



巴伦技术

NEEQ:839528

深圳市巴伦技术股份有限公司
Shenzhen Balun Technology Co.,Ltd

半年度报告

2017

目录

【声明与提示】

一、基本信息	4
第一节 公司概况.....	4
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	9
第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	13
三、财务信息	15
第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注.....	25

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：	广东省深圳市南山区沙河西路 3011 号白沙新兴产业园 1 栋 1 楼 B 区
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报告
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市巴伦技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Balun Technology Co.,Ltd Balun
证券简称	巴伦技术
证券代码	839528
法定代表人	邓建坤
注册地址	深圳市南山区沙河街道沙河西路 3011 号白沙物流公司仓库之二一楼 B 区
办公地址	深圳市南山区沙河街道沙河西路 3011 号白沙物流公司仓库之二一楼 B 区
主办券商	华创证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王稳
电话	0755-66850100
传真	0755-61824271
电子邮箱	dongban@baluntek.com
公司网址	http://www.baluntek.com/
联系地址及邮政编码	广东省深圳市南山区沙河西路 3011 号白沙新兴产业园 1 栋 1 楼 B 区 邮编:518055

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 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	经营范围：一般经营项目：检测技术开发；检测设备及软件的购销与进出口贸易；信息咨询。许可经营项目：商品质量检测认证服务；仪器仪表计量器具校准；互联网信息平台建设。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,267,500
控股股东	深圳市倍利添资产管理合伙企业(有限合伙)
实际控制人	邓建坤
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,856,527.58	13,210,184.70	50.31%
毛利率	53.97%	67.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,132,990.58	-426,929.84	365.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-101,707.95	-553,438.22	81.62%
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）	4.70	-2.02	-
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）	-0.42	-2.62	-
基本每股收益	0.06	-0.02	400.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	51,170,555.34	47,532,526.86	7.65%
负债总计	27,031,766.16	24,014,993.81	12.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,165,246.16	23,526,982.40	2.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.16	2.71%
资产负债率（母公司）	52.20%	50.08%	-
资产负债率（合并）	52.83%	50.52%	-
流动比率	66.88%	57.45%	-
利息保障倍数	5.90	0.02	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,401,981.05	843,186.75	-
应收账款周转率	2.76	1.9	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.65%	24.16%	-
营业收入增长率	50.31%	56.70%	-
净利润增长率	361.40%	-57.94%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处行业属于 M-74-专业技术服务业，细分行业属于 7450-质检技术服务。公司是一家专注于无线通信及新能源领域的第三方民营检测服务机构，为客户提供无线通信、新能源产品等检测服务。公司作为专业技术服务提供商，接受客户委托，依据委托方的检测需求，运用专业技术对其产品的质量、安全、性能等方面进行检测和评价，向客户出具相应的检测报告，并根据客户需求向认证机构申请认证。

公司是国家级高新技术企业也是深圳市高新技术企业，拥有自己的发明专利权和使用权，截至本次披露，公司是拥有中国合格评定认可委员会（CNAS）认可的 ISO17025 实验室，通过了计量认证（CMA），具备出具第三方检测报告的资质。此外，公司还通过 Intertek、TUV、DEKRA、Timco 等认证机构认可，是美国 UL 等国际权威机构授权合作的实验室。同时公司也是 Bluetooth SIG 认可的蓝牙测试实验室，拥有知名蓝牙认证专家，能独立进行蓝牙资格认证。

公司与众多国际机构保持良好的合作关系，同时公司实验室获得众多国内外监管机构及认证机构的认可，因此可以快速高效地帮助客户完成认证，为客户提供“检测→调试→检测→出具报告→完成认证”的一条龙服务。

报告期初至报告期末，商业模式均未发生重大变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式均未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 19,856,527.58 元，较上年同期增加 6,646,342.88 元，同比上升 50.31%；营业成本为 9,119,174.00 元，同比上升 114.81%；期间费用为：10,822,934.94 元，同比上升 15.28%；本期净利润为：1,115,982.95 元，同比上升 361.39%。

