

证券代码：**833498**

证券简称：**鑫灏源**

主办券商：**招商证券**

The logo for NOV, consisting of the letters 'NOV' in a stylized, blue, sans-serif font. The 'O' is a solid circle, while the 'N' and 'V' have a slight curve at the bottom.

鑫灏源
NEEQ:833498

深圳市鑫灏源精密技术股份有限公司
(Shenzhen XinHaoYuan Precision Technology Co., Ltd.)



2017 半年度报告



深圳市鑫源之诺智能科技有限公司（全资子公司）新购力劲 CNC 30 台，五金结构件的产能和品质水平得到了进一步提升，为公司的业绩增长奠定了坚实基础。

公司河源工厂全自动喷涂线投产，塑胶结构件的喷涂产能和品质水平获得大幅提升，为公司的业绩增长奠定了坚实基础。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市宝安区沙井街道和一社区鑫灏源工业区第 1 栋 董事会办公室
备查文件	第一届董事会第十八次会议决议；
	第一届监事会第八次会议决议；
	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）签名并盖章的公司 2017 年 1-6 月份财务报表；
	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	深圳市鑫灏源精密技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen XinHaoYuan Precision Technology Co., Ltd.
证券简称	鑫灏源
证券代码	833498
法定代表人	王伟明
注册地址	深圳市宝安区沙井街道和一社区鑫灏源工业区第1、2、3栋
办公地址	深圳市宝安区沙井街道和一社区鑫灏源工业区第1、2、3栋
主办券商	招商证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘秉天
电话	0755-29906666
传真	0755-27561588
电子邮箱	liubingtian@cnnov.com.cn
公司网址	http://www.cnnov.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区沙井街道和一社区鑫灏源工业区第1、2、3栋、518104

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	2015-09-29
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	其他制造业（C41）
主要产品与服务项目	手机模型、手机结构件、精密模具的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	62,400,000
控股股东	王伟明
实际控制人	王伟明
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	42
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	213,261,639.66	163,316,578.86	30.58%
毛利率%	28.06	29.28	---
归属于挂牌公司股东的净利润	27,848,864.29	26,391,279.33	5.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,596,396.35	25,990,496.76	2.33%
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）	17.01	22.02	---
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）	16.25	21.69	---
基本每股收益	0.45	0.85	(47.06%)

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	307,639,738.31	281,166,454.75	9.42%
负债总计	129,998,330.32	131,375,075.94	(1.05%)
归属于挂牌公司股东的净资产	177,641,407.99	149,791,378.81	18.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	2.40	18.59%
资产负债率%（母公司）	40.36	47.57	---
资产负债率%（合并）	42.26	46.73	---
流动比率	1.44	1.47	---
利息保障倍数	24.30	31.67	---

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	23,273,080.68	(8,179,451.38)	---
应收账款周转率	1.77	2.28	---
存货周转率	3.97	4.94	---

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.42	11.90	---
营业收入增长率%	30.58	79.99	---
净利润增长率%	5.52	120.38	---

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司的主营业务是精密模具、手机模型、手机结构件的研发、生产与销售。主要凭借精密模具的设计、工艺与制造技术、产品的再设计工艺技术及部分自主研发的模具与产品设计技术，为客户提供良好的产品与技术服务支持，进而提高手机模型、手机结构件的品质水平。

本公司主要的商业模式是在手机模型细分行业内，依托品牌优势、研发设计优势、大客户市场资源优势等，自主研发设计及生产，主要采取“直销和经销相结合、直销为主”的销售模式，向三星、华为、OPPO、LG、SONY 等品牌手机制造厂商提供用于体验式销售的手机模型产品；在手机结构件行业内向麦博韦尔、传音、酷比等手机制造厂商提供手机精密结构件产品，以获取收入、利润及现金流。

公司报告期内及报告期后至报告披露日内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

2017年1-6月，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，不断加大精密模具与产品的研发力度，积极开拓市场，加强质量和内部控制管理。公司的技术创新能力、销售水平、客户服务质量都得到了提升，收入能力、盈利能力稳步增强，取得了良好的经营业绩。本期实现营业收入 21,326.16 万元，较 2016 年 1-6 月增长了 30.58%；净利润 2,784.89 万元，较 2016 年 1-6 月增长了 5.52%。主要是三星、麦博韦尔、华为、传音、Sony 前五大客户 2017 年 1-6 月实现销售额 170,379,043.11 元，较 2016 年 1-6 月销售额增加 80.62%所致；截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 30,763.97 万元，净资产达到 17,764.14 万元，实现 2017 年半年度预期经营计划。

2017 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额为 23,273,080.68 元，同比流入增加 31,452,532.06 元，主要系报告期内三星、麦博韦尔、传音公司销售额较同期增加，因此经营活动现金流净流入增加所致；公司投资活动产生的现金流量净额为-76,214.52 元，同比流出减少 8,843,032.46 元，主要系报告期内公司新增设备较少所致。公司筹资活动产生的现金流量净额为-14,029,363.47 元，同比流出增加-27,516,156.62 元，主要系报告期内公司偿还债务及利息的现金流出 15,226,510.10 元，取得借款的现金流入 1,197,146.63 元，但无其他筹资款项流入，因此筹资活动现金流净流出额增加所致。

2017 年 1-6 月，公司按照发展规划，加大精密模具与产品研发投入的同时加大了塑胶结构件、五金结构件产能的建设，满足了客户的技术与订单需求，建立良好的内部控制环境，规范公司会计行为，完善考核和激励体系，深化管理标准化、系统化与信息化，稳定核心技术和销售人员，提高经营管理效率和效果，使得公司业务得到稳定快速的增长，为公司持续健康发展提供有力保障。

三、风险与价值

风险与对策：

1、手机模型行业规模不够巨大，发展空间有限

截至目前没有关于手机模型市场规模的权威统计，根据全球主要品牌手机厂商市场排名、国内主要手机模型企业生产规模和接单规模重新做了分析与判断，预计全球手机模型的市场规模约为每年人民币 50 至 70 亿元。有一定的市场规模但不属巨大，公司该类业务主要定位在高端手机模型，在手机模型细分行业内属于主要企业之一。因此，在现有基础上提升空间相对有限。

应对策略：

A、在现有手机模型业务的基础上，大力拓展智能穿戴产品、平板电脑、数码相机等电子与通讯设备模型的设计与制造业务，尤其智能穿戴产品正处在蓬勃发展阶段，市场空间较大；

B、进一步拓展三星、华为、LG、OPPO 的合作份额，开发 VIVO、TCL 的手机模型业务。

2、客户相对集中、公司对大客户的依赖风险

报告期内公司前五大客户的销售占比为 79.89%公司与三星、麦博韦尔、华为、传音、Sony 等大客户

合作，一方面获得了较为稳定的收入、减少了新客户开发的成本，但另一方面公司也存在依赖大客户的情形。一旦因为特殊原因导致双方合作受阻，将对公司的持续经营造成显著影响。因此公司面临客户相对集中的风险。

应对策略：在现有客户规模的基础上，公司将逐渐投入资源拓展其他电子消费模型机业务、结构件业务，尤其五金结构件业务，大力拓展各类模型与结构件的设计、制造业务等。

3、技术进步和升级的风险

手机模型细分市场因手机更新换代、客户需求及用途变更等因素影响，对行业内主要公司的研发设计能力、创新能力、制造生产能力要求较高。为保持市场竞争优势，公司需要持续不断地提高自身研发设计能力、开发新工艺、研究新工序，以更好地为客户提供高性价比的产品。因此，公司面临因产品和技术不能快速适应市场需求而被淘汰所带来的风险。

应对策略：针对行业内产品更新换代较快的情况，公司在战略实施时已进行了布局：制定了相关产品开发计划，以加强新工艺和新产品的研发；制定了产品研发人才引进计划，计划每年引进一定数量的专业人才，以稳步提高公司整体的研发水平；公司还将加强与外部研发机构的合作、加强市场调研，持续追踪市场对同类产品的需求动态，积极推动企业内部的产品创新，将产品升级的风险转化为公司发展的动力。

4、实际控制人不当控制风险

公司控股股东及实际控制人王伟明持有公司 51.39%的股权，其控制的铭源晟达持有公司 21.63%的股权，王伟明共控制公司 73.02%的股权，且王伟明任公司董事长，对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他小股东利益。

应对策略：公司将加强法人治理结构建设及内部控制，同时引入战略投资者及外部董事，将该风险降到最低限度。

5、公司治理风险

股份公司设立以来，虽然不断完善法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。

应对策略：不断完善公司的内控制度体系和各项管理制度；加大董事会秘书和文控中心对内控体系和管理制度实施的监督审核力度。

6、公司用于生产经营的建筑物存在被拆迁的风险

公司用于生产经营的建筑物是未经规划国土等相关部门批准，在原集体所有未利用土地上兴建的工业项目建筑物及生活配套设施。根据《深圳市人民代表大会常务委员会关于农村城市化历史遗留违法建筑的处理决定》（2009年6月2日公布，以下简称《处理决定》），该类建筑被定性为农村城市化历史遗留违法建筑。公司与原深圳市宝安区沙井镇和一村和一经济合作社签订的《使用土地协议书》存在被认定为无效的法律风险，进而导致公司用于生产经营的建筑物存在被拆迁的风险。

公司用于生产经营的建筑物的产权问题产生的根源，是深圳特区在经济发展、快速城市化对工业用地的需求和工业用地供应相对紧张之间的矛盾，具有特定的历史原因，在深圳的龙岗、宝安两地具有一定的普遍性。根据前述《处理决定》和2013年12月30日出台的《深圳市人民代表大会常务委员会关于农村城市化历史遗留违法建筑的处理决定试点实施办法》（2014年4月1日实施）规定，符合条件的历史遗留违法建筑经处理确认后，可进行房地产登记，但为非商品性质房地产，限制自用，不得抵押、转让，但有三类历史遗留违法建筑在补缴地价的情况下申请转为商品性质。截至报告期末，深圳市关于农村城市化历史遗留违法建筑的确权工作仍未开展，具体实施细则也不尚未出台。公司仍存在生产经营场所被拆迁导致的生产经营风险。

