



龍友科技

NEEQ :835469

深圳龙友科技股份有限公司

ShenZhenLongyooTechnology Co., Ltd



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

1、公司于 2017 年 5 月 5 日成功召开了 2016 年年度股东大会，会议由董事长刘立志先生主持，公司董事、监事、高管及见证律师列席了本次会议，各项议案经出席会议的股东认真审议，均以出席大会股东所持有表决权股份总数的 100%通过。

2、2017 年 3 月 15 日，公司向深圳市光明新区经济服务局申请《经济发展专项资金国家高新技术企业认定资助》经 2017 年 3 月 23 日公示，并于 2017 年 3 月 31 日获得 30 万元资金补贴。

3、2017 年 3 月 23 日，公司在湖南省株洲市天元区中达路 9 号 7 号厂房 501，设立控股子公司株洲时代龙友科技有限公司，注册资本为人民币 5,000,000.00 元。

4、2017 年 3 月 29 日，公司向深圳市中小企业服务署申请 2017 年专项资金全国中小企业股份转让系统挂牌补贴资金 50 万元，并于 2017 年 6 月 30 日获得。

目录

声明与提示.....	4
一、基本信息	
第一节公司概况.....	5
第二节主要会计数据和关键指标.....	6
第三节管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	
第四节重要事项.....	10
第五节股本变动及股东情况.....	13
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
三、财务信息	
第七节财务报表.....	17
第八节财务报表附注.....	28

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	董秘办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳龙友科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhenLongyoo Technology Co., Ltd.
证券简称	龙友科技
证券代码	835469
法定代表人	刘立志
注册地址	深圳市光明新区公明办事处上村社区民生工业城 123 栋、124 栋
办公地址	深圳市光明新区公明办事处上村社区民生工业城 123 栋、124 栋
主办券商	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	秦峰
电话	0755-81725252
传真	0755-81725249
电子邮箱	Una@longyoo.com
公司网址	http://www.longyoo.com
联系地址及邮政编码	深圳市光明新区公明上村社区民生工业城 123 栋、124 栋 邮编 518106

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-22
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	“C 制造业”下的细分行业“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”
主要产品与服务项目	手机弹片、连接器的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	21,739,000
控股股东	深圳市晶硅投资有限公司
实际控制人	刘立志、秦峰
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	47
公司拥有的“发明专利”数量	-

四、自愿披露

无

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	30,970,318.41	32,516,817.51	-4.76%
毛利率	19.89%	18.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-908,902.65	-7,255,366.79	-87.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,159,356.39	-7,575,107.55	-84.70%
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）	-3.36%	-19.35%	-
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）	-4.29%	-20.20%	-
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.33	-87.88%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,042,646.74	61,693,453.06	-25.37%
负债总计	19,470,899.50	34,164,106.28	-43.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,571,747.24	27,529,346.78	-3.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.22	1.27	-3.48%
资产负债率（母公司）	42.29%	55.38%	-
资产负债率（合并）	42.29%	55.38%	-
流动比率	1.39	1.17	-
利息保障倍数	-2.35	-37.51	-

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	-3,090,651.62	-9,302,878.46	-
应收账款周转率	2.34	1.58	-
存货周转率	1.55	1.81	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-25.37%	-17.57%	-
营业收入增长率	-4.76%	-26.08%	-
净利润增长率	-87.47%	-197.01%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是一家专注于连接器生产和研发的高新技术企业。致力于为客户实现产品内部互连，提供完善的电子连接解决方案，专注细分行业深耕 12 年。公司的主营产品包括：手机弹片、消费类精密连接器与元件、高压线束、高压工业连接器及组件产品。消费类电子产品广泛应用于小米、OPPO、魅族、奇酷等国内知名手机生产商。高压连接器及组件产品主要运用于新能源电动汽车、工业电源、储能、光伏、机器人、轨道交通等工业领域。由于近年新能源汽车行业的爆发，公司的新业务锁定在新能源乘用车、商用车、专用车、微型电动车、各类交直流充电枪（座），以及电池、电机、电控（以下简称“三电”）配套的行业市场。

在新能源汽车产业领域，高压连接器是极其重要的元部件，整车、充电设施上均有应用。公司利用自身在连接器行业深耕十余年的技术优势，将连接器产品向新能源汽车领域倾斜，有着先天的优势与基础，同时公司也加大研发投入，掌握了连接器行业核心的大电流技术，在电动汽车领域的充电接口连接器，已经符合或超越国家最新标准 GB/T 20234-2015 的要求，技术研发能力处于同类企业的领先水平。

报告期内，公司主营业务收入主要来源于传统的消费类精密连接器与元件产品，其中部分收入来源于北汽、广通、卡威等新能源汽车装样车的充电接口和充电枪（座），以及电池、电机、电控“三电”配套的产品。并有望在下半年给公司业绩带来新的业务增长点。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

随着智能手机“5G”时代的来临，目前客户对弹片、精密五金等消费连接器的市场需求增大，同时针对产品的性能和结构都提出了更高的要求。公司凭借 10 余年在连接器行业积累的产品研发和设计理念、致力于帮助客户提升产品性能，长期满足客户对产品定制的需求。公司对这块业务会持续在研发、生产、工艺上进行投入，以确保未来业绩增长。

为适应市场竞争，公司依托现有技术和人才团队，及时调整传统精密连接器和高压连接器的双擎经营策略，于报告期内进行了有效的人力资源整和、制造效率提升、管理能力优化，并将新业务的市场方向定位于新能源汽车领域的高压工业连接器及电池、电机、电控“三电”的配套产品市场。

在新能源汽车领域，拥有来自国内（安费诺、泰科）知名企业的顶尖研发团队，公司掌握了将电热转换应用到大电流连接组件上的核心技术，实现了扭簧、冠簧、转簧等端子从自主研发到自主生产。我们有金属壳体、塑胶壳体高压连接器等产品。2017 年 1 月，公司针对电池 PACK 和 PDU 推出 PL300、PL500 单芯金属锁扣系列大电流连接器，电气性能优于国内外同行业产品，产品可承载 550A~300A 电流，可防水 IP67、全安可靠的电磁屏蔽性能，工作电压 1000VDC，耐压 5000VDC，工作温度 -40℃~125℃，抗震动 15G，冲击 30G，同时参与了创新联盟新能源汽车动力底盘项目的研发工作。

市场开拓定位于内资主机厂和上下游关联产业链客户群，以主机厂线束总成供应商为主、以“三电”系统供应商为辅确定市场突破口。在供应链中除了定位一级供应商外，同时定位于二级供应商，在产业链内抢占一席之地。目前已成功接洽中车、知豆、北汽、广通、宏远、卡威、合智联等新能源汽车项目，且已拿到北汽、广通、卡威的合格供应商资格，有望在 2017 年取得突破性进展，成为公司业绩新的动力和增长点。

在未来下半年，OPPO、小米的市场需求量仍持续加大，公司供应的弹片、精密五金组件产品亦获取的市场份额将有望同比增长，并随之公司管理能力的逐渐提升、成本管控的有效治理，新能源汽车领域业务的成功突破，截止报告期带来扭亏趋势的经营现状，2017 年全年的盈利能力将是公司扭亏为盈的转折新起点。

一、财务状况

截至报告期内，公司实现主营业务收入 3,097.03 万元，较上年同期减少 154.65 万元，减少比率为 4.76%，主营业务成本 2,481.15 万元，同比减少 6.67%。毛利率为 19.89%，同比上年同期上升 1.65%。净利润为-90.89 万元，同比增加 634.65 万元。公司总资产为 4,604.26 万元，同比年初下降 25.37%；归属于挂牌公司股东的净资产为 2,657.17 万元，同比年初下降 3.48%。