公司经过近四年来的努力，加大了市场开拓力度，公司以华南为主要市场，同时也开拓了华东及东北市场，并且积极参加了各种行业展示、及举办相关研讨会及培训等方式，扩大企业的影响力。在技术服务方面为客户在原有测试业务的基础上，提供外延式测试技术服务，通过为客户提供系统测试自动化集成服务，使公司在行业内的保持了领先的技术水平。

利润方面，公司采取多项措施，持续降本增效，由于实验室面积扩大导致的租金增加；员工人数的增加导致的员工工资及社保等费用的增加；报告期内，获得市级和区级上市融资奖励。因此企业利润有所增长。

报告期初至报告期末，公司的主营业务及产品或服务未发生重大变动。

报告期末至本报告披露日，公司的主营业务及产品或服务未发生重大变动。

三、风险与价值

1、市场竞争风险

国内检测市场份额较为分散，随着检测行业的逐步开放以来，存在众多小型企业。公司专注于无线通讯及新能源领域，性价比优势较为明显，但若公司不能持续在技术、管理、品牌以及新工艺改进等方

面保持优势，未来市场竞争的加剧可能影响公司的盈利水平和行业地位。

应对措施：保持在技术上的领先优势和竞争地位，公司将不断加大研发和技术上的投入，满足不同规模客户的需求；

2、税收优惠政策变动风险

2015年6月19日，本公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201544200724，有效期三年。自2015年1月1日至2017年12月31日，公司可享受高新技术企业所得税优惠税率，优惠税率15%。此外，公司已在税务局进行备案，取得深国税南减免备案[2015]973号文件，规定本公司可根据国发[2007]40号《国务院关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知》自2015年1月1日至2017年12月31日按25%税率减半征收。两项所得税优惠政策只能择一享受，公司目前选择特区高新技术企业享受的25%税率减半的优惠税率。

应对措施：按照国家高新技术企业和软件企业复审要求，持续加大技术研发创新力度，确保通过复审，将可控风险因素降低到最小程度。

3、企业管理风险

公司正处于高速发展阶段，公司业务及规模快速增长，2015年6月在香港设立子公司，2016年9月设立了苏州子公司，未来公司还将在国内设立多家子公司。鉴于公司成立时间不长，未来随着公司逐渐发展壮大，可能存在管理能力跟不上公司发展速度的风险。

应对措施：公司将持续人才引进及人才培养策略，加大公司在系统及软件等方面的投入，实现系统化管理，规避风险。

4、实验室无法充分利用的风险

公司致力于成为一家在无线通信及新能源领域杰出的检测机构，目前公司已经拥有多个实验室，包括电磁兼容实验室、射频实验室、OTA实验室、MIMO实验室、安规实验室、新能源实验室等。这些实验室的组建使得公司拥有充足的检测能力来开展业务。如果公司销售订单出现下滑，将导致现有实验室存在无法充分利用的风险，那么公司设备的利用率将会处于较低水平。

应对措施：公司将加大市场开拓力度，以实现实验室充分利用，规避风险。

5、公司品牌及公信力受损风险

对于检测机构而言，品牌和公信力是企业生存发展的根本，如果公司遇到对品牌及公信力造成重大不利事件，将会直接影响公司的收入和利润。而品牌和公信力建立在公正稳定的检测数据、优秀的服务水平、快速的响应等因素上，如果公司在某个方面出现重大疏漏，将会对公司造成重大不利影响。

应对措施：公司将持续建立健全质量管控制度，避免重大疏漏的出现。

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	是	第四节、二、(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(四)
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	是	第四节、二、(五)
是否存在已披露的承诺事项	否	
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（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

根据信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 XYZH/2017SZA30145 号《审计报告》，截至 2016 年 12 月 31 日，公司未分配利润为【2,555,724.11】元。