应对策略：

A、根据公司实际控人王伟明对此风险的承诺，若被拆迁，公司实际控制人王伟明拟将其另外控制的企业“河源鑫辉通讯技术有限公司”所拥有的“河国用（2008）第 001378 号”约 4.50 万平方米的部分土地使用权及附属建筑（已建成一栋综合办公楼 4,511.94 平方米、一栋厂房 10,660.23 平方米和一栋宿舍 2,910.17 平米）无偿提供给公司使用；

B、公司的控股股东、实际控制人已承诺：若公司生产经营所在的房产(包括办公楼、厂房和宿舍)根

据相关主管部门的要求被强制拆除，则本人愿意在毋需股份公司支付任何对价的情况下承担股份公司所有拆除、搬迁的成本与费用，并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失。

7、汇率风险

公司主要客户中有 SONY、京瓷等海外客户，报告期内公司外销收入为 3,407.83 万元,占当期主营业务收入的比例为 16.02%。未来，随着公司海外市场的拓展，外销收入可能还将继续增加。

报告期内公司汇兑损益为 75,324.06 元，占当年净利润损益的比例为 0.27%。虽然报告期内汇兑损益较少，但汇率波动也可能导致汇兑损益上下波动情形。因此，公司仍然存在汇率波动的风险。

应对策略：目前公司外销占总销售比例不大，但公司外销客户比较集中，公司在针对制定海外市场产品销售价格时，已考虑了汇率的波动影响。另外，随着人民币国际化步伐的不断加快，公司将加强与外销客户的沟通，逐步促成以人民币作为结算货币，以规避汇率风险。

8、客户回款风险

公司报告期末应收账款净值为 117,616,501.10 元，占公司资产总额的比例为 38.23%。随着公司业务规模的持续扩大和销售收入的大幅增加，应收账款有所上升趋势，公司的客户包括三星、华为、SONY 等品牌手机制造厂商，麦博韦尔、传音等以出口手机为主的手机大客户合作。这类客户信用状况良好，一般都能根据合同约定按期付款，但也存在少量人为影响付款审批手续的情形，个别客户也可能出现拖延逾期付款的现象。因此，公司面临客户回款的风险。

应对策略：为了尽可能降低可能出现的客户回款风险，保证资金顺利回笼，公司正在积极完善客户信用管理和风险识别系统，在销售合同或订单签订前综合考虑客户付款能力、付款意愿等因素，优先考虑信用良好、有发展前景、生产经营好的客户；公司在货物发送工作流程中预设了应急措施，能够根据需要控制出货，当出现客户无法支付或不予支付到期货款的情况，可采取措施限制出货尽量减少损失；在与客户充分沟通且在客户承诺付款期的前提下，可解禁出货限制；必要时公司会通过法律途径解决货款回收问题，减少财产损失。

价值提升：

1、提升行业地位

公司是手机模型行业主要的设计制造商之一，在手机模型机设计与制造行业具备极其重要地位，公司不断加大手机模型设计及安保管理投入以保持行业优势地位；在手机结构件领域，公司不断加大模具专利技术的研发和产品工艺创新的力度，进一步扩大产能及推进自动化改造，进一步拓宽结构件领域（五金结构件）以提升行业地位。

2、强化技术优势

公司的核心技术主要是精密模具的设计与制造技术和产品的再设计技术，这是设计生产手机模型与手机结构件的关键技术。公司为国家高新技术企业，报告期内公司又申请了 6 项有关精密模具的实用新型专利，截止报告期末公司已取得了 42 项实用新型专利。公司仍在不断加强技术研发与专利优势。

4、加强工序优势

公司在产品设计与制造方面，不断增补研发与生产工序，实现了产品再设计、模具设计与制造、注塑、喷涂、印刷、表面处理、五金设计与制造、镜片设计与制造、IMD、按键制造、成品装配、全流程检验与测试等所有工序全覆盖。成本控制与快速响应能力不断加强。

5、加强团队建设

随着公司设计与生产工序的增加及产能的扩展，报告期内引进了一批技术和管理人才，充实了人才队伍，团队人员团结、廉洁、凝聚力与行动力极强，无论是研发设计还是生产任务，都能协力高效完成。

6、深化信息化运用

2009 年起公司开展全面信息化建设，引进了金蝶 K/3、金蝶 HR 系统、金蝶 OA 系统，报告期内对上述系统的应用得到了进一步深化，并且启动了子公司的 ERP 系统的建设。公司的信息化水平得到了进步提高。

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	是	第四节、二、(一)
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	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	是	第四节、二、(四)
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、(五)
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、(六)
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）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-07-12	1.11000		

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司 2017 年 5 月 25 日召开的第一届董事会第十五次会议审议及 2017 年 6 月 12 日召开的股东大会审议并通过了《关于<2016 年度利润分配预案>的议案》，公司期末未分配利润 69,216,387.87 元，以公司现有总股本 62,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.110000 元人民币现金；本次权益分派股权登记日为：2017 年 7 月 11 日，除权除息日为：2017 年 7 月 12 日，本次权益分派已通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕，共派发现金红利 6,926,400.00 元。

（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	3,000,000.00	1,944,587.00
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	1,800,000.00	402,374.86
总计	4,800,000.00	2,346,961.86

日常性关联交易说明：

1、2017年1月至2017年6月期间向宁波秋禹冬程物资有限公司采购模具加工设备所用的刀具，合计采购金额人民币667,885.00元；

2、2017年1月至2017年6月期间向宁波葳蕤贸易有限公司采购PC料、PC片材、亚克力板材等原料，合计采购金额人民币1,276,702.00元；

3、2017年1月至2017年6月期间向河源鑫辉通讯技术有限公司租赁工业园用于产品制造，合计租金人民币402,374.86元。

2017年4月27日，公司第一届董事会第十四次会议对上述关联交易进行了审议，并通过了《关于预计2017年日常性关联交易的议案》，该议案已在2017年5月19日，公司《2016年年度股东大会决议》审议通过。详见全国中小企业股份转让系统指定网站公布的《关于预计2017年日常性关联交易公告》，（公告编号：2017-019）；《2016年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-026）。

董事会认为，报告期内发生的上述关联交易遵循了公平、公正的原则，交易价格参考市场公允价格确定，不存在向关联方利益输送行为，也不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形。

（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
宁波春华电器成套有限公司	拆入资金	3,500,000.00	是
王伟明、张富饶、李凤英	抵押、保证借款	6,500,000.00	是
王伟明、李凤英、张海燕	抵押、保证借款	23,000,000.00	是
总计	-	33,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、公司因业务发展需要，2017年上半年向股东王春春控制的宁波春华电气成套有限公司累计拆入资金3,500,000.00元；分别在2017年1月19日归还资金500,000.00元，2017年3月17日归还资金1,500,000.00元，2017年5月25日归还资金1,500,000.00元；此项资金拆借已全部还清。该项业务属偶发性关联交易。

2017年7月7日，公司第一届董事会第十六次会议对此关联交易进行了补充审议，并通过了《关于补充审议偶发性关联交易的议案》，该议案于2017年7月26日提交2017年第三次临时股东大会审议。详见全国中小企业股份转让系统指定网站公布的《关于补充确认偶发性关联交易公告》，（公告编号：2017-036）。

2、2016年11月10日，公司因业务发展需要，以王伟明私人及张富饶、李凤英（控股股东及实际控制人王伟明的岳父、岳母）的自有房产做抵押，与兴业银行深圳天安支行签订一份短期贷款合同，向兴业银行深圳天安支行续贷人民币1,000万元，到期时间为2017年11月10日；公司于2017年5月4日归还兴业银行深圳天安支行银行贷款项350万元，且申请解除对张富饶、李凤英以自有房产（宝鸿苑3栋502，

权属证书编号为深房地字第 3000344447 号) 为本公司借款提供抵押担保, 截止报告期兴业银行深圳天安支行续贷余额为人民币 650 万元。

2016 年 10 月 31 日召开的第一届董事会第十一次会议和 2016 年 11 月 16 日召开的 2016 年第六次临时股东大会对此关联交易进行了补充审议, 并通过了《关于公司向兴业银行深圳天安支行续贷人民币 1,000 万元的议案》; 详见全国中小企业股份转让系统指定网站公布的《偶发性关联交易公告》, (公告编号: 2016-059)。

3、2016 年 10 月 28 日, 公司因业务发展需要, 以李凤英 (控股股东及实际控制人王伟明的岳母)、张海燕 (控股股东及实际控制人王伟明的妻子) 两人的私人自有房产做抵押, 与中国农业银行深圳东海支行签订一份短期贷款合同, 向中国农业银行深圳东海支行贷款人民币 2,300 万元, 到期时间为 2017 年 10 月 17 日。

2016 年 10 月 31 日召开的第一届董事会第十一次会议和 2016 年 11 月 16 日召开的 2016 年第六次临时股东大会对此关联交易进行了补充审议, 并通过了《关于补充审议公司向中国农业银行深圳东海支行贷款人民币 2,300 万元的议案》; 详见全国中小企业股份转让系统指定网站公布的《偶发性关联交易公告》, (公告编号: 2016-059)。

董事会认为: 宁波春华电气成套有限公司为公司提供拆借款, 王伟明、张海燕、张富饶、李凤英为公司申请银行贷款提供房产抵押担保, 均不向公司收取任何费用, 不存在利益输送的行为, 也不存在损害公司利益的情形。

报告期内, 公司不存在关联交易非关联化的情形。

(四) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1、2017 年 3 月 14 日公司的全资子公司 (深圳市鑫源之诺智能科技有限公司) 与力劲精密机械 (昆山) 有限公司签订了《CNC 销售合同》, 订购 TC-510 加工中心 30 台, 交易价格为人民币 6,600,000.00 元。本次购买资产以融资租赁方式分期支付, 截止 2017 年 6 月 30 日已支付 2,674,377.27 元, 本报告期余额为 3,925,622.73 元。

2017 年 3 月 14 日的召开第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于深圳市鑫源之诺智能科技有限公司购买生产设备的议案》, 详见全国中小企业股份转让系统指定网站公布的《购买资产公告》(公告编号: 2017-006)。

(五) 承诺事项的履行情况

1、对公司生产经营场所被强制拆除相关损失的承诺

在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、公司的独立性”之“(二) 资产独立”中披露, 公司的控股股东、实际控制人承诺: 若公司生产经营所在的房产(包括办公楼、厂房和宿舍)根据相关主管部门的要求被强制拆除, 则本人愿意在毋需股份公司支付任何对价的情况下承担股份公司所有拆除、搬迁的成本与费用, 并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失。