(1) 总资产下降主要因为债务的偿还以及银行贷款的偿还。

(2) 主营业务收入稍有下降原由：由于智能手机市场的饱和，导致手机行业的竞争越来越激烈，价格略有下降。

(3) 毛利率上升原因：

①报告期内，在产品成本结构不变的情况下，调整公司组织架构使之扁平化、同时简化部门编制、优化客户结构，使得生产效率有了大幅的提升，管理费用和制造费用做了有效的控制，从而降低了整体的运营成本。

②上年同期研发投入 726.94 万元，本年同期研发投入 197.11 万元，同比减少了 72.88%，研发费用的投入相比成立 EV 研发中心初期时逐渐减少，后续的研发投入基本进入了日常运营需求状态。

(4) 净利润亏损原因：

①报告期内，公司在加强内部管理的同时，加强了对库存、固定资产的清理，特别是呆滞库存的清理以及递延所得税的影响。

②报告期内，公司对库存固定资产、呆滞产品再次进行了清理，资产减值共 74.3 万元。由于自 2016 年起，客户定价模式由非标准件定价变更为标准件定价，造成公司为生产非标准件产品相关存货，已不适应客户需求，因此对其计提足额减值损失。

(5) 现金流量情况：2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-309.06 万元，较上年同期减少 621.22 万元。主要原因为：报告期内较上年同期对外流出减少 547.9 万元，期间管理费用进行有效控制减少 163.8 万元，现金流出较上年同期有明显减少。

(6) 专利情况：

截止到 2017 年 6 月 30 日，公司共申请专利 47 项，其中 23 项已取得证书，24 项尚在申请。公司申请的专利中，有 10 项发明专利，29 项实用新型专利，4 项外观专利，4 项商标专利。公司共申请软件著作权 3 项，均已取得证书。

三、风险与价值

1、行业竞争风险

连接器行业在国内发展时间虽然不长，但因较大的市场容量、可观的利润空间而被市场关注，不少国内企业纷纷加入。由于部分低端连接器产品进入门槛低、生产成本低、做工简单，厂商较多，导致低端连接器价格被不断压低，市场竞争激烈。相对而言，高端产品因其生产工艺、流程、材料、技术、人员、资金规模等限制，市场进入者相对较少。生产商多凭借定制件、特殊工艺等为自身在市场上占据发展空间。但随着资金实力较为雄厚的企业加大对市场的投入、其他企业转型到该市场、国外处于垄断地位的企业的持续压力，很可能让市场竞争进一步加剧。

2、客户集中的风险

公司对主要客户和供应商均存在一定程度的依赖。即使公司与主要客户、供应商建立了多年的业务合作关系，并加强日常沟通、管理和互动，增进与上下游的黏性，但仍不排除上述客户、供应商的流失会在短期内对公司经营稳定产生一定影响。

3、新业务开拓的风险

随着市场竞争的日益激烈，公司的连接器产品利润空间逐步受到压缩，为提升公司整体效益，充分利用产能，公司对原有利润薄、贡献度低的产品和客户采取逐步退出、自然消亡的策略，将精力重

点投入到新领域的开发，包括工业电源连接器、新能源汽车的充电枪和充电座连接器、电动汽车的高压连接器等。另外，智能家居、可穿戴设备和个人便携式医疗设备也是公司未来重点发展的方向。针对上述业务发展方向，公司虽然在转型前做了较大量的市场调查、技术研发、产品设计、技术攻关、人才储备等，但不排除在后续产品投入市场时因市场环境变化等因素造成产品不能符合市场需求的风险。

4、负债经营的风险

报告期内，公司负债经营的杠杆较高，尤其是公司的短期偿债压力较大。短期负债比例较高主要是因为公司为生产制造型企业，对资金需求较大，加上公司最近几年增长较快，银行融资规模增加，导致负债比例较高。如果公司未能适度地控制负债经营的规模、未能合理地调整资产与负债匹配程度，则可能存在资金链紧张、负债经营违约的风险。2014年8月7日，公司为东莞龙谊提供担保，因其向台骏国际租赁有限公司融资租入设备，担保金额最高限额为206万元，担保期限至2017年1月18日。2015年4月28日，公司、东莞龙谊及昆山龙朋因业务发展需要，三方相互担保，分别向以融资租赁方式租入生产设备。本公司、东莞龙谊及刘立志、贾金果、秦峰为昆山龙朋租赁债务59万元担保，本公司、昆山龙朋及刘立志、贾金果、秦峰为东莞龙谊租赁债务115.9万元担保，同时东莞龙谊、昆山龙朋及刘立志、贾金果、秦峰也为本公司租赁债务166万元提供担保。上述担保，担保方式为保证担保，期限至2017年11月12日。若担保期限内，东莞龙谊、昆山龙朋因资金周转不畅，不能如期支付融资租赁费用，则公司可能存在代上述主体支付租赁款的风险。

5、业绩下滑的风险

报告期内，由于智能手机市场竞争激烈，客户端对精密组件的产品单价连续压价，导致主营业务的毛利率持续下滑，对公司业绩产生影响。

6、存货跌价准备风险

报告期内，计提资产减值损失74.31万元，同比上年减少503.33万元，同比减少87.14%。受客户定价模式的变更影响，公司产品由非标准件转变为适应客户的标准件。造成公司为生产非标准件产品相关存货，已不适应客户需求，因此对其计提足额减值。由此公司可能存在对未来非标准生产的持续减值风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	不适用
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	无

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	二(一)
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	二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	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	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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
东莞市龙谊电子 科技有限公司	2,060,000.00	2014年8月7 日至2017年1 月18日	保证	连带	是	是
昆山龙朋精密电 子有限公司	590,000.00	2015年4月28 日至2017年11 月12日	保证	连带	是	是
东莞市龙谊电子 科技有限公司	1,159,000.00	2015年4月28 日至2017年11 月12日	保证	连带	是	是
总计	3,809,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	179,829.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	179,829.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

(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	4,000,000.00	3,535,906.81
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	3,500,000.00	3,063,468.90
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	-	-
总计	7,500,000.00	6,599,375.71

(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
东莞市龙谊电子科技有限公司	出售设备、存货	2,291,379.00	是
总计	-	2,291,379.00	-

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：

上述关联交易是公司经营所需，有利于公司未来的经营和发展。且对本公司的独立性没有影响，公司主要业务不会因此交易而对关联方形成依赖。交易双方均以平等互利、相互协商为合作基础，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

一、公司于公开转让说明书中承诺事项如下：

- 1、公司以前通过龙马科技(香港)有限公司(以下简称:香港龙马)出口的客户,现在也基本转移到了本公司,香港龙马计划于2016年2月启动清算注销程序。
- 2、深圳市龙悦科技有限公司(以下简称:深圳龙悦)货款回收后立即注销。
- 3、本公司及公司实际控制人已作出承诺:
 - (1)、在2016年6月底前收购东莞龙谊及昆山龙朋的全部股权,彻底解决与东莞龙谊的关联交易问题。在收购前的相关交易将按公司章程、关联交易决策制度履行相关程序。
 - (2)、东莞龙谊及其控股股东承诺,在被龙友科技收购前,仅接受龙友科技的委托生产连接器,不会开拓该方面的其他客户。诺违反承诺,相关营业收入无偿归本公司所有。

二、承诺事项的履行情况如下

- 1、香港龙马已提交注销申请,截止本半年报出具之日,注销程序处于政府审批阶段,预计2017年内办结注销手续;
- 2、深圳龙悦已提交注销申请,截止本半年报出具之日,注销程序处于税务注销审批阶段,预计2017年内办结注销手续。
- 3、经2017年8月15日第一届董事会第十四次会议决议表决通过,公司决定变更关联交易解决方案即原计划收购关联公司东莞市龙谊电子科技有限公司(简称:东莞龙谊)和昆山龙朋精密电子有限公司(简称:昆山龙朋)改为设立分公司解决关联交易事项。

会议程序：2017 年 8 月 15 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，会议全票通过《关于承诺解决关联交易变更履行承诺的方案议案》，该议案尚需提请股东大会审议。