为回报股东，同时兼顾公司长远利益，根据相关法律法规及《公司章程》相关规定，公司以截至 2016 年 12 月 31 日，公司总股本 20,267,500 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派【0.25】元（四舍五入后的结果）人民币现金（含税），共计派送现金股利【506,687.50】元。

2016 年年度权益分派方案已获得 2017 年 5 月 10 日召开的股东大会审议通过，并于 2017 年 6 月 21 日发布 2016 年年度权益分派实施公告，以 6 月 28 日为权益分派权益登记日，6 月 29 日为除权除息日，实施了公司利润分配。

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 年 6 月 29 日	0.25	0.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年年度权益分派方案已获得 2017 年 5 月 10 日召开的股东大会审议（公告编号 2017-016，2017 年 5 月 10 日公告）通过，并于 2017 年 6 月 21 日发布 2016 年年度权益分派实施公告，以 6 月 28 日为权益分派权益登记日，6 月 29 日为除权除息日，实施了公司利润分配。

(二) 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
杨建新	2,300,000.00	2015.7.14- 2018.7.14	保证	一般	是	是
邓建坤	3,000,000.00	2014.9.25- 2017.9.25	保证	一般	是	是
总计	5,300,000.00	-	-	-	-	-

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）	5,300,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,300,000.00
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

(四) 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
邓建坤、熊炜、滕秋蕙	公司接受担保	3,900,000.00	是
邓建坤、滕秋蕙	公司接受担保	4,000,000.00	是
总计	-	7,900,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

由于公司成立时间较短，规模较小，为了支持公司发展，公司股东及关联方以自有资金或者个人贷款资金的形式为公司补充流动资金。股东及关联方与公司均已签署借款协议，公司向股东及关联方支付利息。公司于2017年4月12日召开第一届董事会第六次会议，对公司2017年将发生的关联交易进行了预计。公司于2017年5月10日召开2016年年度股东大会（公告编号：2017-016，2017年5月10日公告），对公司2017年将发生的关联交易进行了预计。公司关于关联交易的相关制度正在逐步建立，公司章程也对关联交易进行了规范。

(五) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2017年1月11日第一届第五次董事会会议（公告编号2017-001，2017年1月11日公告）通过了《关于股权激励方案的议案》（公告编号2017-003，2017年1月11日公告）；并于2017年第一次临时股东大会审议通过（公告编号2017-004，2017年1月11日公告）。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,267,500	100.00%	0	20,267,500	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,612,500	67.16%	0	13,612,500	67.16%
	董事、监事、高管	2,805,000	13.83%	0	2,805,000	13.83%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,267,500	-	0	20,267,500	-
普通股股东人数				6		

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	深圳市倍利添资产管理合伙企业(有限合伙)	8,168,600	0	8,168,600	40.30%	8,168,600	0
2	邓建坤	5,443,900	0	5,443,900	26.86%	5,443,900	0
3	黄新	2,227,500	0	2,227,500	10.99%	2,227,500	0
4	深圳市中百能资产管理合伙企业(有限合伙)	2,200,000	0	2,200,000	10.85%	2,200,000	0
5	深圳市必诚必信资产管理有限公司	1,650,000	0	1,650,000	8.14%	1,650,000	0
6	邓天喜	577,500	0	577,500	2.85%	577,500	0
合计		20,267,500	-	20,267,500	100.00%	20,267,500	0

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东邓建坤为倍利添、中百能、必诚必信的实际控制人，其他股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

本公司控股股东为倍利添。倍利添成立于2016年2月15日，统一社会信用代码为914403003600058175，注册资本由742.5万元变更为816.86万元。经营范围为“受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；投资咨询（不含限制项目）；股权

投资；投资管理（不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。”，住所为深圳市南山区沙河街道沙河西路白沙科技产业园 1 楼 B 区 202，执行事务合伙人为邓建坤，合伙期限为自 2016 年 2 月 15 日起至 2096 年 2 月 15 日止。