报告期内, 该承诺事项未发生, 也未出现控股股东、实际控制人有违背该承诺的情况。

2、避免同业竞争的承诺

在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、同业竞争情况”之“(二) 为避免同业竞争采取的措施”中披露, 公司控股股东和实际控制人王伟明向公司出具了《避免同业竞争承诺函》, 承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成同业竞争的业务及活动。

报告期内, 未发现控股股东、实际控制人王伟明有违背该承诺的事项。

3、董事、监事、高级管理人员的承诺

在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员相关情形的说明”之“(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签署的协议及重要承诺”之“2 重要承诺”中披露:

公司董事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》, 表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为, 并承诺: 将不在中国境内外, 以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业

务或活动。并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	应收账款保理 质押贷款	4,307.06	0.0014	客户（华为）要求的付款结算条件
累计值		4,307.06	0.0014	

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	27,601,500	44.23	1,900,500	29,502,000	47.28
	其中：控股股东、实际控制人	7,235,500	11.60	(2,574,500)	4,661,000	7.47
	董事、监事、高管	7,565,500	12.12	(2,574,500)	4,991,000	8.00
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,798,500	55.77	(1,900,500)	32,898,000	52.72
	其中：控股股东、实际控制人	29,308,500	46.97	(1,900,500)	27,408,000	43.92
	董事、监事、高管	30,298,500	48.56	(1,900,500)	28,398,000	45.51
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		62,400,000	100	0	62,400,000	100
普通股股东人数		30				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王伟明	36,544,000	(4,475,000)	32,069,000	51.39	27,408,000	4,661,000
2	深圳市铭源晟达投资合伙企业（有限合伙）	13,500,000	0	13,500,000	21.63	-	13,500,000
3	王春春	4,000,000	(1,738,000)	2,262,000	3.63	-	2,262,000
4	谢建龙	-	2,000,000	2,000,000	3.21	-	2,000,000
5	曾燕妮	-	1,600,000	1,600,000	2.56	-	1,600,000
6	深圳紫荆汇富智能制造产业基金合伙企业（有限合伙）	-	1,347,000	1,347,000	2.16	-	1,347,000
7	招商证券股份有限公司做市专用证券账户	1,000,000	-	1,000,000	1.60	-	1,000,000

8	深圳丹阳盛世资产管理有限公司—丹阳资本新三板2号定增基金	-	869,000	869,000	1.39	-	869,000
9	深圳紫荆天使投资管理合伙企业（有限合伙）—紫荆天使三期新三板基金	834,000	-	834,000	1.34	-	834,000
10	招商证券资管—广发证券—招商智远新三板3号集合资产管理计划	800,000	-	800,000	1.28	-	800,000
合计		56,678,000	(397,000)	56,281,000	90.19	27,408,000	28,873,000

前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司现有的两名自然人股东王春春和王伟明为兄弟关系；
- 2、王伟明、王春春分别为铭源晟达的普通合伙人和有限合伙人，王伟明持有铭源晟达 19.29% 的出资额，王春春持有铭源晟达 5.02% 的出资额；
- 3、王伟明与铭源晟达有限合伙人之一张海燕为夫妻关系，张海燕持有铭源晟达 814.80 万元的出资额，占比 50.30%。

三、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为王伟明，王伟明持有公司 51.39% 的股权，其控制的铭源晟达持有公司 21.63% 的股权，王伟明共控制公司 73.02% 的股权。王伟明任公司董事长，对公司的生产、经营及决策具有实际控制和影响。

王伟明先生：男，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年3月毕业于英国威尔士大学，获工商管理硕士学位。2010年10月至今任深圳市青年企业家联合会常务副会长；2010年12月至今任深圳宁波商会会长，深圳宁波经济促进会会长；2012年12月当选为“深圳市第四届十大杰出青年企业家”，2014年1月被深圳市宝安区人力资源局评为高层次产业发展人才。1990年6月至1993年6月任中华人民共和国武装警察部队战士、班长；1993年6月至1999年9月任深圳市嘉诚源光学玻璃厂总经理；1999年9月至2012年4月任深圳市嘉诚源实业有限公司总经理；2013年7月至2014年10月任深圳市厚泽真空技术有限公司执行董事、总经理；2014年10月至今任深圳市铭源晟达投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2009年4月至2014年12月任深圳市鑫灏源电子科技实业有限公司执行董事、总经理。2014年12月至今任公司董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王伟明	董事长	男	45	硕士	2014/12/23-2017/12/22	是
李祖林	董事、总经理	男	39	硕士	2014/12/23-2017/12/22	是
刘秉天	董事、副总经理、董事会秘书	男	44	硕士	2014/12/23-2017/12/22	是
张玲	董事、副总经理、财务负责人	女	53	本科	2014/12/23-2017/12/22	是
陈素珍	董事、副总经理	女	63	高中	2014/12/23-2017/12/22	是
姚秋梅	董事、副总经理	女	45	大专	2014/12/23-2017/12/22	是
李宏英	董事、副总经理	女	47	大专	2014/12/23-2017/12/22	是
张峰	监事会主席	女	39	大专	2014/12/23-2017/12/22	是
明平国	监事	男	39	大专	2014/12/23-2017/12/22	是
曾爱军	监事	女	54	大专	2014/12/23-2017/12/22	是
孙向阳	副总经理	女	49	博士	2014/12/23-2017/12/22	是
王欢	副总经理	女	45	本科	2014/12/23-2017/12/22	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

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
王伟明	董事长	36,544,000	4,475,000	32,069,000	51.39	-
李祖林	董事、总经理	300,000	0	300,000	0.48	-
刘秉天	董事、副总经理、董事会秘书	204,000	0	204,000	0.33	-
张玲	董事、副总经	204,000	0	204,000	0.33	-

	理、财务总监					
陈素珍	董事、副总经理	102,000	0	102,000	0.16	-
姚秋梅	董事、副总经理	102,000	0	102,000	0.16	-
李宏英	董事、副总经理	102,000	0	102,000	0.16	-
王欢	副总经理	204,000	0	204,000	0.33	-
孙向阳	副总经理	102,000	0	102,000	0.16	-
合计		37,864,000	4,475,000	33,389,000	53.51	-

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	810	843

核心员工变动情况：

在公司《公开转让说明书》“第一节公司基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员及核心业务人员基本情部”之“（四）公司核心技术人员基本情况”中对公司核心技术人员基本情况进行了介绍。

公司通过多种激励措施，保障核心技术团队的人员稳定，具体采取了以下措施：

1、以合伙企业形式建立了员工持股平台，目前，公司高管、部分中层、核心技术人员均通过直接或间接方式持有公司股份。公司将继续鼓励核心员工与公司共同成长、共同发展、共享利益。

2、通过建立科学合理的薪酬体系，提供具有竞争力的薪酬，并给予充分的发展空间和提升能力的机会，对为公司发展做出特别贡献的核心技术人员实施物质奖励（如：送房子），激发核心技术人员的工作热情。

3、公司为员工提供适合个人发展的工作岗位，提供更多专业培训机会，提高员工的综合技能；报告期内，公司核心技术团队没有变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	18,402,117.16	9,311,103.42
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		510,169.05	-
应收账款	注释 2	117,616,501.10	122,817,937.10
预付款项	注释 3	3,241,388.19	1,883,425.44
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 4	3,137,660.71	19,902,187.66
买入返售金融资产			
存货	注释 5	38,890,699.26	38,494,738.51
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	注释 6	-	984,212.86
流动资产合计		181,798,535.47	193,393,604.99
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	85,583,155.29	63,445,124.65
在建工程	注释 8	16,851,700.61	
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	22,477,924.91	22,398,194.62
递延所得税资产	注释 10	928,422.03	1,203,645.49
其他非流动资产		-	725,885.00
非流动资产合计		125,841,202.84	87,772,849.76
资产总计		307,639,738.31	281,166,454.75
流动负债：			
短期借款	注释 11	29,504,307.06	41,892,223.54
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	注释 12	15,565,375.77	-
应付账款	注释 13	63,272,820.26	64,591,009.90
预收款项	注释 14	1,820,230.10	4,952,149.16
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	10,191,179.83	11,853,127.66
应交税费	注释 16	4,475,865.23	5,074,988.30
应付利息		-	63,011.45
应付股利		-	-
其他应付款	注释 17	1,242,929.34	2,948,565.93
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		126,072,707.59	131,375,075.94

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 18	3,925,622.73	
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		3,925,622.73	-
负债合计		129,998,330.32	131,375,075.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	62,400,000.00	62,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	9,266,753.42	9,266,753.42
减：库存股			
其他综合收益	注释 21	---	(1,164.89)
专项储备			
盈余公积	注释 22	8,909,402.41	8,909,402.41
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	97,065,252.16	69,216,387.87
归属于母公司所有者权益合计		177,641,407.99	149,791,378.81
少数股东权益		---	---
所有者权益合计		177,641,407.99	149,791,378.81
负债和所有者权益总计		307,639,738.31	281,166,454.75

法定代表人：王伟明 主管会计工作负责人：曾爱君 会计机构负责人：张玲

（二）母公司资产负债表

项目	附注	单位：元	
		期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,831,765.69	6,678,030.93
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		510,169.05	
应收账款	注释 1	109,453,500.30	121,764,787.24
预付款项		2,948,318.89	1,863,725.44
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 2	9,480,455.83	26,485,676.95

存货		35,707,492.29	38,319,371.12
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		-	625,247.89
流动资产合计		174,931,702.05	195,736,839.57
非流动资产：			
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	注释 3	10,622,090.00	10,622,090.00
投资性房地产			
固定资产		70,595,133.23	73,786,282.34
在建工程		16,851,700.61	
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,175,702.63	3,883,294.62
递延所得税资产		928,422.03	1,172,491.38
其他非流动资产			664,385.00
非流动资产合计		121,173,048.50	90,128,543.34
资产总计		296,104,750.55	285,865,382.91
流动负债：			
短期借款		29,504,307.06	41,892,223.54
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		15,565,375.77	-
应付账款		57,587,122.56	70,012,625.89
预收款项		1,820,230.10	4,952,149.16
应付职工薪酬		9,288,189.83	11,115,526.66
应交税费		4,610,016.02	5,049,767.81
应付利息		-	63,011.45
应付股利		-	-
其他应付款		1,143,401.98	2,891,648.36
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		119,518,643.32	135,976,952.87
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		119,518,643.32	135,976,952.87
所有者权益：			
股本		62,400,000.00	62,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,266,753.42	9,266,753.42
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积		8,909,402.41	8,909,402.41
未分配利润		96,009,951.40	69,312,274.21
所有者权益合计		176,586,107.23	149,888,430.04
负债和所有者权益合计		296,104,750.55	285,865,382.91