变更履行承诺的原因：

1、该（原）承诺履行解决关联交易期间，关联公司的业绩未见明显的盈利趋势，其中，东莞龙谊净利润 2015 年为-390 万元，2016 年为-143.8 万元（以上数据未经审计）。公司预计该项收购不能提升本公司整体效益；

2、原收购承诺的目的是为了减少关联交易，提升本公司的业务独立性水平。经公司战略规划，现决定设立东莞分公司来实施原东莞龙谊的连接器的生产加工业务，并要求东莞龙谊停止其全部连接器生产业务。因此，公司虽然不再收购东莞龙谊和昆山龙朋，但挂牌前遗留的关联交易和业务独立性问题均能得到彻底解决；

3、结合公司未来发展战略的调整及两家标的公司未来的发展策略认为：公司连接器业务和关联公司的 FPC 线路板业务属于不同类型业务，未来的市场空间都无法预测，整合后公司主营业务不够突出。董事会决定将其分开并行发展，根据各产业的发展节奏再定位未来在资本市场的运作方向。

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	1,739,000	8.00%	0	1,739,000	8.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	92.00%	0	20,000,000	92.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	46.92%	0	10,200,000	46.92%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,739,000	-	0	21,739,000	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市晶硅投资有限公司	10,200,000	0	10,200,000	46.92%	10,200,000	0
2	九江特龙投资管理中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	23.00%	5,000,000	0
3	众和国际贸易（香港）有限公司	4,800,000	0	4,800,000	22.08%	4,800,000	0
4	九江龙晨投资有限公司	1,739,000	0	1,739,000	8.00%	0	1,739,000
合计		21,739,000	-	21,739,000	100.00%	20,000,000	1,739,000

前十名股东间相互关系说明：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

深圳市晶硅投资有限公司持有公司 46.92% 的股份，为公司的控股股东，自股份公司成立起，控股股东未发生变化。晶硅投资成立于 2002 年 11 月 15 日，注册号 440301103033969，住所为深圳市南山区高新南一道中国科技研究院配套服务楼 508 室，法定代表人为刘立志，认缴注册资本为 50 万元，实缴注册资本为 50 万元，公司类型为有限责任公司，营业期限自 2002 年 11 月 15 日到 2017 年 11 月 15 日，经营范围为“投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询（不含限制项目）；电子科技产品的技术开发与销售

(不含限制项目)；国内贸易(以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项止除外，限制的项目须取得许可后方可经营)。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

刘立志，男，1973年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年6月毕业于河南机电高等专科学校，中专学历。1997年7月至2002年10月，担任深圳天孚进出口有限公司机电部经理；2002年11月至2005年10月，担任深圳市晶硅科技有限公司总经理；2005年10月至2015年9月，担任龙友科技(深圳)有限公司副董事长兼副总经理。目前任龙友科技董事长兼总经理、晶硅投资董事长、香港龙马董事、东莞龙谊董事、深圳龙悦董事、昆山龙朋监事，公司的实际控制人。

秦峰，男，1973年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，1994年6月毕业于贵州大学，大专学历。1995年2月至1997年10月，担任贵阳鸿阳通讯电子有限公司销售主管；1997年10月至2002年10月，担任深圳市木森电子有限公司采购和运营主管；2002年11月至2005年10月，担任深圳市晶硅科技有限公司销售总监；2005年10月至2015年9月，担任龙友有限董事；2015年6月至今，担任九江特龙执行事务合伙人。现任龙友科技董事、晶硅投资董事、香港龙马董事、深圳龙悦董事、昆山龙朋董事、东莞龙谊监事，公司的实际控制人。

报告期内，公司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
刘立志	董事长兼总经理	男	44	中专	2015年9月16日至 2018年9月16日	是
曾伟舜	董事	男	53	本科	2015年9月16日至 2018年9月16日	是
秦峰	董事	男	44	大专	2015年9月16日至 2018年9月16日	是
贾金果	董事	男	44	中专	2015年9月16日至 2018年9月16日	是
黄前华	董事	男	38	本科	2016年6月21日至 2018年9月16日	否
陈志龙	监事会主席、制 造部高级经理	男	36	高中	2015年9月16日至 2018年9月16日	是
马路玄	监事、品质部经 理	男	32	高中	2015年9月16日至 2018年9月16日	是
吕中领	监事、销售	男	37	本科	2015年9月16日至 2018年9月16日	是
熊凤姣	监事	女	33	高中	2015年9月16日至 2018年9月16日	是
陈艳	财务负责人	女	37	大专	2017年8月15日至 2018年9月16日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						4
高级管理人员人数:						2

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
合计	-	0	-	0	0.00%	0

三、变动情况

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

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

		离任)		
王金娃	财务总监	离任	财务总监	个人原因
袁俊华	财务总监	新任	财务总监	聘任
袁俊华	财务总监	离任	财务总监	个人原因
陈艳	财务经理	新任	财务负责人	第一届董事会第十四会议决议,同意陈艳女士暂代财务负责人一职

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	4	4
截止报告期末的员工人数	212	125

核心员工变动情况:

无

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	(一)	3,965,045.81	9,389,576.16
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	(二)	270,220.97	464,705.73
应收账款	(三)	11,447,679.07	12,545,626.37
预付款项	(四)	455,569.74	259,198.15
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)	1,154,657.67	799,727.36
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(六)	9,629,580.06	15,172,565.90
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(七)	225,043.16	1,002,108.21
流动资产合计	-	27,147,796.48	39,633,507.88
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(八)	14,775,223.21	17,824,891.50
在建工程	-	550,463.99	-

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	(九)	207,814.81	242,003.07
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(十)	326,949.59	467,070.89
递延所得税资产	(十一)	3,034,398.66	3,525,979.72
其他非流动资产	(十二)	-	-
非流动资产合计	-	18,894,850.26	22,059,945.18
资产总计	-	46,042,646.74	61,693,453.06
流动负债:	-	-	-
短期借款	(十三)	-	2,800,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	(十四)	-	2,129,302.28
应付账款	(十五)	16,105,834.78	24,921,082.27
预收款项	(十六)	23,200.00	9,400.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十七)	1,398,508.25	2,117,984.46
应交税费	(十八)	676,288.48	81,312.73
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十九)	280,844.16	341,055.98
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	(二十)	986,223.83	1,430,425.41
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	19,470,899.50	33,830,563.13
非流动负债:	-	-	-
长期借款	(二十一)	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

长期应付款	(二十二)	-	333,543.15
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	-	-	333,543.15
负债合计	-	19,470,899.50	34,164,106.28
所有者权益(或股东权益):	-		
股本	(二十三)	21,739,000.00	21,739,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十四)	16,345,743.50	16,345,743.50
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	(二十五)	10,039.06	11,111.96
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十六)	1,052,538.62	1,052,538.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十七)	-12,575,573.94	-11,619,047.30
归属于母公司所有者权益合计	-	26,571,747.24	27,529,346.78
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	26,571,747.24	27,529,346.78
负债和所有者权益总计	-	46,042,646.74	61,693,453.06

法定代表人: 刘立志 主管会计工作负责人: 陈艳 会计机构负责人: 刘立志

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		
货币资金	-	3,862,779.11	9,284,176.37
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	-	270,220.97	464,705.73
应收账款	(一)	11,447,679.07	12,545,626.37
预付款项	-	455,569.74	259,198.15
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(二)	1,181,772.06	826,841.75
存货	-	9,629,580.06	15,172,565.90

