷款余额为 1,900,000.00 元。

(4) 2017 年 6 月 12 日，公司与中国邮政储蓄银行深圳宝安区支行签订了合同编号为 44008995100217055017 的借款合同，约定由张家斌、余辉、张家武、刘念作为保证担保人，向中国邮政储蓄银行贷款 200 万元。约定以中国人民银行公布的同期同档次基准利率(上下限浮动 84%)为贷款利率，单笔贷款期间不超过 12 个月。截止到 2017 年 6 月 30 日，中国邮政储蓄银行贷款余额为 2,000,000.00 元。

注释 13 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	26,917,791.38	24,075,622.07
应付工程款	--	--
应付其他款	-	-
合计	26,917,791.38	24,075,622.07

注释 14. 预收账款

项目	期末金额	期初金额
预收货款	600,844.41	421,840.10
合计	600,844.41	421,840.10

注释 15. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,005,000.00	13,850,464.10	13,800,436.10	2,055,028.00
离职后福利-设定提存计划	--	269,887.44	269,887.44	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	2,005,000.00	14,120,351.54	14,070,323.54	2,055,028.00

1. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,005,000.00	13,668,282.59	13,618,254.59	2,055,028.00
职工福利费		---	---	---
社会保险费		182,181.51	182,181.51	---
其中：基本医疗保险费		83,324.80	83,324.80	---
补充医疗保险		---	---	---
工伤保险费		21,890.08	21,890.08	---
生育保险费		22,320.13	22,320.13	---
住房公积金		54,646.50	54,646.50	---
工会经费和职工教育经费		---	---	---
短期累积带薪缺勤		---	---	---
短期利润（奖金）分享计划		---	---	---
其他短期薪酬		---	---	---
合计	2,005,000.00	13,850,464.10	13,800,436.10	2,055,028.00

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	225,458.26	225,458.26	---
失业保险费	---	44,429.18	44,429.18	---
企业年金缴费	---	-	-	---
合计	-	269,887.44	269,887.44	---

注释 16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,635,742.58	3,057,838.29
企业所得税	270,807.40	211,431.41
个人所得税	109,174.05	77,971.48
城市维护建设税	-	212.51
教育费附加	-	91.08
地方教育费附加	-	60.72
堤围防护费	-	-
印花税	3,047.90	2,652.42
合计	4,018,771.93	3,350,257.91

注释 17. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	22,199.99	30,225.99
合计	22,199.99	30,225.99

注释 18. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,264,565.29	257,330.65
设备款	1,195,600.00	318,314.00
其他	68,586.57	252,100.00
合计	2,528,751.86	827,744.65

注释 19. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	12,013,774.48	9,019,283.00
未确认融资费用	1,282,791.37	1,081,514.13
合计	10,730,983.11	7,937,768.87

2. 长期应付款的说明

2015年8月31日,公司通过关联公司超思维通讯电子公司与大新银行签订编号为LS39978154的融资租赁合同融资购买设备,以价值1,350,121.70的设备为标的向大新银行融资。约定每月租金35,195.00元,租赁期限为36个月,租金总额为1,267,020.00元,截止到2017年6月30日,公司共支付了24期租金,尚有422,340.00元租金未支付。

2015年10月29日,公司通过关联公司超思维通讯电子公司与大新银行签订编号为LS39978308的融资租赁合同融资购买设备,以价值8,354,674.28元的设备为标的向大新银行融资。约定每月租金223,555.00元,租赁期限为36个月,租金总额为8,047,980.00元。截止到2017年6月30日,公司共支付23期租金,尚有2,906,215.00元租金未支付。

2015年12月24日,公司与星展银行(中国)有限公司深圳分行签订编号为P/5008/15(a)的融资租赁合同融资购买设备,以价值为5,543,854.70元的设备为标的向星展银行融资。约定每月租金111,844.00元,租赁期限为48个月,租金总额为5,368,512.00元,截止到2017年6月30日,公司共支付17期租金,尚有3,467,164.00元租金未支付。