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		213,261,639.66	163,316,578.86
其中：营业收入	注释 24	213,261,639.66	163,316,578.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		182,510,722.42	132,423,028.07
其中：营业成本	注释 24	153,424,701.05	115,493,747.69
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 25	2,161,349.46	1,546,279.25
销售费用	注释 26	3,693,725.36	2,151,639.98
管理费用	注释 27	23,550,122.69	14,843,779.56
财务费用	注释 28	1,485,601.99	532,816.56
资产减值损失	注释 29	(1,804,778.13)	(2,145,234.97)
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）	注释 30	243.29	61.37
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）		30,751,160.53	30,893,612.16
加：营业外收入	注释 31	1,473,248.40	500,000.00
其中：非流动资产处置利得		101,623.17	-
减：营业外支出	注释 32	--	24,217.43
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,224,408.93	31,369,394.73
减：所得税费用	注释 33	4,375,544.64	4,978,115.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,848,864.29	26,391,279.33
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		27,848,864.29	26,391,279.33
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	(36,646.11)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	(36,646.11)
（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		-	(36,646.11)
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		-	(36,646.11)
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		27,848,864.29	26,354,633.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,848,864.29	26,354,633.22
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		0.45	0.85
（二）稀释每股收益		0.45	0.85

法定代表人：王伟明 主管会计工作负责人：曾爱君 会计机构负责人：张玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	210,186,393.67	163,316,578.86
减：营业成本	注释 4	155,082,999.80	115,493,747.69
税金及附加		2,004,227.82	1,458,661.31
销售费用		2,660,599.49	1,992,274.27
管理费用		21,090,818.72	14,320,953.70
财务费用		1,489,125.23	544,370.00
资产减值损失		(1,741,107.53)	(2,890,074.34)
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）	注释 5	243.29	61.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		29,599,973.43	32,396,707.60
加：营业外收入		1,473,248.40	500,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	24,217.43
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,073,221.83	32,872,490.17
减：所得税费用		4,375,544.64	4,978,115.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,697,677.19	27,894,374.77
五、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			
六、综合收益总额		26,697,677.19	27,894,374.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.43	0.89
（二）稀释每股收益		0.43	0.88

(五) 合并现金流量表

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		224,734,337.13	211,689,119.92
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		9,669.77	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	81,502,362.40	33,582,940.23
经营活动现金流入小计		306,246,369.30	245,272,060.15
购买商品、接受劳务支付的现金		156,743,092.69	173,900,556.46
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		23,860,785.50	35,256,978.59
支付的各项税费		32,381,732.19	23,662,242.69
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	69,987,678.24	20,631,733.79
经营活动现金流出小计		282,973,288.62	253,451,511.53
经营活动产生的现金流量净额		23,273,080.68	(8,179,451.38)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	
取得投资收益收到的现金		85.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		125,085.48	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,300.00	8,919,246.98
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		201,300.00	8,919,246.98
投资活动产生的现金流量净额		(76,214.52)	(8,919,246.98)

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	21,240,000.00
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		1,197,146.63	1,938,741.66
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		1,197,146.63	23,178,741.66
偿还债务支付的现金		9,633,213.78	5,264,739.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,593,296.32	4,427,208.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		15,226,510.10	9,691,948.51
筹资活动产生的现金流量净额		(14,029,363.47)	13,486,793.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(76,488.95)	(323,053.40)
五、现金及现金等价物净增加额	注释 35	9,091,013.74	(3,934,958.61)
加：期初现金及现金等价物余额		9,311,103.42	11,984,873.98
六、期末现金及现金等价物余额	注释 35	18,402,117.16	8,049,915.37

法定代表人：王伟明 主管会计工作负责人：曾爱君 会计机构负责人：张玲

(六) 母公司现金流量表

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		225,134,617.56	211,721,085.89
收到的税费返还		9,669.77	-
收到其他与经营活动有关的现金		81,502,362.40	31,123,821.82
经营活动现金流入小计		306,646,649.73	242,844,907.71
购买商品、接受劳务支付的现金		173,225,057.16	172,100,417.86
支付给职工以及为职工支付的现金		18,689,069.50	35,210,642.09
支付的各项税费		31,905,858.97	23,662,242.69
支付其他与经营活动有关的现金		58,472,711.42	17,939,772.48
经营活动现金流出小计		282,292,697.05	248,913,075.12
经营活动产生的现金流量净额		24,353,952.68	(6,068,167.41)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	-
取得投资收益收到的现金		85.48	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		125,085.48	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,300.00	1,347,019.68
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流出小计		201,300.00	11,347,019.68
投资活动产生的现金流量净额		(76,214.52)	(11,347,019.68)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	21,240,000.00
取得借款收到的现金		1,197,146.63	1,938,741.66
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		1,197,146.63	23,178,741.66
偿还债务支付的现金		9,633,213.78	5,264,739.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,593,296.32	4,427,208.89
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		15,226,510.10	9,691,948.51
筹资活动产生的现金流量净额		(14,029,363.47)	13,486,793.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(94,639.93)	(306,909.71)
五、现金及现金等价物净增加额	注释 6	10,153,734.76	(4,235,303.65)
加：期初现金及现金等价物余额		6,678,030.93	9,508,707.85
六、期末现金及现金等价物余额	注释 6	16,831,765.69	5,273,404.20

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

附注详情（如有）：

无

二、报表项目注释

深圳市鑫灏源精密技术股份有限公司

2017年1月1日至2017年6月30日

财务报表附注

除特别说明外，以人民币元表述

一、 公司基本情况

（一） 历史沿革

公司前身深圳市鑫灏源电子科技实业有限公司，于2003年1月2日在深圳市工商行政管理局注册成立，公司设立时注册资本100.00万元，由股东王步韬、吴立生于公司注册登记之日起两年内分期缴足。2002年12月27日首次出资50.00万元，出资方式为货币，业经深圳国安会计师事务所有限公司出具的深国安内验报字[2002]第381号验资报告验证。股权结构为：王步韬出资25.00万元占比50.00%；吴立生出资25.00万元占比50.00%。

2003年8月15日，本公司股东会决议，同意股东吴立生将其持有本公司50%的股权转让给王伟明。变更后的股权结构为：王伟明出资25.00万元占比50.00%；王步韬出资25.00万元占比50.00%。

2004年12月24日，第二期出资50.00万元，出资方式为货币，业经深圳和诚会计

师事务所出具的和诚验资报告[2004]第704号验证。增资后注册资本为100.00万元，其中：王伟明出资50.00万元占比50.00%；王步韬出资50.00万元占比50.00%。

2005年11月3日，本公司股东会决议增资900.00万元，出资方式为货币，本次增资业经深圳中企华南会计师事务所出具的中企会验字[2005]509号验资报告验证，增资后注册资本为1,000.00万元，股权结构为：王伟明出资600.00万元占比60.00%；王步韬出资400.00万元占比40.00%。

2009年4月15日，本公司股东会决议，同意股东王步韬将其持有本公司40.00%的股权转让给王瑶珍。变更后的股权结构为：王伟明出资600.00万元占比60.00%；王瑶珍出资400.00万元占比40.00%。

2009年5月22日，本公司股东会决议，同意股东王瑶珍将其持有本公司40.00%的股权分别转让给王伟明、王春春。变更后的股权结构为：王伟明出资800.00万元，股权比例为80.00%；王春春出资200.00万元，股权比例为20.00%。

2014年10月21日，本公司股东会决议，同意股东王伟明将其持有本公司12.50%的股权以人民币900.00万元转让给深圳市铭源晟达投资合伙企业（有限合伙）；同意股东王春春将其持有本公司10.00%的股权以人民币720.00万元转让给深圳市铭源晟达投资合伙企业（有限合伙）；同意股东王伟明将其持有本公司0.50%的股权以人民币36.00万元转让给李祖林；同意股东王伟明将其持有本公司0.34%的股权以人民币24.48万元转让给刘秉天；同意股东王伟明将其持有本公司0.34%的股权以人民币24.48万元转让给王欢；同意股东王伟明将其持有本公司0.34%的股权以人民币24.48万元转让给张玲；同意股东王伟明将其持有本公司0.17%的股权以人民币12.24万元转让给陈素珍；同意股东王伟明将其持有本公司0.17%的股权以人民币12.24万元转让给姚秋梅；同意股东王伟明将其持有本公司0.17%的股权以人民币12.24万元转让给李宏英；同意股东王伟明将其持有本公司0.17%的股权以人民币12.24万元转让给孙向阳；同意股东王伟明将其持有本公司0.17%的股权以人民币12.24万元转让给郑灿荣。

变更后的股权结构为：王伟明出资651.30万元占比65.13%；王春春出资100.00万元占比10.00%；李祖林出资5.00万元占比0.50%；郑灿荣出资1.70万元占比0.17%；深圳市铭源晟达投资合伙企业（有限合伙）出资225.00万元占比22.50%；姚秋梅出资1.70万元占比0.17%；孙向阳出资1.70万元占比0.17%；李宏英出资1.70万元占比0.17%；王欢出资3.40万元占比0.34%；刘秉天出资3.40万元占比0.34%；陈素珍出资1.70万元，股权比例为0.17%；张玲出资3.40万元占比0.34%。

根据本公司2014年12月7日发起人协议及公司章程，以2014年10月31日为基准日，将有限公司整体变更设立为股份有限公司，各发起人以其所拥有的截至2014年10月31日止本公司经审计的净资产人民币44,186,753.42元共折合为30,000,000股，每股面

值 1.00 元，由原股东按原持股比例分别持有，剩余的净资产人民币 14,186,753.42 元计入资本公积。公司已于 2015 年 1 月 23 日办理工商变更登记。上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2014]000577 号验资报告验证。