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	225,043.16	1,002,108.21
流动资产合计	-	27,072,644.17	39,555,222.48
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	(三)	78,882.00	78,882.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	14,775,223.21	17,824,891.50
在建工程	-	550,463.99	-
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	-	207,814.81	242,003.07
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	326,949.59	467,070.89
递延所得税资产	-	3,034,398.66	3,525,979.72
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	18,973,732.26	22,138,827.18
资产总计	-	46,046,376.43	61,694,049.66
流动负债：	-		
短期借款	-	-	2,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	2,129,302.28
应付账款	-	16,105,834.78	24,921,082.27
预收款项	-	23,200.00	9,400.00
应付职工薪酬	-	1,398,508.25	2,117,984.46
应交税费	-	676,288.48	81,312.73
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	280,844.16	341,055.98
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	986,223.83	1,430,425.41
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	19,470,899.50	33,830,563.13
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	333,543.15
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	-	-	333,543.15
负债合计	-	19,470,899.50	34,164,106.28
所有者权益：	-		
股本	-	21,739,000.00	21,739,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	16,345,743.50	16,345,743.50
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,052,538.62	1,052,538.62
未分配利润	-	-12,561,805.19	-11,607,338.74
所有者权益合计	-	26,575,476.93	27,529,943.38
负债和所有者权益合计	-	46,046,376.43	61,694,049.66

法定代表人：刘立志 主管会计工作负责人：陈艳 会计机构负责人：刘立志

(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	-	30,970,318.41	32,516,817.51
其中：营业收入	(二十八)	30,970,318.41	32,516,817.51
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	31,168,037.58	40,051,082.72
其中：营业成本	(二十八)	24,811,544.91	26,584,687.73
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	(二十九)	260,460.74	183,396.60
销售费用	(三十)	1,287,499.71	1,211,933.63
管理费用	(三十一)	4,751,726.15	11,546,736.10
财务费用	(三十二)	122,433.56	238,546.61
资产减值损失	(三十三)	743,129.77	285,782.05
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）	-	-1,006,476.40	-7,534,265.21
加：营业外收入	(三十四)	809,047.07	500,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(三十五)	219,892.23	244,207.39
其中：非流动资产处置损失	-	-	244,207.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-417,321.59	-7,278,472.60
减：所得税费用	(三十六)	491,581.06	-23,105.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-908,902.65	-7,255,366.79
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	-	-908,902.65	-7,255,366.79
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	-	-	-

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-1,072.90	1,505.30
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	-	-1,072.90	1,505.30
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	-	-909,975.55	-7,253,861.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-909,975.55	-7,253,861.49
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	-	-0.04	-0.33
(二) 稀释每股收益	-	-0.04	-0.33

法定代表人：刘立志 主管会计工作负责人：陈艳 会计机构负责人：刘立志

(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	(三)	30,970,318.41	32,516,817.51
减：营业成本	(三)	24,811,544.91	26,584,687.73
税金及附加	-	260,460.74	183,396.60
销售费用	-	1,287,499.71	1,211,933.63
管理费用	-	4,749,638.80	11,546,736.10
财务费用	-	122,460.72	238,038.24
资产减值损失	-	743,129.77	285,782.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-1004416.24	-7,533,756.84
加：营业外收入	-	809047.07	500,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	219,892.23	244,207.39
其中：非流动资产处置损失	-	219,285.23	244,207.39
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-415,261.40	-7,277,964.23
减：所得税费用	-	491,581.06	-23,105.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-906,842.46	-7,254,858.42
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	-906,842.46	-7,254,858.42
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.04	-0.33
(二) 稀释每股收益	-	-0.04	-0.33

法定代表人：刘立志 主管会计工作负责人：陈艳 会计机构负责人：刘立志

(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	-	36,271,497.05	35,895,133.06
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	11,253.95	8,336.59
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七、1)	894,012.36	540,467.39
经营活动现金流入小计	-	37,176,763.36	36,443,937.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	27,760,943.53	31,325,194.95
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	-	7,092,080.72	7,116,541.81
支付的各项税费	-	1,534,785.00	1,786,655.24
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七、2)	3,879,605.73	5,518,423.50
经营活动现金流出小计	-	40,267,414.98	45,746,815.50
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,090,651.62	-9,302,878.46
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	-	2,558,852.60	147,660.00
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	-	2,558,852.60	147,660.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,126,412.50	1,590,831.89
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	-	-	-

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	1,126,412.50	1,590,831.89
投资活动产生的现金流量净额	-	1,432,440.10	-1,443,171.89
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十七、3)	2,136,914.54	-
筹资活动现金流入小计	-	2,136,914.54	-
偿还债务支付的现金	-	2,800,000.00	900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	67,734.33	247,810.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十七、4)	902,109.50	1,598,369.50
筹资活动现金流出小计	-	3,769,843.83	2,746,179.57
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,632,929.29	-2,746,179.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-2,119.82	2,869.08
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,293,260.63	-13,489,360.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,258,306.44	17,004,243.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,965,045.81	3,514,882.44

法定代表人：刘立志 主管会计工作负责人：陈艳 会计机构负责人：刘立志

(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	-	36,271,497.05	35,895,133.06
收到的税费返还	-	11,253.95	8,336.59
收到其他与经营活动有关的现金	-	894,011.91	540,467.06
经营活动现金流入小计	-	37,176,762.91	36,443,936.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	27,760,943.53	31,325,194.95
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,092,080.72	7,116,541.81
支付的各项税费	-	1,534,785.00	1,786,655.24
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,877,518.38	5,517,910.71
经营活动现金流出小计	-	40,265,327.63	45,746,302.71
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,088,564.72	-9,302,366.00
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	-	2,558,852.60	147,660.00
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	-	2,558,852.60	147,660.00

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,126,412.50	1,590,831.89
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,126,412.50	1,590,831.89
投资活动产生的现金流量净额	-	1,432,440.10	-1,443,171.89
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,136,914.54	-
筹资活动现金流入小计	-	2,136,914.54	-
偿还债务支付的现金	-	2,800,000.00	900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	67,734.33	247,810.07
支付其他与筹资活动有关的现金	-	902,109.50	1,598,369.50
筹资活动现金流出小计	-	3,769,843.83	2,746,179.57
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,632,929.29	-2,746,179.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-3,041.07	1,359.69
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,292,094.98	-13,490,357.77
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,154,874.09	16,929,486.89
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,862,779.11	3,439,129.12

法定代表人：刘立志 主管会计工作负责人：陈艳 会计机构负责人：刘立志

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
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	是
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）：

1、根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017年5月10日修订并发布的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。执行该规定对公司报告期内相关数据无影响。

2、公司经营的季节性或周期性分析：报告期内，随着手机行业的增长回落，行业的竞争加剧，导致我司手机弹片的营业收入与毛利率双双下降，但从今年第二季度的订单情况来看，相较第一季度市场需求已逐步企稳回暖。在业绩企稳回暖的情况下，产品毛利率会逐步稳定。公司也会从人员与产能需求方面着手控制成本。

3、合并财务报表的合并范围发生变化：报告期内，新增子公司株洲时代龙友科技有限公司、东莞龙舜精密电子科技有限公司。

4、资产负债表日后事项：2017年4月5日公司因筹划重大资产重组事项，披露重大资产重组停牌公告，鉴于该事项存在重大不确定性，为维护投资者利益，保证信息披露的公平，避免公司股价异常波动，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等有关规定，经本公司向全国中小企业股份转让系统有限公司申请，本公司于2017年3月31日（周五）停牌，预计股票恢复转让日期不晚于2017年6月30日。公告编号：2017-007

公司于2017年7月6日召开了第一届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于终止重大资产重组事项的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露了《关于终止重大资产重组事项的公告》（公告编号：2017-029）。鉴于以上情况，导致公司股票暂停转让的重大资产重组不确定因素已消除，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让

系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等有关规定，经公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，公司股票自 2017 年 7 月 19 日开市时起在全国中小企业股份转让系统恢复转让。

二、报表项目注释

深圳龙友科技股份有限公司

财务报表附注

(2017 年 6 月 30 日)

一、 公司基本情况

(一) 公司的行业性质、经营范围及主要产品

公司名称：深圳龙友科技股份有限公司

注册地址：深圳市光明新区光明办事处上村社区民生工业城 123 栋、124 栋

注册资本：人民币 2173.90 万元

法定代表人：刘立志

统一社会信用代码：914403007771621212

公司经营范围：研发、生产经营电子产品、电子连接器及组件、端接件及接线装置、高压连接器、高压线束、塑胶制品五金制品、五金模具及治具、电气设备及器材；从事上述产品的批发、进出口及相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请)。