2017年3月27日,公司与融信租赁股份有限公司签订编号为RXZL-2017-Z-X-0053的售后回租合同,以价值为5,907,149.59元的设备为标的向融信租赁股份有限公司融资。约定每月租金153,472.22元,租赁期限为36个月,租金总额为5,524,999.92元,截止到2017年6月30日,公司共支付2期租金,尚有5,218,055.48元租金未支付。

注释 20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产和收益相关政府补助	848,584.60	-	-	848,584.60	政府拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	848,584.60	-	-	848,584.60	---

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目资助金	848,584.60	-	-	-	848,584.60	与收益相关平开发《深圳市科技创新委员会 2016 年第一批资助项目名单》
合计	848,584.60	-	-	---	848,584.60	---

注释 21. 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份		---	---	---	---	---	
(1) 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2) 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 其他内资持股	22,500,000.00	---	---	---	---	---	22,500,000.00
其中：	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境内自然人持股	22,500,000.00	---	---	---	---	---	22,500,000.00
(4) 外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中：	---	---	---	---	---	---	---
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	22,500,000.00	---	---	---	---	---	22,500,000.00
2. 无限售条件流通股		---	---	---	---	---	
(1) 人民币普通股	12,500,000.00	---	---	---	---	---	12,500,000.00
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股合计	12,500,000.00	---	---	---	---	---	12,500,000.00
合计	35,000,000.00	---	---	---	---	---	35,000,000.00

上述股本已于 2015 年 6 月 4 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2015]000424 号验资报告验证。

注释 22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,149,594.38	--	--	11,149,594.38
其他资本公积	---	--	---	---
合计	11,149,594.38	--	--	11,149,594.38

注释 23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	942,380.16	--	---	942,380.16
任意盈余公积	---	---	---	---
储备基金	---	---	---	---
企业发展基金	---	---	---	---
其他	---	---	---	---
合计	942,380.16	---	---	942,380.16

注释 24. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	4,633,197.49	7,542,722.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	---
调整后期初未分配利润	4,633,197.49	7,542,722.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,491,154.91	-2,909,525.32
减：提取法定盈余公积	--	---
提取任意盈余公积	--	---
提取储备基金	--	---
提取企业发展基金	--	---
提取职工奖福基金	--	---
提取一般风险准备	--	---
应付普通股股利	--	---
净资产折股	--	---
期末未分配利润	-857,957.42	4,633,197.49

注释 25. 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	43,760,448.17	35,400,781.65	49,876,386.08	37,467,724.61
其他业务	117,900.87	74,322.11	67,597.22	55,709.94
合计	43,878,349.04	35,475,103.76	49,943,983.30	37,523,434.55

1. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电池保护板	43,760,448.17	35,400,781.65	49,876,386.08	37,467,724.61
合计	43,760,448.17	35,400,781.65	49,876,386.08	37,467,724.61

注释 26. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准（%）
城市维护建设税	92,410.53	175,355.38	7.00
教育费附加	39,603.19	75,152.30	3.00
地方教育费附加	26,402.12	50,101.53	2.00
印花税	18,524.68	-	0.03
车船税	1,500.00	-	
合计	178,440.52	300,609.21	--

注释 27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,104,712.51	401,637.00
交通差旅费	364,733.15	101,685.32
广告宣传费	8,560.19	286,417.48
业务招待费	365,194.41	37,453.80
其他	115,413.49	180,545.08
合计	1,958,613.75	1,007,738.68

注释 28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	1,137,679.82	1,087,608.36
工资及福利	3,908,511.19	3,010,695.00
研究开发费	7,114,725.70	2,597,258.95
中介费	625,724.95	391,509.43
折旧与摊销	119,113.56	108,427.42
税金	0.00	18,064.33
业务招待费	19,677.16	27,167.46
交通差旅费	52,415.90	14,323.94
其他	263,209.54	143,170.19
合计	13,241,057.82	7,398,225.08