根据本公司 2015 年 11 月 6 日第一届董事会第四次会议、2015 年 11 月 25 日第二次临时股东大会审议通过的《深圳市鑫灏源精密技术股份有限公司第一次股票发行方案》的规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,200,000.00 元，由新股东招商证券股份有限公司、华鑫证券有限责任公司、申万宏源证券有限公司、东兴证券股份有限公司于 2016 年 1 月 8 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 31,200,000.00 元。2016 年 1 月 8 日止，本公司已收到招商证券股份有限公司、华鑫证券有限责任公司、申万宏源证券有限公司、东兴证券股份有限公司缴纳的新增出资额合计人民币 21,240,000.00 元（大写：贰仟壹佰贰拾肆万元整），其中人民币 1,200,000.00 元（大写：壹佰贰拾万元整）作为股本。上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016]000026 号验资报告验证。

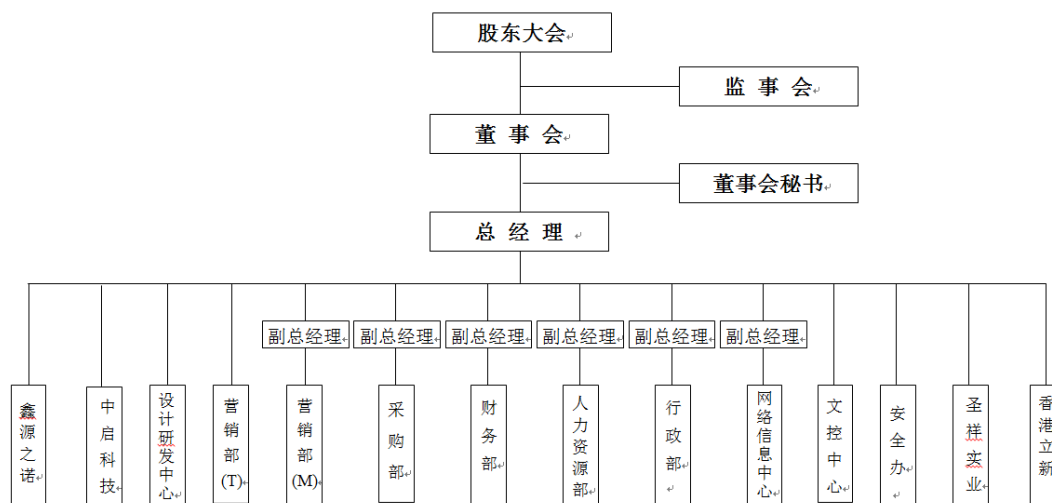
（二） 经营范围

经营项目：精密模具、电子与通讯设备模型及结构件、手机模型的生产、技术开发与销售；国内贸易、货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

（三） 公司业务性质

本公司属其他制造业行业，主要产品或服务为手机模型、手机结构件、精密模具的研发、生产与销售。

（四） 公司基本架构



二、合并财务报表的范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共四户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市鑫源之诺智能科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
香港立新实业有限公司	全资子公司	二级	100	100
深圳市中启科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
深圳市圣祥实业有限公司	全资子公司	二级	100	100

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、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）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

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。

3. 非同一控制下的企业合并

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。

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，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。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 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单独主体）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。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

(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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

（七） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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、预付款项等，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；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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

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

本公司于资产负债表日对各项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：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超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；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超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (3) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项

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：金额在 100 万元以上(含)。

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. 按信用风险特征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。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内的应收账款与其他应收款、应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3年以上	100	100

合并范围内的应收关联方款项不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

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

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项等其他应收款项，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。

(十) 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、发出商品、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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。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。

(十一) 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四、(四)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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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公司仍承担额外义务的，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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

（十二） 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公司；
- （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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
电子及其他设备	年限平均法	5	5	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、计价和折旧方法

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。

(十三) 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。

(十四) 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

(十五) 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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	合同规定的使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂房及装修费	在建筑物实际受益期间内摊销	

类别	摊销年限	备注
软件使用费	在软件实际受益期间内摊销	
保险费	按设备实际受益时间摊销	
贷款互保金	在贷款期间内摊销	
土地租赁费	按实际受益期间摊销	
其他	按实际受益期间摊销	

（十八） 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。

本公司的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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标

准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

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。

(十九) 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) 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公司；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。

(1) 针对内销，本公司销售系以发出商品并经客户接收确认后，作为收入确认时点。

(2) 针对外销，本公司在产品发出并取得报关单及客户指定的货运公司签收单后确认收入。

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公司，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，按照他人使用本公司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。

(二十一) 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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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，用于补偿公司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；用于补偿公司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。

(二十二) 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。

(二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》的相关规定，属于会计准则要求改变财务报表项目的列报而导致财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整。本公司已根据《增值税会计处理规定》中与财务报表相关项目列示的相关规定调整财务报表项目的列报，可比期间的财务报表无调整金额。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务	17%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市鑫灏源精密技术股份有限公司	15%
香港立新实业有限公司	16.5%
深圳市中启科技有限公司	25%
深圳市圣祥实业有限公司	25%

注：个人所得税：员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠政策及依据

1、高新技术企业所得税优惠

本公司 2015 年 11 月 2 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201544200329，有效期三年，2015 年度、2016 年度、2017 年度本公司企业所得税税率减按 15% 执行。

2、企业研究开发费税前加计扣除所得税优惠

根据国家税务总局《关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发[2008]116 号文件）、国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111 号文件），本公司 2016 年度企业研究开发费享受 50% 加计扣除的优惠政策。

七、合并财务报表主要项目注释

（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	15,465.86	73,039.44
银行存款	18,386,651.30	9,238,063.98
合计	18,402,117.16	9,311,103.42

1. 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。

2. 货币资金期末较期初增加 9,091,013.74 元，增加比例为 128.60%，主要系本期经营活动产生现金净流入增加所致。

注释2. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,822,366.89	100.00	6,205,865.79	5.01	117,616,501.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	123,822,366.89	100.00	6,205,865.79	5.01	117,616,501.10

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	129,297,562.68	100.00	6,479,625.58	5.01	122,817,937.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	129,297,562.68	100.00	6,479,625.58	5.01	122,817,937.10

应收账款种类的说明：

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	123,776,261.45	6,188,813.07	5.00
1—2 年	20,000.00	4,000.00	20.00
2—3 年	26,105.44	13,052.72	50.00
合计	123,822,366.89	6,205,865.79	5.01

2. 本期计提、收回或转回、核销坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 0.00 元；本报告期又收回或转回的坏账准备金额 273,759.79 元；本报告期无实际核销的应收账款。

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	6,479,625.58	0.00	273,759.79	0.00	6,205,865.79

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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
贵州弘鑫通讯技术有限公司	31,723,738.60	25.62	1,586,186.93
宁波麦博韦尔移动电话有限公司	16,366,826.22	13.22	818,341.31
华为终端(东莞)有限公司	10,791,224.16	8.72	539,561.21
深圳传音制造有限公司	5,560,377.13	4.49	278,018.86
惠州三星电子有限公司	2,437,194.86	1.97	121,859.74
合计	66,879,360.97	54.02	3,343,968.05

4. 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。
5. 期末应收账款中无应收其他关联方款项情况。
6. 期末应收款项期末较期初减少 5,475,195.79 元，减少比例 4.23%，主要原因系收回前期应收帐款所致。
7. 期末应收账款质押情况详见附注七、注释 11。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,832,378.04	87.38	1,785,748.63	94.81
1至2年	409,010.15	12.62	97,676.81	5.19
合计	3,241,388.19	100.00	1,883,425.44	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	1,014,350.75	31.29

3. 期末预付款项中无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4. 期末预付款项中无预付其他关联方款项。

5. 期末预付款项期末较期初增加1,357,962.75元，主要原因系扩大生产规模所致。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,100,000.00	63.58	105,000.00	5.00	1,995,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,202,800.75	36.42	60,140.04	5.00	1,142,660.71
其中：账龄分析法组合	1,202,800.75	36.42	60,140.04	5.00	1,142,660.71
无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	3,302,800.75	100.00	165,140.04	5.00	3,137,660.71

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,582,846.51	98.34	1,029,142.33	5.00	19,553,704.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	348,483.48	1.66	---	---	348,483.48
其中：账龄分析法组合	---	---	---	---	---

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	348,483.48	1.66	---	---	348,483.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	20,931,329.99	100.00	1,029,142.33	4.92	19,902,187.66

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市集丰建实业有限公司	2,100,000.00	105,000.00	5.00	无法收回的风险较小
合计	2,100,000.00	105,000.00	5.00	

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,202,800.75	60,140.04	5.00
合计	1,202,800.75	60,140.04	5.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
单位借款往来款	2,100,000.00	20,582,846.51
保证金及押金	885,800.00	237,860.00
备用金	219,561.30	80,000.00
股转公司年审费、保险等	97,439.45	30,623.48
合计	3,302,800.75	20,931,329.99

2. 本期计提、收回或转回、核销坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 0.00 元；本报告期又收回或转回坏账准备金额 864,002.29 元；本报告期无实际核销的其他应收款。

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	

其他应收款坏账准备	1,029,142.33	0.00	864,002.29		165,140.04
-----------	--------------	------	------------	--	------------

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 额的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
深圳市集丰建实业有限公司	单位往来款	2,100,000.00	1年以内	63.58	105,000.00
深圳市大兴鸿运汽车有限公司	单位往来款	311,000.00	1年以内	9.42	15,550.00
东莞市欧珀精密电子有限公司	单位往来款	200,000.00	1年以内	6.06	10,000.00
深圳市景泰荣环保科技有限公司	单位往来款	140,000.00	1年以内	4.24	7,000.00
罗鸿平	备用金	136,265.80	1年以内	4.13	6,813.29
合计		2,887,265.80		87.43	144,363.29

4. 期末其他应收款中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位。

5. 期末其他应收款较期初减少 17,628,529.24 元，减少比例 84.22%，主要原因系收回
应收单位往来款所致。

注释5. 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	14,502,411.05	---	14,502,411.05	7,518,921.80	---	7,518,921.80
在产品	856,653.20	---	856,653.20	1,821,988.69	---	1,821,988.69
库存商品	1,346,108.96	---	1,346,108.96	2,534,303.91	---	2,534,303.91
发出商品	22,185,526.05	---	22,185,526.05	26,619,524.11	---	26,619,524.11
合计	38,890,699.26	---	38,890,699.26	38,494,738.51	---	38,494,738.51