（二）实际控制人情况

本公司实际控制人为邓建坤，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2006 年 12 月至 2013 年 3 月于深圳市摩尔环宇通信技术有限公司工作，历任项目经理、OTA 实验室经理、营销部市场经理；2013 年 3 月至 2016 年 5 月任巴伦有限总经理；2016 年 6 月至今任巴伦技术董事长、总经理。

2013 年 3 月，巴伦有限设立时，股东持股比例较为分散，不存在实际控制人。2016 年 2 月，倍利添受让股权完成后，倍利添直接持有公司 40.01%的股权，倍利添的唯一普通合伙人为邓建坤，因此邓建坤实际控制倍利添以及倍利添直接持有的巴伦有限的股权。加上邓建坤直接持有公司 32.99%的股份，邓建坤实际控制公司股权比例为 73%；2016 年 3 月，倍利添以 189.525 万元货币资金认缴公司新增注册资本 142.50 万元，新股东中百能（中百能的唯一普通合伙人为邓建坤）以 266.00 万元货币资金认缴 200.00 万元；必诚必信直接持有公司 8.14%的股权，2017 年 5 月，必诚必信工商变更为自然人独资的有限责任公司，邓建坤 100.00%持股。

增资完成后，倍利添直接持有巴伦有限 40.30%的股权，中百能直接持有巴伦有限 10.85%的股权，必诚必信直接持有巴伦有限 8.14%的股权，邓建坤直接持有巴伦有限 26.86%的股权，届时邓建坤实际控制的巴伦有限股权比例为 78.01%。因此，2016 年 2 月起，邓建坤系公司实际控制人。

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
邓建坤	董事长、总经理	男	39	硕士	2016年6月8日-2019年6月7日	是
黄新	董事	男	47	硕士	2016年6月8日-2019年6月7日	否
杨庆生	董事	男	38	大专	2016年6月8日-2019年6月7日	是
林幸笋	董事、副总经理	男	39	硕士	2016年6月8日-2019年6月7日	是
邓天喜	董事	男	45	高中	2016年6月8日-2019年6月7日	否
李磊	监事会主席	男	34	大专	2016年6月8日-2019年6月7日	是
邱和山	监事	男	39	本科	2016年6月8日-2019年6月7日	是
魏延全	监事	男	35	本科	2016年6月8日-2019年6月7日	是
王稳	财务总监、信息披露人	男	43	硕士	2016年6月8日-2019年6月7日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邓建坤	董事长、总经理	5,443,900	-	5,443,900	26.86%	-
黄新	董事	2,227,500	-	2,227,500	10.99%	-
杨庆生	董事	-	-	-	-	-
林幸笋	董事、副总经理	-	-	-	-	-
邓天喜	董事	577,500	-	577,500	2.85%	-
李磊	监事会主席	-	-	-	-	-
邱和山	监事	-	-	-	-	-
魏延全	监事	-	-	-	-	-
王稳	财务总监、信息披露人	-	-	-	-	-
合计	-	8,248,900	-	8,248,900	40.70%	-