注：报告期内研究开发费较上年同期增长 451.75 万，增长率为 173.93%，主要是报告期内电动汽车 BMS 的研发，截止报告披露日，电动汽车 BMS 已经送至客户处检测。

注释 29. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	846,407.42	703,324.75
减：利息收入	6,153.66	5,694.21
其他	618,586.84	608,064.22
合计	1,458,840.60	1,317,083.18

注释 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	203,893.55	784,254.13
合计	203,893.55	784,254.13

注释 31. 营业外收入和营业外支出**营业外收入**

	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--	
其中：固定资产处置利得	--	--	
无形资产处置利得	--	--	
债务重组利得	--	--	
非货币性资产交换利得	--	--	
接受捐赠	--	--	
政府补助	1,570,000.00	500,000.00	1,570,000.00
其他	189,288.49	166,145.33	189,288.49
合计	1,759,288.49	666,145.33	1,759,288.49

1. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 -2016 产业转型升级专项资助款	1,570,000.00	-	收益相关
中小企业发展专项资金新三板		500,000.00	
合计	1,570,000.00	500,000.00	

营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
对外捐赠	-	-
罚款支出	2,264.45	4,040.00
其他	19,841.11	47,171.86
合计	22,105.56	51,211.86

注释 32. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	751,773.91
递延所得税调整	-1,409,263.12	-417,638.12
合计	-1,409,263.12	334,135.79

注释 33. 现金流量表附注

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
往来款	4,022,011.43	4,140,280.32
利息收入	6,143.66	5,694.21
营业外收入	1,570,000.00	500,000.00
合计	5,598,155.09	4,645,974.53

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
往来款	4,157,270.14	4,100,000.00
付现费用	6,208,273.70	3,876,099.58
合计	10,365,543.84	7,976,099.58

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府资助款	--	2,000,000.00
合计	--	2,000,000.00

4. 收到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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	-	--
融资租赁款	5,000,000.00	4,400,417.00
定增认购认缴款	--	--
合计	5,000,000.00	4,400,417.00

5. 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
融资租赁款	2,881,408.44	3,604,696.75
筹资额度管理费	952,000.00	11,545.15
合计	3,833,408.44	3,616,241.90

注释 34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,491,154.91	1,893,436.15
加: 资产减值准备	203,893.55	784,254.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,001,060.33	1,777,456.68
无形资产摊销	11,650.50	--
长期待摊费用摊销	174,192.16	90,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		--
财务费用(收益以“-”号填列)	846,407.42	703,324.75
投资损失(收益以“-”号填列)		--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,409,263.12	-417,638.12
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)	164,513.57	-160,415.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,449,323.76	2,257,668.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,395,784.58	224,365.59
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	4,346,407.84	7,152,452.08
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:		--

补充资料	本期数	上期数
现金的期末余额	3,259,703.84	6,518,421.89
减：现金的年初余额	3,519,933.48	2,508,103.61
加：现金等价物的期末余额		--
减：现金等价物的年初余额		--
现金及现金等价物净增加额	-260,229.64	4,010,318.28

2. 现金和现金等价物的构成：

项目	本期数	上期数
一、现金	3,259,703.84	6,518,421.89
其中：库存现金	47,771.70	103,576.02
可随时用于支付的银行存款	2,977,503.54	6,414,845.87
可随时用于支付的其他货币资金	234,428.60	--
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	3,259,703.84	6,518,421.89

注释 35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	234,428.60	作为融资租赁交易提供保证
固定资产	689,256.21	作为抵押物为公司借款提供抵押担保
固定资产	18,578,162.47	作为融资租赁租入的固定资产
合计	19,501,847.28	