2. 存货跌价准备

期末未发生存货可变现净值低于其账面成本的情形，故未计提存货跌价准备；本期未
发生转回或转销存货跌价准备的情况。

注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	-	815,379.08

项 目	期末余额	期初余额
多缴的增值税	-	68,833.78
理财产品	-	100,000.00
合计	-	984,212.86

注释 7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	114,161,334.31	1,610,161.78	4,834,065.00	120,605,561.09
2. 本期增加金额	25,911,025.70	635,214.99	1,311,250.61	27,857,491.30
购置	25,911,025.70	635,214.99	1,311,250.61	27,857,491.30
3. 本期减少金额	757,600.00	-	-	757,600.00
处置或报废	757,600.00	-	-	757,600.00
4. 期末余额	139,314,760.01	2,245,376.77	6,145,315.61	147,705,452.39
二. 累计折旧				
1. 期初余额	52,337,411.05	804,734.78	3,623,764.76	56,765,910.59
2. 本期增加金额	5,101,698.76	77,261.23	192,318.42	5,371,278.41
计提	5,101,698.76	77,261.23	192,318.42	5,371,278.41
3. 本期减少金额	409,417.75	-	-	409,417.75
处置或报废	409,417.75	-	-	409,417.75
4. 期末余额	57,029,692.06	881,996.01	3,816,083.18	61,727,771.25
三. 减值准备				
1. 期初余额	394,525.85	-	-	394,525.85
2. 本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	394,525.85	-	-	394,525.85
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	81,890,542.10	1,363,380.76	2,329,232.43	85,583,155.29
2. 期初账面价值	61,429,397.41	805,427.00	1,210,300.24	63,445,124.65

2. 期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,693,264.96	3,011,773.03	394,525.85	286,966.08	

注释 8. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
加工中心工程	6,079,900.61	---
自动喷涂工程	3,950,000.00	---

环保废气处理工程	3,996,000.00	---
自动化无尘设计装饰工程	1,217,100.00	---
配套设备工程	1,608,700.00	---
合计：	16,851,700.61	---

在建工程说明：期末较期初增加 1685.17 万元，尚未实施完毕工程及资本化，主要原因系扩大生产规模所致。

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	其他减少额	期末余额
深圳厂房及装修费	17,756,540.53	1,628,158.47	610,734.04	-	18,773,964.96
河源厂房及装修费	820,000.00	-	-	820,000.00	-
软件使用费	187,824.83	-	67,340.82	-	120,484.01
土地租赁费	3,633,829.26	-	50,353.32	-	3,583,475.94
合计	22,398,194.62	1,628,158.47	728,428.18	820,000.00	22,477,924.91

注释10. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,371,005.83	896,472.00	7,903,293.76	1,172,491.38
内部交易未实现利润	213,000.79	31,950.03	207,694.05	31,154.11
合计	6,584,006.62	928,422.03	8,110,987.81	1,203,645.49

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	29,500,000.00	33,000,000.00
质押借款	4307.06	8,892,223.54
合计	29,504,307.06	41,892,223.54

截止2017年6月30日，抵押、保证借款明细如下：

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	借款日	到期日	已归还金额	2017.6.30
中国农业银行深圳福田区支行	抵押+保证	23,000,000.00	LPR+0.92%	2016/10/28	2017/10/17	---	23,000,000.00
兴业银行深圳天安支行	抵押+保证	10,000,000.00	LPR+2.225%	2016/11/10	2017/11/10	3,500,000.00	6,500,000.00

中国工商银行 深圳华为支行	质押	1,087,047.00	LPR 上浮 5%	2016/12/1	2017/4/17	1,087,047.00	--
	质押	3,071,849.56	LPR 上浮 5%	2016/12/2	2017/4/18	3,071,849.56	--
	质押	4,733,326.98	LPR 上浮 5%	2016/12/29	2017/5/26	4,733,326.98	--
	质押	1,192,839.57	LPR 上浮 5%	2017/02/29	2017/5/14	1,192,839.57	--
	质押	4,307.06	LPR 上浮 5%	2017/06/22	2017/10/01	--	4,307.06
合计		43,089,370.17				13443357.98	29,504,307.06

(1) 期末抵押、保证借款

1) 中国农业银行深圳福田区支行的 23,000,000.00 元借款

2016年10月28日，本公司与中国农业银行深圳福田区支行签署两份流动资金借款合同，分别为2,000万元的可循环流动资金借款合同和300万元的一般流动资金借款合同，借款期限均为2016年10月28日至2017年10月17日。借款的担保方式为“抵押+保证”。

①抵押：根据中国农业银行深圳福田区支行与李凤英、张海燕签署的最高额抵押合同，李凤英、张海燕以自有房产（金泓凯旋城3栋A座26B，权属证书编号为深房地字第5000440702号；金泓凯旋城3栋A座26C，权属证书编号为深房地字第5000440704号）为本公司2,300万元的借款提供抵押担保。②保证：根据中国农业银行深圳福田区支行与王伟明、张海燕签署的最高额保证合同，王伟明、张海燕自愿为本公司2,300万元的借款提供保证担保。

2) 兴业银行深圳天安支行的 6,500,000.00 元借款

2016年11月10日，本公司与兴业银行深圳天安支行签署流动资金借款合同借入流动资金1,000万元，借款期限为2016年11月10日至2017年11月10日。借款的担保方式为“抵押+保证”。①抵押：根据兴业银行深圳天安支行与王伟明、张富饶、李凤英签署的最高额抵押合同，王伟明以自有房产（红树西岸花园2栋2-16A，权属证书编号为深房地字第4000341417号）为本公司2,000万元的借款提供抵押担保，担保期限为2016年10月24日至2017年10月19日；张富饶、李凤英以自有房产（宝鸿苑3栋502，权属证书编号为深房地字第3000344447号）为本公司1,000万元的借款提供抵押担保。②保证：根据兴业银行深圳天安支行与王伟明、张海燕签署的最高额保证合同，王伟明、张海燕自愿为本公司1,000万元的借款提供保证担保。③还款：公司于2017年5月4日归还兴业银行深圳天安支行银行贷款项350万元，且申请解除对张富饶、李凤英以自有房产（宝鸿苑3栋502，权属证书编号为深房地字第3000344447号）为本公司借款提供抵押担保。

(2) 期末质押借款

本年度，本公司与中国工商银行深圳华为支行签署《国内电子保理业务合同》，以本公司对华为终端（东莞）有限公司的应收账款向中国工商银行深圳华为支行办理有追索权

的保理业务。截止本期末，尚未到期的合同项下的应收账款余额 4,533.75 元，对应的融资总额 4,307.06 元。明细情况如下：

序号	期末保理融资余额	期末质押账款余额	保理融资期限
1	4,307.06	4,533.75	2017/06/22 至 2017 年 10 月 01 日
合计	4,307.06	4,533.75	

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	47,473,737.05	61,577,392.04
应付加工费	3,046,531.67	904,806.82
应付设备款	11,500,000.00	430,572.88
暂估应付材料款	1,252,551.54	1,678,238.16
合计	63,272,820.26	64,591,009.90

1. 期末应付账款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 期末应付账款中应付其他关联方款项情况，详见附注九、(四)。

注释13. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	15,565,375.77	---
合计	15,565,375.77	---

按应付票据前五大供应商列示：

项目	期末余额	期初余额	占公司全部应付票据的比例(%)
深圳市深赛尔股份有限公司信阳分公司	6,345,060.17	-	40.76
深圳市科罗威材料科技有限公司	3,490,255.00	-	22.42
深圳市鸿达昌精密制品有限公司	706,152.18	-	4.54
深圳玖大薄膜科技有限公司	673,738.07	-	4.33
深圳市沃阳精密科技有限公司	359,924.80	-	2.31
合计：	11,575,130.22		74.36

1. 期末应付票据中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 期末应付票据余额为 15,565,375.77 元，系银行商业承兑汇票，主要前五大采购供应商应付票据为 11,575,130.22 元，占比 74.36%。

注释14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	1,820,230.10	4,952,149.16

合计	1,820,230.10	4,952,149.16
----	--------------	--------------

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,853,127.66	56,142,001.00	57,803,948.83	10,191,179.83
离职后福利-设定提存计划	-	1,684,260.03	1,684,260.03	-
合计	11,853,127.66	57,826,261.03	59,488,208.86	10,191,179.83

2. 短期薪酬列示

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	11,853,127.66	53,719,555.44	55,381,503.27	10,191,179.83
职工福利费	-	1,488,760.65	1,488,760.65	-
社会保险费	-	397,782.01	397,782.01	-
其中：基本医疗保险费	-	233,376.73	233,376.73	-
工伤保险费	-	90,676.54	90,676.54	-
生育保险费	-	73,728.74	73,728.74	-
住房公积金	-	535,902.90	535,902.90	-
合计	11,853,127.66	56,142,001.00	57,803,948.83	10,191,179.83

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,594,317.56	1,594,317.56	-
失业保险费	-	89,942.47	89,942.47	-
合计	-	1,684,260.03	1,684,260.03	-

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,386,637.13	2,982,101.54
城建税	2,553,740.68	1,387,262.33
企业所得税	230,252.21	166,967.30
个人所得税	178,053.87	314,216.66
教育费附加	76,308.80	134,664.28
地方教育附加	50,872.54	89,776.19
合计	4,475,865.23	5,074,988.30

注释17. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	---	1,500,000.00
预提费用水电	932,497.91	988,314.73
应付租赁费	105,255.07	432,998.25
零星工程款	99,527.36	---
食堂充值款	95,626.50	---
其他	10,022.50	27,252.95
合计	1,242,929.34	2,948,565.93

2. 期末其他应付款中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。
3. 期末其他应付款中应付其他关联方款项情况，详见附注九、(四)。

注释18. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付单位往来款	3,925,622.73	---
合计	3,925,622.73	---