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	6	6
截止报告期末的员工人数	122	129

核心员工变动情况：

核心技术人员未发生变动

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	六、1	2,557,958.74	1,672,734.15
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		-	-
应收账款	六、2	7,301,335.86	7,061,673.58
预付款项	六、3	4,236,526.02	1,454,291.23
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	六、4	805,998.59	733,613.15
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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	六、5	416,891.89	355,227.70
流动资产合计		15,318,711.10	11,277,539.81
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	六、6	34,346,204.10	24,964,528.03
在建工程	六、7	-	9,614,521.25
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	六、8	146,465.32	131,719.78
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	1,304,548.31	1,488,316.52
递延所得税资产	六、10	54,626.51	55,901.47
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		35,851,844.24	36,254,987.05
资产总计		51,170,555.34	47,532,526.86
流动负债：		-	-
短期借款	六、11	7,050,000.00	4,650,000.00
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		-	-
应付账款	六、12	8,063,490.70	7,337,076.02
预收款项	六、13	1,265,039.05	643,389.85
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	1,064,185.49	889,960.12
应交税费	六、15	206,125.88	34,485.99
应付利息	六、16	1,525.00	1,525.00
应付股利		-	-
其他应付款	六、17	4,714,344.11	5,534,150.46
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	六、18	540,000.00	540,000.00
流动负债合计		22,904,710.23	19,630,587.44
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	六、19	4,127,055.93	4,384,406.37
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		4,127,055.93	4,384,406.37
负债合计		27,031,766.16	24,014,993.81
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	六、20	20,267,500.00	20,267,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	1,040,656.68	1,040,656.68
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、22	3,513.99	-8,446.69
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	188,914.63	58,071.11
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	2,664,660.86	2,169,201.30
归属于母公司所有者权益合计		24,165,246.16	23,526,982.40
少数股东权益	六、25	-26,456.98	-9,449.35
所有者权益合计		24,138,789.18	23,517,533.05
负债和所有者权益总计		51,170,555.34	47,532,526.86

法定代表人：邓建坤

主管会计工作负责人：王稳

会计机构负责人：唐自蓉

（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		2,416,376.42	1,556,902.79
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		-	-
应收账款	九、1	7,590,359.41	7,061,673.58
预付款项		3,034,878.98	1,204,291.23
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	九、2	2,088,329.79	1,169,915.93
存货		-	-
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		416,891.89	355,227.70
流动资产合计		15,546,836.49	11,348,011.23
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	九、3	323,495.00	323,495.00
投资性房地产		-	-
固定资产		34,339,961.24	24,957,219.50
在建工程		-	9,614,521.25
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		146,465.32	131,719.78
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,304,548.31	1,488,316.52

递延所得税资产		60,487.84	55,901.47
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		36,174,957.71	36,571,173.52
资产总计		51,721,794.20	47,919,184.75
流动负债：			
短期借款		7,050,000.00	4,650,000.00
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		-	-
应付账款		8,047,196.89	7,337,076.02
预收款项		1,251,239.48	643,389.85
应付职工薪酬		1,034,313.49	881,511.69
应交税费		222,419.68	34,485.99
应付利息		1,525.00	1,525.00
应付股利		-	-
其他应付款		4,724,344.11	5,524,837.93
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		540,000.00	540,000.00
流动负债合计		22,871,038.65	19,612,826.48
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		4,127,055.93	4,384,406.37
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,127,055.93	4,384,406.37
负债合计		26,998,094.58	23,997,232.85
所有者权益：			
股本		20,267,500.00	20,267,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,040,656.68	1,040,656.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		188,914.63	58,071.11
未分配利润		3,226,628.31	2,555,724.11
所有者权益合计		24,723,699.62	23,921,951.90
负债和所有者权益合计		51,721,794.20	47,919,184.75

法定代表人：邓建坤

主管会计工作负责人：王稳

会计机构负责人：唐自蓉

（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		19,856,527.58	13,210,184.70
其中：营业收入	六、26	19,856,527.58	13,210,184.70
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		19,964,089.58	13,744,019.65
其中：营业成本	六、26	9,119,174.00	4,245,092.35
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	六、27	20,043.09	18,092.94
销售费用	六、28	2,850,201.39	2,052,617.31
管理费用	六、29	7,564,878.40	6,910,726.62
财务费用	六、30	366,001.47	406,850.29
资产减值损失	六、31	21,980.64	110,640.14
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	六、32	289,273.44	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		203,522.03	-533,834.95
加：营业外收入	六、33	1,100,000.00	144,581.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,303,522.03	-389,253.94
减：所得税费用	六、34	187,539.08	37,675.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,115,982.95	-426,929.84
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		1,132,990.58	-426,929.84
少数股东损益		-17,007.63	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,115,982.95	-426,929.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,132,990.58	-426,929.84
归属于少数股东的综合收益总额		-17,007.63	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.06	-0.02
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：邓建坤