六、在其他主体中的权益

本公司无在其他主体中的权益。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的情况

本公司的实际控制人为自然人张家武、张家斌。

(二) 本公司无子公司。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
超思维通讯电子公司	同一实际控制人控制的企业	--

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
叶家容	股东前配偶	---
余辉	股东配偶	---
刘念	股东配偶	

（五）关联方交易

1、委托代付设备融资租赁费

关联方名称	交易内容	本期数		上年同期数		决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	交易金额的比例	
超思维通讯电子公司	代付设备融资租赁费	1,903,400.00	--	2,236,885.96	--	已履行

2、本公司不存在关联托管情况。

3、本公司不存在关联承包情况。

4、本公司不存在关联租赁情况。

5、关联担保情况

关联方担保情况，详见注释 12 短期借款说明、注释 19 长期应付款说明。

（六）关联方应收应付款项

1. 其他应付款

关联方名称	本期数	期初余额	款项性质
超思维通讯电子公司	18,371.18	32,167.54	代购设备款

八、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露未披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

深圳市超思维电子股份有限公司诉深圳市海太阳实业有限公司买卖合同纠纷一案中，广东省深圳市龙岗区人民法院查封、扣押或冻结被告深圳市海太阳实业有限公司价值人民币 4,525,341.29 元的财产。广东省深圳市龙岗区人民法院出具了（2015）深龙法民二初字第 536 号民事裁定书。本公司对该应收款项全额计提了坏账准备。

十一、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、货币资金等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本年度公司无利率互换安排。

十二、补充资料

（一）非经常性损益

项目	本期	上年同期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	--	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--

项目	本期	上年同期
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,570,000.00	500,000.00
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	167,182.93	114,933.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
	--	--
非经常性损益合计	1,737,182.93	614,933.47
减：所得税影响额	260,577.44	92,240.02
非经常性损益净额（影响净利润）	1,476,605.49	522,693.45

（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	
		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	-11.21%	-0.1569	-0.1569
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.23%	-0.1991	-0.1991

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收票据	5,182,559.94	8,090,034.85	-35.94	主要系本期票据贴现及背书所致

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
长期待摊费	4,296,528.74	1,230,000.00	249.31	主要系本期装修费用增加所致
递延所得税资产	3,605,762.28	2,196,499.19	64.16	主要系本期可弥补亏损计提递延资产所致
其他非流动资产	3,176,015.00	612,103.00	418.87	主要系本期预付设备款所致
预收款项	600,844.41	421,840.10	42.43	主要系本期预收客户款项增加所致
其他应付款	2,528,751.86	827,744.65	205.50	主要系本期增加往来未支付所致
长期应付款	10,730,983.11	7,937,768.87	35.19	主要系本期增加设备融资租赁所致
未分配利润	-857,957.45	4,633,197.49	-118.52	主要系本期净利润亏损减少未分配利润所致
税金及附加	178,440.52	300,609.21	-40.64	主要系本期应交税费减少导致税金及附加减少所致
销售费用	1,958,613.75	1,007,738.68	94.36	主要系本期销售人员增加导致工资增多所致
管理费用	13,241,057.82	7,398,225.08	78.98	主要系本期研发投入增加所致
资产减值损失	203,893.55	784,254.13	-74.00	主要系本期坏账准备同比减少所致
营业外收入	1,759,288.49	666,145.33	164.10	主要系本期政府资助增加所致
营业外支出	22,105.56	51,211.86	-56.84	主要系对客户活动赞助款减少所致
所得税费用	-1,409,263.09	334,135.79	-521.76	主要系本期递延所得税增加所致
经营活动现金流量净额	4,346,407.84	7,152,452.08	-39.23	主要系本期支付研发投入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-5,689,799.18	-1,472,984.15	-286.27	主要系本期购买设备和装修支出所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,083,161.70	-1,669,149.65	-164.89	主要系本期银行信用加大所致

深圳市超思维电子股份有限公司
(公章)

二〇一七年八月十七日