(二) 公司历史沿革

深圳龙友科技股份有限公司（以下简称“本公司”“公司”）前身系龙友科技（深圳）有限公司，根据深圳市宝安区经济贸易局（深外资宝复【2005】1563 号）《关于设立外资企业“龙友科技（深圳）有限公司”的通知》批复文件，由股东龙马科技（香港）有限公司出资组建，经深圳市市场监督管理局批准，于 2005 年 10 月 13 日成立，领取注册号为企独粤深总字第 316419 号《企业法人营业执照》。设立时注册资本为港币 450 万元。股东分三期出资：第一期出资 20 万美元，折合港币 1,550,900.00 元，股东出资业经深圳万商会计师事务所于 2005 年 12 月 2 日出具（外）验资报字（2005）第 056 号验资报告验证；第二期出资港币 1,780,000.00 元，股东出资业经深圳万商会计师事务所于 2006 年 1 月 9 日出具（外）验资报字（2006）第 001 号验资报告验证；

第三期出资港币 1,169,100.00 元，股东出资业经深圳万商会计师事务所于 2006 年 8 月 28 日出具（外）验资报字（2206）第 025 号验资报告验证。

根据 2015 年 6 月 18 日股东会决议、2015 年 6 月 18 日公司原股东龙马科技（香港）有限公司与股东深圳市晶硅投资有限公司、九江特龙投资管理中心（有限合伙）、众和国际贸易（香港）有限公司签订的股权转让协议以及深圳市光明新区经济服务局出具的《关于外资企业龙友科技（深圳）有限公司投资者股权变更、企业性质变更的批复》（深外资光复[2015]85 号）批准，公司原股东龙马科技（香港）有限公司将其持有的本公司 51%的股权转给深圳市晶硅投资有限公司；将其持有的本公司 25%的股权转给九江特龙投资管理中心（有限合伙）；将其持有的本公司 24%的股权转给众和国际贸易（香港）有限公司。公司于 2015 年 6 月 30 日完成工商变更手续。

根据龙友科技（深圳）有限公司 2015 年 8 月 25 日董事会决议、公司 2015 年 8 月 25 日的发起人协议、深圳市光明新区经济服务局 2015 年 9 月 14 日出具的深外资光复[2015]135 号“关于同意龙友科技（深圳）有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复”文件及公司章程规定，龙友科技（深圳）有限公司整体变更设立深圳龙友科技股份有限公司，以龙友科技（深圳）有限公司截至 2015 年 6 月 30 日止经审计的净资产值人民币 28,084,743.50 元为基础，按 1:0.71213041 折为股份公司股本 20,000,000.00 元超出部分人民币 8,084,743.50 元计入股份公司资本公积。此次股份公司股本实收情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 310811 号验资报告验证，并于 2015 年 9 月 21 日完成工商变更登记。

根据公司 2015 年 11 月 30 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议、深圳市光明新区经济服务局 2015 年 12 月 7 日出具的深外资光复[2015]177 号“关于中外合资企业深圳龙友科技股份有限公司增加投资者、增资的批复”文件以及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 173.90 万元，由九江龙晨投资有限公司于公司变更登记之前一次缴足。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 350055 号《验资报告》验证，并于 2015 年 12 月 31 日完成工商变更手续。

增资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（人民币）	出资比例(%)
1	深圳市晶硅投资有限公司	10,200,000.00	46.92
2	九江特龙投资管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	23.00
3	众和国际贸易（香港）有限公司	4,800,000.00	22.08
4	九江龙晨投资有限公司	1,739,000.00	8.00
	合计	21,739,000.00	100.00

(三) 合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
龙友科技（香港）有限公司
东莞龙舜精密电子科技有限公司
株洲时代龙友科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资

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。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

在。

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

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：

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

iv. 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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(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将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一)应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的应收账款是指期末余额 200 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 200 万元及以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
无信用风险组合	主要包括代收代付员工款项、和应收关联方代垫款项、押金、保证金等可以确定收回的应收款项。
正常信用风险组合	主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备
正常信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损

失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

(十二)存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三)长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

为企业合并而发生的审计、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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期

股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。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，同时确认投资收益。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十四) 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、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残

值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提
供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，
在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	48	5	1.98
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十五)在建工程

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

(十六)借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇
兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资
本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当

期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，包括土地使用权、专有技术及计算机软件、项目特许经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 后续计量

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	会计准则规定

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十八)长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(二十)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

3、辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项、污水处理设备重置大修等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，在符合上述条件下，确认为预计负债。

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

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(二十二)收入

1、 销售商品收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

(2) 本公司销售商品收入的确认标准及时间的具体判断标准

国内销售收入确认原则：客户验收、对账后确认收入；

出口销售收入确认原则：办理完出口报关手续，取得报关单，货物实际发出后确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认原则和计量方法

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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、 按完工百分比法确认提供劳务的收入确认原则和计量方法

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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。

(二十三)政府补助

1、 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；③与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

- (1) 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，确认为与资产相关的政府补助。
- (2) 本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。
- (3) 若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：
 - ①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；
 - ②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

或事项。

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

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

(二十五)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十六)主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 会计政策变更

根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017年5月10日修订并发布的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	7%

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.50%、15%

纳税主体名称	企业所得税税率
深圳龙友科技股份有限公司	15%
龙友科技（香港）有限公司（注1）	16.50%

注 1：龙友科技（香港）有限公司是注册地在香港特别行政区的公司。

(二) 税收优惠

公司于 2016 年 11 月 21 日取得证书编号为 GR201644202444 号《高新技术企业证书》享受企业所得税按 15% 缴纳。

五、 合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	40,844.00	26,348.77
银行存款	3,924,201.81	7,233,925.11
其他货币资金		2,129,302.28
合计	3,965,045.81	9,389,576.16
其中：存放在境外的款项总额	102,266.70	105,399.79

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	270,220.97	464,705.73-
合计	270,220.97	-

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,886,972.5-	
合计	1,886,972.5-	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,058,383.94	95.23	610,704.87	5.1	11,447,679.07	13,219,330.51	95.63	673,704.14	5.1	12,545,626.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	604,177.07	4.77	604,177.07	100	-	604,177.07	4.37	604,177.07	100	-
合计	12,662,561.01	100	1,214,881.94	9.24	11,447,679.07	13,823,507.58	100	1,277,881.21	5	12,545,626.37

注：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无信用风险组合				-	-	-
正常信用风险组合	12,058,383.94	610,704.87	5.10	13,219,330.51	673,704.14	5.10
合计	12,058,383.94	610,704.87	5.10	13,219,330.51	673,704.14	5.10

确定上述组合依据的说明详见附注三、(十一)。

上述组合中，正常信用风险采用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	11,902,671.21	595,133.59	5.00
1-2 年	155,712.73	15,571.28	10.00
合计	12,058,383.94	610,704.87	5.10

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海及成通讯科技股份有限公司	389,881.37	389,881.37	100.00	无法收回货款
深圳市亿通科技有限公司	193,358.80	193,358.80	100.00	无法收回货款
其他	20,936.90	20,936.90	100.00	无法收回货款
合计	604,177.07	604,177.07		

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 62,999.27 元；

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期未实际核销应收账款

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京小米通讯技术有限公司	4,195,158.95	33.13	209,757.95
东莞市欧珀精密电子有限公司	3,035,234.39	23.97	151,761.72
步步高教育电子产品有限公司	682,704.15	5.39	34,135.21
深圳市建福科技有限公司	585,258.37	4.62	29,262.92
瑞声科技（沭阳）有限公司	488,630.17	3.86	24,431.51
合计	8,986,98.03	70.97	449,349.31