期末长期应付款余额3,925,622.73元，为全资子公司融资租赁设备尚未支付完毕之款项，详见本报告第四节、二、(四)。

注释19. 股本

1. 本期股本变动情况如下：

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王伟明	36,544,000.00		4,475,000.00	32,069,000.00
王春春	4,000,000.00		1,738,000.00	2,262,000.00
李祖林	300,000.00			300,000.00
刘秉天	204,000.00			204,000.00
王欢	204,000.00			204,000.00
张玲	204,000.00			204,000.00
陈素珍	102,000.00			102,000.00
姚秋梅	102,000.00			102,000.00
李宏英	102,000.00			102,000.00
孙向阳	102,000.00			102,000.00
郑灿荣	102,000.00			102,000.00
深圳市铭源晟达投资合伙企业（有限合伙）	13,500,000.00			13,500,000.00
华鑫证券有限责任公司	600,000.00			600,000.00
申万宏源证券有限公司	400,000.00			400,000.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
招商证券股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
东兴证券股份有限公司	400,000.00			400,000.00
杨文玲	600,000.00			600,000.00
谢建龙	-	2,000,000.00		2,000,000.00
曾燕妮	-	1,600,000.00		1,600,000.00
王秋玉	-	500,000.00	-	500,000.00
深圳紫荆天使投资管理 合伙企业(有限合伙)-紫 荆天使三期新三板基金	834,000.00		-	834,000.00
深圳紫荆天使创投合伙 企业(有限合伙)	200,000.00			200,000.00
陈俊潮	2,000,000.00		2,000,000.00	-
招商证券资管-广发证券- 招商智远新三板 3 号集 合资产管理计划	800,000.00			800,000.00
王春国	100,000.00			100,000.00
深圳丹阳盛世资产管理 有限公司-丹阳资本新 三板 2 号定增基金	-	869,000.00	-	869,000.00
深圳丹阳盛世资产管理 有限公司-丹阳资本新 三板 4 号定增私募基金	-	572,000.00	-	572,000.00
深圳紫荆汇富智能制造 产业基金合伙企业（有 限合伙）	-	1,347,000.00	-	1,347,000.00
深圳紫荆力合投资管理 有限公司	-	391,000.00	-	391,000.00
安卫兵	-	500,000.00	-	500,000.00
深圳紫荆天使创投二期 基金合伙企业(有限合伙)	-	434,000.00	-	434,000.00
合计	62,400,000.00	8,213,000.00	8,213,000.00	62,400,000.00

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,266,753.42	-	-	9,266,753.42
合计	9,266,753.42	-	-	9,266,753.42

说明：期末资本公积未发生变动。

注释21. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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所产生的变动	---	---	---	---	---	---	---
2、权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(1,164.89)	1,164.89	-	-	1,164.89	-	0.00
1、权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	---	---	---	---	---	---	---
2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	---	---	---	---	---	---	---
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失	---	---	---	---	---	---	---
4、现金流量套期利得或损失的有效部分	---	---	---	---	---	---	---
5、外币报表折算差额	(1,164.89)	1,164.89	-	-	1,164.89	-	---
其他综合收益合计	(1,164.89)	1,164.89	-	-	1,164.89	-	---

注释22. 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	8,909,402.41	-	-	8,909,402.41
合计	8,909,402.41	-	-	8,909,402.41

说明：期末与期初未发生变动。

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	69,216,387.87	—
调整期初未分配利润合计数	---	—
调整后期初未分配利润	69,216,387.87	—
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,848,864.29	—
减：提取法定盈余公积	---	母公司净利润的10%
提取任意盈余公积	---	—
应付普通股股利	---	—
期末未分配利润	97,065,252.16	

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,666,452.88	152,907,887.77	163,316,578.86	115,493,747.69
其他业务	595,186.78	516,813.28	---	---

2. 营业收入的说明

(1) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其中：手机模型	108,267,461.85	83,257,643.07
手机结构件	94,798,192.67	74,563,147.11
精密模具	9,600,798.36	5,495,788.68
合计：	212,666,452.88	163,316,578.86
主营业务成本		
其中：手机模型	75,292,802.17	60,738,339.41
手机结构件	70,786,991.44	50,870,789.58
精密模具	6,828,094.16	3,884,618.7
合计	152,907,887.77	115,493,747.69

(2) 主营业务(地区)

产品名称	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
国外	34,078,296.97	31,285,746.21
华北	49,423.08	78,852.05
华东	47,139,275.70	15,025,563.91
华南	125,737,871.94	106,027,571.74
华中	563,594.13	10,898,844.95
西南	5,097,991.07	-
合计	212,666,452.88	163,316,578.86
主营业务成本		
国外	23,554,762.10	21,624,563.86
华北	38,084.78	60,762.36
华东	34,904,452.98	11,125,734.99
华南	90,147,111.14	74,475,272.72
华中	424,416.55	8,207,413.76
西南	3,839,060.22	-
合计	152,907,887.77	115,493,747.69

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
惠州三星电子有限公司	59,616,536.55	27.95
宁波麦博韦尔移动电话有限公司	43,819,286.59	20.55
华为终端(东莞)有限公司	29,019,555.91	13.61
深圳传音制造有限公司	22,030,136.65	10.33
Sony Mobile Communications AB.	15,893,527.41	7.45
合计	170,379,043.11	79.89

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,189,619.30	850,885.78
教育费附加	509,836.85	364,665.33
地方教育费附加	339,891.21	243,110.20
印花税	122,002.10	87,617.94
合计	2,161,349.46	1,546,279.25

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,397,190.00	1,283,692.71
社保费及公积金	44,920.30	60,108.00
差旅费	298,972.02	176,115.73

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	263,102.31	252,782.60
折旧费	6,577.20	6,577.20
运输费	979,561.09	353,914.52
其他	703,402.44	18,449.22
合计	3,693,725.36	2,151,639.98

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,025,308.56	1,417,619.57
福利费	1,533,005.55	248,445.34
折旧及摊销费用	828,002.69	229,485.84
差旅费	586,370.59	218,634.90
办公费	357,238.72	310,073.85
修理费	124,799.18	99,881.93
通信费	36,464.49	35,846.30
水电费	246,832.25	216,843.97
社保费及公积金	2,611,280.34	2,071,170.67
招待费	2,090,782.34	1,159,863.68
研发费用	7,207,502.87	6,322,127.07
其他费用	2,902,535.11	2,513,786.44
合计	23,550,122.69	14,843,779.56

注释28. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,390,614.29	852,919.71
减：利息收入	7,743.13	15,149.81
汇兑损益	75,324.06	(306,909.71)
其他	27,406.77	1,956.37
合计	1,485,601.99	532,816.56

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(1,804,778.13)	(2,145,234.97)
合计	(1,804,778.13)	(2,145,234.97)

注释30. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

理财产品收益	243.29	61.37
合计	243.29	61.37

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	101,623.17	---
其中：固定资产处置利得	101,623.17	---
政府补助	60,600.00	500,000.00
其他	1,311,025.23	---
合计	1,473,248.40	500,000.00

政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
中小企业发展专项资金(新三板挂牌补贴项目)	-	500,000.00	与收益相关
宝安区职业能力开发局企业自主培训补贴费用	60,600.00	-	与收益相关
社会保险基金管理局 2015 年度失业保险基金稳岗补贴	-	-	与收益相关
宝安区财政局上市补贴款	-	-	与收益相关
流动资金贷款贴息	-	-	与收益相关
优化外贸结构扶持资金	-	-	与收益相关
企业技术改造项目资助	-	-	与收益相关
合计	60,600.00	500,000.00	

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	-	20,000.00
税收滞纳金	-	-
其他	-	4,217.43
合计	-	24,217.43

注释33. 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	4,131,475.29	4,485,732.91
递延所得税费用	244,069.35	492,382.49
合计	4,375,544.64	4,978,115.40

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	32,224,408.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,833,661.34
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、费用和损失影响	(702,186.05)
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	244,069.35
研发费加计扣除的影响	-
所得税费用	4,375,544.64

注释34. 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
收到的政府补助	60,600.00	500,000.00
备用金、保证金及往来款	81,434,019.27	33,058,288.79
存款利息收入	7,743.13	24,651.44
其他	---	---
合计	81,502,362.40	33,582,940.23

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
银行手续费	999.12	13,509.81
往来款	52,302,966.98	14,723,371.91
日常费用支出	17,673,561.71	5,870,634.64
其他	10,150.43	24,217.43
合计	69,987,678.24	20,631,733.79

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,848,864.29	26,391,279.33
加：资产减值准备	(1,804,778.13)	(2,145,234.97)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,371,278.41	4,193,826.08
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	728,428.18	4,193,826.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	0.00
固定资产报废损失	---	0.00
公允价值变动损失	---	---
财务费用	1,087,260.09	730,861.46
投资损失	(243.29)	(61.37)
递延所得税资产减少	275,223.46	433,511.15
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(395,960.75)	(225,291.04)
经营性应收项目的减少	19,529,107.07	(35,844,105.17)
经营性应付项目的增加	(29,366,098.65)	(5,908,062.93)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	23,273,080.68	(8,179,451.38)
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	18,402,117.16	8,049,915.37
减：现金的期初余额	9,311,103.42	11,984,873.98
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	9,091,013.74	(3,934,958.61)

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,402,117.16	8,049,915.37
其中：库存现金	15,149.31	66,092.91
可随时用于支付的银行存款	18,386,967.85	7,983,822.46
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
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	18,402,117.16	8,049,915.37

截止期末，存放在境外的款项总额 999,229.99 元，是由本公司的子公司香港立新实业有限公司持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物金额。

八、合并范围的变更

(一) 子公司情况

通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
深圳市鑫源之诺智能科技有限公司	全资子公司	深圳	制造业	1,000 万元	王伟明	生产制造
香港立新实业有限公司	全资子公司	香港	贸易	10 万美元	王伟明	贸易
深圳市中启科技有限公司	全资子公司	深圳	技术服务	8,500 万元	王伟明	技术服务
深圳市圣祥实业有限公司	全资子公司	深圳	技术服务	3,000 万元	王伟明	技术服务

续：

子公司名称(全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码 (纳税人识别号)	是否合并
深圳市鑫源之诺智能科技有限公司	100	100	91440300326528614F	是
香港立新实业有限公司	100	100	---	是
深圳市中启科技有限公司	100	100	91440300MA5DLMU54F	是
深圳市圣祥实业有限公司	100	100	91440300MA5DM5B60D	是

注：截止本报告期末，无新设子公司。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东、实际控制人情况

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司股东王伟明持有本公司 51.39% 的股权，通过深圳市铭源晟达投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 21.63% 的股权，共持股 73.02%，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、(一) 子公司情况。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
王春春	本公司股东
张海燕	本公司控股股东王伟明之妻
张富饶	本公司控股股东王伟明之岳父
李凤英	本公司控股股东王伟明之岳母
王桂桂	本公司控股股东王伟明之姐