5、 本期应收关联方款项情况详见附注九、（五）。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,271,787.25	100.00	117,129.58	9.21	1,154,657.67	904,391.75	100.00	77,550.00	8.57	826,841.75
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	1,271,787.25	100.00	117,129.58	9.21	1,154,657.67	904,391.75	100.00	77,550.00	8.57	826,841.75

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无信用风险组合	507,595.63	-	-	444,877.36	-	-
正常信用风险组合	764,191.62	117,129.58	15.33	432,400.00	77,550.00	17.93
合计	1,271,787.25	117,129.58	9.21	877,277.36	77,550.00	8.84

确定上述组合依据的说明详见附注三、(十一)。

无信用风险组合款项性质主要系押金、代扣员工社保、公积金等。

组合中，正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	441,791.62	22,089.58	0.05
1-2 年	38,000.00	3,800.00	0.10
2-3 年	254,800.00	76,440.00	0.30
3-4 年	29,600.00	14,800.00	0.50
合计	764,191.62	117,129.58	0.15

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 39,579.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元；

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金	438,296.00	404,316.00
代扣员工社保、公积金	31,830.87	40,531.36
模具费	358,391.62	
员工借款	405,800.00	432,400.00
其他	37,468.76	
合计	1,271,787.25	877,277.36

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余 额
教育电子(BBK)	模具费	260,103.69	1 年以内	22.27	13,005.18-
民生厂租押金	押金	166,816.00	1-5 年	14.28	-
欧珀精密(OP)	模具费	71,059.22	1 年以内	6.08	3,552.96
欧阳明旺	员工借款	68,000	1 年以内	5.82	3,400
黄丽	员工借款	56,800	2-3 年	4.86	17,040
合计		622,778.91		53.31	36,998.15

5、本期其他应收关联方款项情况详见附注九、(五)。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	455,569.74	100.00	259,002.77	99.92
1-2 年	0	0	195.38	0.08
合计	455,569.74	100.00	259,198.15	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 407,694.42 元，占预付款项期末余额合计数的比例 94.57%。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,419,981.94	428,111.08	2,991,870.86	4,927,848.77	1,258,565.53	3,669,283.24
半成品	2,851,290.40	587,610.66	2,263,679.74	2,811,720.00	1,052,545.01	1,759,174.99
库存商品	963,306.89	266,369.56	696,937.33	6,107,133.47	2,610,656.91	3,496,476.56
发出商品	3,926,739.27	353,612.84	3,573,126.43	6,095,896.97	604,801.57	5,491,095.40
委托加工物资	103,965.71		103,965.71	756,535.71		756,535.71
合计	11,265,284.21	1,635,704.15	9,629,580.06	20,699,134.92	5,526,569.02	15,172,565.90

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
库存商品、发出商品	3,215,458.48	261,643.80		2,857,119.87		619,982.41
半成品	1,052,545.01	504,905.66		969,840.01		587,610.66
原材料	1,258,565.53			830,454.45		428,111.08
合计	5,526,569.02	766,549.46				1,635,704.15

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	根据会计政策计提	本期无转回	本期已销售
发出商品	根据会计政策计提	本期无转回	本期已销售

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
暂估税费进项税	225,043.16	520,196.92
待抵扣进项税		481,911.29
合计	225,043.16	1,002,108.21

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	1,564,652.29	23,039,102.72	109,208.69	1,547,421.80	1,771,748.30	28,032,133.80
(2) 本期增加金额	-	559,089.64		2,670.00	11,025.64	572,785.28
—外购	-	475,897.44	-	2,670.00	11,025.64	489,593.08
—在建工程转入	-	83,192.20				83,192.20
—企业合并增加	-					
(3) 本期减少金额	-	4,110,371.21	96,141.71	175,065.42	273,920.36	4,655,498.70

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
—处置或报废	-	4,110,371.21	96,141.71	175,065.42	273,920.36	4,655,498.70
(4) 期末余额	1,564,652.29	19,487,821.15	13,066.98	1,375,026.38	1,508,853.58	23,949,420.38
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	121,922.72	7,818,506.05	68,388.30	976,573.82	1,221,851.41	10,207,242.30
(2) 本期增加金额	15,564.60	1,010,207.04	8,153.59	123,735.57	58,743.76	1,216,404.56
—计提	15,564.60	1,010,207.04	8,153.59	123,735.57	58,743.76	1,216,404.56
(3) 本期减少金额	-	1,855,889.20	65,456.46	142,707.59	185,396.44	2,249,449.69
—处置或报废	-	1,855,889.20	65,456.46	142,707.59	185,396.44	2,249,449.69
(4) 期末余额	137,487.32	6,972,823.89	11,085.43	957,601.80	1,095,198.73	9,174,197.17
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,427,164.97	12,514,997.26	1,981.55	417,424.58	413,654.85	14,775,223.21
(2) 年初账面价值	1,442,729.57	15,220,596.67	40,820.39	570,847.98	549,896.89	17,824,891.50

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,590,363.66	946,520.28	-	2,643,843.38

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	软件	合计
(1) 年初余额	466,883.42	466,883.42
(2) 本期增加金额	0	0
—外购	0	0
(3) 本期减少金额		
—处置		
—预计负债变动		
(4) 期末余额	466,883.42	466,883.42
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	224,880.35	224,880.35
(2) 本期增加金额	34,188.26	34,188.26
—计提	34,188.26	34,188.26
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	259,068.61	259,068.61
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	207,814.81	207,814.81
(2) 年初账面价值	242,003.07	242,003.07

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	467,070.89	0	140,121.30		326,949.59
合计	467,070.89	0	140,121.30		326,949.59

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

资产减值准备	2,967,715.67	445,157.35	6,667,704.53	1,000,155.68
可抵扣亏损	17,261,608.70	2,589,241.31	16,838,826.92	2,525,824.04
合计	20,229,324.37	3,034,398.66	23,506,531.45	3,525,979.72

2、未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	期末余额	年初余额
坏账准备		214,295.7
合计		214,295.7

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付与长期资产有关的款项		
合计	-	

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押担保借款	0	2,800,000.00
合计	0	7,850,000.00

(十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0	2,129,302.28
合计	0	2,129,302.28

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	16,074,481.22	24,511,090.19
1-2 年	31,353.56	409,992.08
合计	16,105,834.78	24,921,082.27

2、 本期期末无账龄超过一年的重要应付账款。

3、 本期应付关联方款项的情况详见附注九、(五)

(十六) 预收账款

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	23,200.00	9,400.00
合计	23,200.00	9,400.00

2、 本期期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,117,984.46	5,962,938.73	6,682,414.94	1,398,508.25
离职后福利-设定提存计划	-	264,225.95	264,225.95	-
辞退福利		286,983.00	286,983.00	
合计	2,117,984.46	6,514,147.68	7,233,623.89	1,398,508.25

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,117,984.46	5,619,666.86	6,339,143.07	1,398,508.25
二、职工福利费		189,689.15	189,689.15	
三、社会保险费	-	66,094.16	66,094.16	-
其中：医疗保险		46,255.70	46,255.70	
工伤保险		9,904.41	9,904.41	
生育保险		9,934.05	9,934.05	
四、住房公积金		21,394.40	21,394.40	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	2,117,984.46	5,962,938.73	6,682,414.94	1,398,508.25

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		245,765.66	245,765.66	-
失业保险		18,460.29	18,460.29	-

合计	-	264,225.95	264,225.95	-
----	---	------------	------------	---

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税		0
增值税	587,794.40	0
个人所得税	12,209.74	51,857.80
城市维护建设税	42,275.94	0
教育费和地方教育费附加	30,197.10	0
房产税	0	26,286.16
印花税	3,811.30	3,168.70
合计	676,288.48	81,312.73

(十九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个人往来		124,781.45
单位往来	280,844.16	216,274.53
合计	280,844.16	341,055.98

2、 本期期末无账龄超过一年的重要其他应付账款。

3、 本期其他应付款中应付关联方款项情况详见附注九、(五)。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		-
一年内到期的长期应付款	986,223.83	1,430,425.41
合计	986,223.83	1,430,425.41

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款		333,543.15
合计		333,543.15

长期应付款是本公司通过融资租赁方式租入设备尚未到期的租赁款。

(二十二) 股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
龙马科技（香港）有限公司	-			-
深圳市晶硅投资有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00
九江特龙投资管理中心（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00
众和国际贸易（香港）有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
九江龙晨投资有限公司	1,739,000.00			1,739,000.00
合计	21,739,000.00			21,739,000.00

公司股本变动情况详见附注一、（二）公司历史沿革。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	16,345,743.50	-	-	16,345,743.50
合计	16,345,743.50	-	-	16,345,743.50

(二十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	11,111.96	-1,072.9			-1,072.9		10,039.06
其中：外币财务报表折算差额	11,111.96	11,111.96			-1072.9		10,039.06
其他综合收益合计	11,111.96	11,111.96			-1072.9		10,039.06

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,052,538.62	-	-	1,052,538.62

(二十六) 未分配利润

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-11,619,047.30	1,980,021.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-47,623.99	-
调整后年初未分配利润	-11,666,671.29	1,980,021.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-908,902.65	-13,599,069.09
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,575,573.94	-11,619,047.30

（二十七）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	29,398,228.99	23,436,155.47	32,027,537.62	26,584,687.73
其他业务	1,572,089.42	1,375,389.44	489,279.89	-
合计	30,970,318.41	24,811,544.91	32,516,817.51	26,584,687.73

（二十八）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	136,906.18	110,904.80
教育费和地方教育费附加	97,790.12	72,491.80
房产税	6,780.54	-
印花税	18,983.90	
合计	260,460.74	183,396.60

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	599,172.46	458,775.78
办公、差旅、运杂费	256,421.43	359,195.30
车辆使用费	53,388.04	72,813.68
折旧、摊销	1,270.31	449.64
其他	377,247.47	320,699.23
合计	1,287,499.71	1,211,933.63

（三十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,402,081.24	1,681,929.27
办公、差旅费	134,517.66	450,384.42
研发费	1,971,085.04	7,269,425.31
车辆使用费	49,812.45	72,825.08
中介服务费	200,223.57	429,383.71
维修服务费	18,185.00	3,130.00
租赁费	397,666.96	262,347.53
折旧、摊销	229,823.23	92,621.57
其他	348,331.00	1,284,689.21
合计	4,751,726.15	11,546,736.10

(三十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	124,667.58	247,813.07
减：利息收入	14,775.97	22,640.12
汇兑损益	10,095.97	-10,358.17
其他	2,445.98	23,731.83
合计	122,433.56	238,546.61

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,419.69	285,782.05
存货跌价损失	766,549.46	
合计	743,129.77	285,782.05

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	289.81	500,000	289.81
其中：处置固定资产利得	289.81	-	289.81
政府补助	808,757.26		808,757.26
合计	809,047.07	500,000	809,047.07

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

			额
非流动资产处置损失合计	219,285.23	244,207.39	219,285.23
其中：固定资产处置损失	219,285.23	244,207.39	219,285.23
其他	607.00	-	607.00
合计	219,892.23	244,207.39	219,892.23

(三十五) 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		
递延所得税费用	491,581.06	-23,105.81
合计	491,581.06	-23,105.81

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	-424,841.97
按法定税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	491,581.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	491,581.06

(三十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,209.04	22,647.90
政府补助收入	302,000.00	500,000.00
其他	588,803.32	17,819.49
合计	894,012.36	540,467.39

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	3,879,605.73	5,518,423.50
单位往来款	-	
其他	-	

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

合计	3,879,605.73	5,518,423.50
----	--------------	--------------

3、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
银行承兑汇票保证金	2,136,914.54	-
	-	-
合计	2,136,914.54	

4、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
刘立志	-	
深圳市晶硅投资有限公司		1,053,965.50
融资租赁款	902,109.50	544,404.00
合计	902,109.50	1,598,369.50

(二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-908,902.65	-7,255,366.79
加：资产减值准备	743,129.77	285,782.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,216,404.56	1,160,521.87
无形资产摊销	34,188.26	20,570.05
长期待摊费用摊销	140,121.30	65,152.26
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）	219,285.23	244,207.39
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）		247,813.07
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）	491,581.06	-23,105.81
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）	5,203,603.17	86,923.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,518,508.68	-2,652,716.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,748,571.00	-1,482,659.36

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期金额	上年同期金额
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-3,090,651.62	-9,302,878.46
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	3,965,045.81	3,514,882.44
减：现金的年初余额	7,258,306.44	17,004,243.28
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	-3,293,260.63	-13,489,360.84

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	40,844.00	26,348.77
可随时用于支付的银行存款	3,924,201.81	7,233,925.11
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	3,965,045.81	7,260,273.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(三) 所有权或使用权受到限制的资产

截至 2017 年 6 月 30 日止，无所有权或使用权受到限制的资产

(四) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	666.17	6.7744	4,512.9
港币	111,419.93	0.86792	96,703.59

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	45,966	6.7744	311,392.07
港币	-	-	-

2、境外经营实体说明

企业名称	经营地址	记账本位币
龙友科技（香港）有限公司	香港	港币

六、 合并范围的变更

(一)其他原因的合并范围变动

新设子公司

子公司 全称	子公司类 型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围	实际投资 额	实质上构成对子公 司净投资的其他项 目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合 并报表
株洲时代 龙友科技 有限公司	全资子 公司	东莞	计算机、通 信和其他电 子设备制造 业	人民币 400.00 万	研发、加工、产销：电子产 品、电子连接线器、塑胶制 品、五金制品、制造五金的 专用模具、制造塑胶的专用 模具；货物进出口、技术进 出口	-	-	100.00	100.00	是

七、 在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
龙友科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	设立
株洲时代龙友科技有限公司	株洲	株洲	连接器研发、制造、销售	51%	-	设立
东莞龙舜精密电子科技有限公司	东莞	东莞	计算机、通信和其他电子设 备制造业	100.00	-	设立

注：截至 2017 年 6 月 30 日，东莞龙舜精密电子科技有限公司、株洲时代龙友科技有限公司无实质经营。

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

(三) 截止 2017 年 6 月 30 日公司银行借款余额为 0 元，具体明细如下：

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2017 年 1-6 月本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	港币	合计	美元	港币	合计
外币金融资产						
货币资金	4,512.9	96,703.59	101,216.49	4,622.95	101,817.04	106,439.99
应收账款	311,392.07		311,392.07	517,129.76	-	517,129.76
合计	315,904.97	96,703.59	412,608.56	521,752.71	101,817.04	623,569.75

于 2017 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 7,703.09 元。管理层认为 1% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(四) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

九、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持 股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终 控制方	组织机构代码
深圳市晶硅投 资有限公司	控股股东	有限公司	深圳	刘立志	投资项目 管理活动	50	46.92	46.92	刘立志、秦峰	74324894-7

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞市龙谊电子科技有限公司	同一实际控制人
深圳市龙悦科技有限公司	同一实际控制人
昆山龙朋精密电子有限公司	同一实际控制人
龙马科技（香港）有限公司	同一实际控制人
刘立志	实际控制人、董事长兼总经理
秦峰	实际控制人、董事
曾伟舜	本公司股东众和国际贸易（香港）有限公司之股东、董事
贾金果	母公司之股东、董事
黄前华	董事
陈志龙	监事
吕中领	监事
马路玄	监事
熊凤姣	监事
陈艳	财务负责人

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市龙谊电子科技有限公司	接受劳务	3,535,906.81	5,902,824.17

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙马科技（香港）有限公司	出售商品	-	
东莞市龙谊电子科技有限公司	出售商品	3,063,468.9	713,580.00