金建江	王桂桂之夫
宁波春华电气成套有限公司	股东王春春控制的企业
深圳市嘉诚源实业有限公司	同一最终控股股东
河源鑫辉通讯技术有限公司	同一最终控股股东
深圳市鑫灏源电子科技(香港)实业有限公司	同一最终控股股东
李祖林	本公司股东
北京创新铭源营销策划有限公司	股东王伟明持股企业
深圳市万丰伟业融资担保有限公司	同一最终控股股东
郑灿荣	本公司股东
深圳市铭源晟达投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
姚秋梅	本公司股东
孙向阳	本公司股东
李宏英	本公司股东
张玲	本公司股东
王欢	本公司股东
刘秉天	本公司股东
陈素珍	本公司股东
段非	本公司股东李宏英之夫
深圳市米之源商贸有限公司	段非控制的企业
罗申华	本公司股东王春春之子
宁波秋禹冬程物资有限公司	罗申华控制的控制的企业
宁波葳蕤贸易有限公司	罗申华控制的控制的企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
段非	采购商品	-	82,800.00
深圳市米之源商贸有限公司	采购商品	-	75,000.00
宁波秋禹冬程物资有限公司	采购商品	667,885.00	872,956.50
宁波葳蕤贸易有限公司	采购商品	1,276,702.00	602,464.55
合计		1,944,587.00	1,633,221.05

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	期末确认租赁费	期初确认的租赁费
河源鑫辉通讯技术有限公司	厂房、办公室、宿舍	402,364.86	432,998.25

关联租赁情况说明：

本公司承租河源鑫辉通讯技术有限公司的厂房、宿舍、办公室，根据租赁合同约定，本公司于 2017 年 4 月 7 日，已支付河源鑫辉通讯技术有限公司一次性支付 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日共计 8 个月租金，合计人民币 730,108.04 元（其中 2016 年 7 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日租金合计 432,988.25 元），截止报告期末（2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日）确认租金合计 402,364.86 元，期末余额 105,255.07 元尚未支付。

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王伟明、李凤英、张海燕	23,000,000.00	2016/10/28	2017/10/17	否
王伟明	6,500,000.00	2016/11/10	2017/11/10	否

关联担保情况说明：

详见本附注七、注释 11 所述。

5. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
宁波春华电气成套有限公司	3,500,000.00	2017/1/19	2017/5/25	

关联方拆入资金说明：

本期向股东王春春控制的公司宁波春华电气成套有限公司拆入资金，不计利息，截止2017年6月30日，本公司偿还宁波春华500.00万元，其中2016年期末余额150.00万元、本期发生交易额350万元，截止本报告期末全部归还完毕。

6. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宁波秋禹冬程物资有限公司	412,510.00	131,636.50
应付账款	宁波葳蕤贸易有限公司	371,641.50	269,916.00
其他应付款	宁波春华电气成套有限公司	--	1,500,000.00
其他应付款	河源鑫辉通讯技术有限公司	105,255.07	432,998.25
	合计：	889,406.57	2,334,550.75

十、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止2017年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截止2017年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止半年度报告公告日，无资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

截止2017年6月30日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提	--	--	--	--	--

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 (%)	
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	115,229,734.47	100.00	5,776,234.17	5.01	109,453,500.30
其中：账龄分析法组合	115,229,734.47	100.00	5,776,234.17	5.01	109,453,500.30
无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	115,229,734.47	100.00	5,776,234.17	5.01	109,453,500.30

(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	128,157,728.26	100.00	6,392,941.02	4.99	121,764,787.24
其中：账龄分析法组合	127,563,871.53	99.54	6,392,941.02	5.01	121,170,930.51
无风险组合	593,856.73	0.46	---	---	593,856.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	128,157,728.26	100.00	6,392,941.02	4.99	121,764,787.24

应收账款种类的说明：

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	115,183,629.03	5,759,181.45	5.00
1-2年	20,000.00	4,000.00	20.00
2-3年	26,105.44	13,052.72	50.00
合计	115,229,734.47	5,776,234.17	5.01

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 0.00 元，本报告期又收回或转回坏账准备金额 616,706.85 元；本报告期核销的坏账准备金额 0.00 元：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	

应收账款坏账准备	6,392,941.02	---	616,706.85	---	5,776,234.17
----------	--------------	-----	------------	-----	--------------

3. 本报告期应收账款中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4. 本报告期应收账款中欠款金额前五名单位情况

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
贵州弘鑫通讯技术有限公司	31,723,738.60	27.53	1,586,186.93
宁波麦博韦尔移动电话有限公司	16,366,826.22	14.20	818,341.31
华为终端(东莞)有限公司	10,791,224.16	9.36	539,561.21
深圳传音制造有限公司	5,560,377.13	4.83	278,018.86
惠州三星电子有限公司	2,437,194.86	2.12	121,859.74
合计	66,879,360.97	58.04	3,343,968.05

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,100,000.00	21.04	105,000.00	5.00	1,995,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,879,427.19	78.96	393,971.36	5.00	7,485,455.83
其中：账龄分析法组合	7,879,427.19	78.96	393,971.36	5.00	7,485,455.83
无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	9,979,427.19	100.00	498,971.36	5.00	9,480,455.83

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,582,846.51	74.81	1,029,142.33	5.00	19,553,704.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,931,972.77	25.19	---	---	6,931,972.77
其中：账龄分析法组合	---	---	---	---	---
无风险组合	6,931,972.77	25.19	---	---	6,931,972.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	27,514,819.28	100.00	1,029,142.33	5.00	26,485,676.95

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市集丰建实业有限公司	2,100,000.00	105,000.00	5.00	无法收回的风险较小
合计	2,100,000.00	105,000.00	5.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,879,427.19	393,971.36	5.00
合计	7,879,427.19	393,971.36	5.00

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期又收回或转回坏账准备金额 530,170.97 元。

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	核销	
其他应收款坏账准备	1,029,142.33	---	530,170.97	---	498,971.36

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 期末其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
非关联方资金往来	2,100,000.00	20,582,846.51
关联方资金往来款	6,682,549.29	6,682,549.29
保证金及押金	885,800.00	138,800.00
备用金	213,638.45	80,000.00
股转公司年审费、保险等	97,439.45	30,623.48
合计	9,979,427.19	27,514,819.28

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市鑫源之诺智能科技有限公司	内部往来	6,682,549.29	1年以内	66.96	334,127.46
深圳市集丰建实业有限公司	单位往来	2,100,000.00	1年以内	21.04	105,000.00
深圳市大兴鸿运汽车有限公司	购车保证金	311,000.00	1年以内	3.12	15,550.00
职工备用金	零星备用金	213,638.45	1年以内	2.14	10,681.92
东莞市欧珀精密电子有限公司	合作机模保证金	200,000.00	1年以内	2.00	10,000.00

合计	9,507,187.74	95.26	475,359.39
----	--------------	-------	------------

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,622,090.00	---	10,622,090.00	10,622,090.00	---	10,622,090.00
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	10,622,090.00	---	10,622,090.00	10,622,090.00	---	10,622,090.00

1. 对子公司的投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港立新实业有限公司	622,090.00	622,090.00	---	---	622,090.00	---	---
深圳市鑫源之诺智能科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
深圳市中启科技有限公司	---	---	---	---	---	---	---
深圳市圣祥实业有限公司	---	---	---	---	---	---	---
合计	10,622,090.00	10,622,090.00	---	---	10,622,090.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,631,973.55	154,566,186.52	163,316,578.86	115,493,747.69
其他业务	554,420.12	516,813.28	---	---

2. 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其中：手机模型	105,232,982.52	83,257,643.07
手机结构件	94,798,192.67	74,563,147.11
精密模具	9,600,798.36	5,495,788.68
合计	209,631,973.55	163,316,578.86
主营业务成本		
其中：手机模型	75,292,802.17	60,738,339.41

产品名称	本期发生额	上期发生额
手机结构件	72,445,290.19	50,870,789.58
精密模具	6,828,094.16	3,884,618.70
合计	154,566,186.52	115,493,747.69

3. 主营业务(地区)

产品名称	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
国外	31,043,817.64	31,285,746.21
华北	49,423.08	78,852.05
华东	47,139,275.70	15,025,563.91
华南	125,737,871.94	106,027,571.74
华中	563,594.13	10,898,844.95
西南	5,097,991.07	-
合计	209,631,973.55	163,316,578.86
主营业务成本		
国外	25,213,060.85	21,624,563.86
华北	38,084.78	60,762.36
华东	34,904,452.98	11,125,734.99
华南	90,147,111.14	74,475,272.72
华中	424,416.55	8,207,413.76
西南	3,839,060.22	-
合计	154,566,186.52	115,493,747.69

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
惠州三星电子有限公司	59,616,536.55	28.36
宁波麦博韦尔移动电话有限公司	43,819,286.59	20.85
华为终端(东莞)有限公司	29,019,555.91	13.81
惠州埃富拓科技有限公司	11,082,665.98	5.27
深圳传音制造有限公司	10,947,470.67	5.21
合计	154,485,515.70	73.50

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	243.29	61.37
合计	243.29	61.37

注释6. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,697,677.19	27,894,374.77
加：资产减值准备	(1,741,107.53)	(2,890,074.34)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,949,105.79	4,193,826.08
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	728,428.18	4,193,826.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	---
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	1,087,260.09	730,861.46
投资损失	(243.29)	(61.37)
递延所得税资产减少	244,069.35	433,511.15
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	2,611,878.83	1,068,407.84
经营性应收项目的减少	26,490,807.08	(21,281,983.67)
经营性应付项目的增加	(36,713,923.01)	(20,410,855.41)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	24,353,952.68	(6,068,167.41)
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	16,831,765.69	5,273,404.20
减：现金的期初余额	6,678,030.93	9,508,707.85
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	10,153,734.76	(4,235,303.65)

十四、 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	101,623.17	----
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)	60,600.00	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	243.29	----
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	1,311,025.23	(24,217.43)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	----	----
减:所得税影响额	(221,023.75)	(75,000.00)
少数股东权益影响额(税后)	----	----
合计	1,252,467.94	400,782.57

(二) 净资产收益率和每股收益

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	17.01	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.25	0.43	0.43

深圳市鑫灏源精密技术股份有限公司

2017 年 8 月 17 日