2、 关联担保情况

短期借款担保情况

深圳龙友科技股份有限公司
2017 半年度报告

担保方	被担保方	担保金额	截至 2017 年 6 月 30 日余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市龙谊电子科技有限公司	深圳龙友科技股份有限公司	4,000,000.00	2,800,000.00	2016-7-4	2017-6-28	是
曾伟舜						是
刘立志						是
秦峰						是
贾金果						是

融资租赁担保情况：作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳龙友科技股份有限公司	东莞市龙谊电子科技有限公司	2,060,000.00	2014/8/7	2017/1/18	是
深圳龙友科技股份有限公司	昆山龙朋精密电子有限公司	590,000.00	2015/4/28	2017/11/12	否
深圳龙友科技股份有限公司	东莞市龙谊电子科技有限公司	1,159,000.00	2015/4/28	2017/11/12	否

融资租赁担保情况：作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市龙谊电子科技有限公司	深圳龙友科技股份有限公司	1,660,000.00	2015-4-28	2017-11-12	否
昆山龙朋精密电子有限公司					
刘立志					
秦峰					
贾金果	深圳龙友科技股份有限公司	870,000.00	2015-8-18	2018-1-26	否
东莞市龙谊电子科技有限公司					
昆山龙朋精密电子有限公司					
刘立志					
秦峰					
贾金果					

融资租赁担保情况

本公司作为被担保方

1、2015 年 4 月 28 日，因公司向台骏国际融资有限公司融资租入设备，昆山龙朋精密电子有限公司、东莞市龙谊电子科技有限公司、刘立志、秦峰、贾金果对公司所负债务提供连带保证责任，担保最高限额为 166 万元，担保期限至 2017 年 11 月 12 日。

2、2015年8月18日，因公司向台骏国际融资有限公司融资租入设备，昆山龙朋精密电子有限公司、东莞市龙谊电子科技有限公司、刘立志、秦峰、贾金果对公司所负债务提供连带保证责任，担保最高限额为87万元，担保期限至2018年01月26日。

本公司作为担保方

1、2014年8月7日，因东莞市龙谊电子科技有限公司向台骏国际融资有限公司融资租入设备，本公司、刘立志、秦峰、贾金果及曾伟舜对东莞市龙谊电子科技有限公司所负债务提供连带保证责任，担保最高限额为206万元，担保期限至2017年1月8日。

2、2015年4月28日，因东莞市龙谊电子科技有限公司向台骏国际融资有限公司融资租入设备，本公司、昆山龙朋精密电子有限公司、刘立志、秦峰、贾金果对东莞市龙谊电子科技有限公司所负债务提供连带保证责任，担保最高限额为115.9万元，担保期限至2017年11月12日。

3、2015年4月28日，因昆山龙朋精密电子有限公司向台骏国际融资有限公司融资租入设备，本公司、东莞市龙谊电子科技有限公司、刘立志、秦峰、贾金果对昆山龙朋公司所负债务提供连带保证责任，担保最高限额为59万元，担保期限至2017年11月12日。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	764,007.05	707,281.04

(一) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	龙马科技（香港）有限公司			126,465.67	12,054.60
其他应收款					
	东莞市龙谊电子科技有限公司				

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	年初余额
应付账款			
	东莞市龙谊电子科技有限公司	587,205.75	362,277.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司作为融资租赁承租人的情况

1、 资产负债表日融资租赁租入固定资产情况：

项目	期末余额	年初余额
原值	3,590,363.66	5,214,896.12
累计折旧	946,520.28	1,220,222.13
净值	2,643,843.38	3,994,673.99

2、 以后年度将支付的最低租赁付款额情况如下：

项目	金额
2017 年租赁付款额	698,958.00
2018 年租赁付款额	342,108.00
合计	1,041,066

3、 未确认融资费用

项目	期末余额	年初余额
未确认融资费用	54,842.17	111,775.44

未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

(二) 或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

公司于 2017 年 7 月 6 日召开了第一届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于终止重大资产重组事项的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn/>) 披露了《关于终止重大资产重组事项的公告》（公告编号：2017-029）。鉴于以上情况，导致公司股票暂停转让的重大资产重组不确定因素已消除，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等有关规定，经公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，公司股票自 2017 年 7 月 19 日开市时起在全国中小企业股份转让系统恢复转让。

十二、 母公司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)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,058,383.94	95.23	610,704.87	5.1	11,447,679.07	13,219,330.51	95.63	673,704.14	5.1	12,545,626.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	604,177.07	4.77	604,177.07	100	-	604,177.07	4.37	604,177.07	100	604,177.07
合计	12,662,561.01	100	1,214,881.94	9.24	11,447,679.07	13,823,507.58	100	1,277,881.21	5	12,545,626.37

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无信用风险组合				-	-	-
正常信用风险组合	12,058,383.94	610,704.87	5.10	13,219,330.51	673,704.14	5.10
合计	12,058,383.94	610,704.87	5.10	13,219,330.51	673,704.14	5.10

确定上述组合依据的说明详见附注三、(十一)

组合中，正常信用风险采用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	11,902,671.21	595,133.59	5.00
1-2 年	155,712.73	15,571.28	10.00
合计	12,058,383.94	610,704.87	5.10

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 62,999.27 元；

3、本期实际核销的应收账款情况

本期未实际核销应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京小米通讯技术有限公司	4,195,158.95	33.13	209,757.95
东莞市欧珀精密电子有限公司	3,035,234.39	23.97	151,761.72
步步高教育电子产品有限公司	682,704.15	5.39	34,135.21
深圳市建福科技有限公司	585,258.37	4.62	29,262.92
瑞声科技(沭阳)有限公司	488,630.17	3.86	24,431.51
合计	8,986,986.03	70.97	449,349.31

5、本期应收关联方款项情况详见附注九、(五)。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,298,901.64	100.00	117,129.58	9.02	1,181,772.06	904,391.75	100.00	77,550.00	8.57	826,841.75
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	1,298,901.64	100.00	117,129.58	9.02	1,181,772.06	904,391.75	100.00	77,550.00	8.57	826,841.75

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无信用风险组合	534,710.02	-	-	444,877.36	-	-
正常信用风险组合	764,191.62	117,129.58	15.33	432,400.00	77,550.00	17.93
合计	1,298,901.64	117,129.58	9.02	877,277.36	77,550.00	8.84

确定上述组合依据的说明详见附注三、(十一)。

无信用风险组合款项性质主要系押金、代扣员工社保、公积金等。

组合中，正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	441,791.62	22,089.58	0.05
1-2 年	38,000	3,800	0.1
2-3 年	254,800	76,440	0.3
3-4 年	29,600	14,800	0.5
合计	764,191.62	117,129.58	15.3

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 39575.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金	438,296.00	404,316.00
代扣员工社保、公积金	31,830.80	40,531.36
模具成本	358,391.62	-
员工借款	405,800.00	432,400.00
其他	64,583.22	27,144.39
合计	1,298,901.64	904,391.75

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	--------	----------

				总额的比例(%)	
教育电子(BBK)	模具成本	260,103.69	1 年以内	22.27	13,005.18
民生厂租押金	押金	166,816.00	1-5 年	14.28	-
欧珀精密(OP)	模具成本	71,059.22	1 年以内	6.08	3,552.96
欧阳明旺	员工借款	68,000.00	1 年以内	5.82	3,400.00
黄丽	员工借款	56,800.00	2-3 年	4.86	17,040.00
合计		622,778.91		53.31	36,998.15

5、本期其他应收关联方款项情况详见附注九、(五)。

(三) 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	29,398,228.99	23,436,155.47	32,027,537.62	26,584,687.73
其他业务	1,572,089.42	1,375,389.44	489,279.89	-
合计	30,970,318.41	24,811,544.91	32,516,817.51	26,584,687.73

十三、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-226,515.80
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)	808,757.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-607.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-286,983.00
所得税影响额	44,197.72
少数股东权益影响额(税后)	
合计	250,453.74

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.36%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.29%	-0.05	-0.05

深圳龙友科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇一七年八月十五日