主管会计工作负责人：王稳

会计机构负责人：唐自蓉

(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	九、4	19,775,405.49	13,210,184.70
减：营业成本	九、4	9,119,174.00	4,245,092.35
税金及附加		19,913.09	18,092.94
销售费用		2,850,201.39	2,052,617.31
管理费用		7,309,952.79	6,784,566.02
财务费用		338,633.76	406,067.90
资产减值损失		36,690.93	110,640.14
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		289,273.44	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		390,112.97	-406,891.96
加：营业外收入		1,100,000.00	144,581.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,490,112.97	-262,310.95
减：所得税费用		181,677.75	37,675.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,308,435.22	-299,986.85
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		1,308,435.22	-299,986.85
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：邓建坤

主管会计工作负责人：王稳

会计机构负责人：唐自蓉

(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		21,443,075.52	14,847,815.66
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-

拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,121,810.59	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	214,203.64	293,373.42
经营活动现金流入小计		22,779,089.75	15,141,189.08
购买商品、接受劳务支付的现金		5,923,731.63	4,254,787.49
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		6,746,203.19	4,825,525.96
支付的各项税费		433,733.15	320,837.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	5,273,440.73	4,896,851.77
经营活动现金流出小计		18,377,108.70	14,298,002.33
经营活动产生的现金流量净额		4,401,981.05	843,186.75
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	120,000.00
投资活动现金流入小计		-	120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,419,855.22	6,538,405.36
投资支付的现金		-	200,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,419,855.22	6,738,405.36
投资活动产生的现金流量净额		-4,419,855.22	-6,618,405.36
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	4,555,250.00
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		10,890,000.00	9,134,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,890,000.00	13,689,250.00
偿还债务支付的现金		9,204,484.11	8,702,632.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		777,244.94	384,454.85
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		9,981,729.05	9,087,087.72
筹资活动产生的现金流量净额		908,270.95	4,602,162.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,172.19	482.63
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	885,224.59	-1,172,573.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,672,734.15	2,930,411.45
六、期末现金及现金等价物余额		2,557,958.74	1,757,837.75

法定代表人：邓建坤

主管会计工作负责人：王稳

会计机构负责人：唐自蓉

(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		19,856,109.81	14,617,712.53
收到的税费返还		1,121,810.59	-

收到其他与经营活动有关的现金	214,188.06	882,047.66
经营活动现金流入小计	21,192,108.46	15,499,760.19
购买商品、接受劳务支付的现金	5,292,220.11	3,907,701.32
支付给职工以及为职工支付的现金	6,693,865.45	4,816,924.83
支付的各项税费	433,603.15	320,837.11
支付其他与经营活动有关的现金	5,687,480.72	4,933,483.79
经营活动现金流出小计	18,107,169.43	13,978,947.05
经营活动产生的现金流量净额	3,084,939.03	1,520,813.14
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	120,000.00
投资活动现金流入小计	-	120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,135,427.98	6,538,405.36
投资支付的现金	-	200,000.00
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	3,135,427.98	6,738,405.36
投资活动产生的现金流量净额	-3,135,427.98	-6,618,405.36
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资收到的现金	-	4,555,250.00
取得借款收到的现金	10,890,000.00	8,499,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	10,890,000.00	13,054,250.00
偿还债务支付的现金	9,204,484.11	8,702,632.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	777,244.94	384,454.85
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	9,981,729.05	9,087,087.72
筹资活动产生的现金流量净额	908,270.95	3,967,162.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,691.63	165.62
五、现金及现金等价物净增加额	859,473.63	-1,130,264.32
加：期初现金及现金等价物余额	1,556,902.79	2,862,287.91
六、期末现金及现金等价物余额	2,416,376.42	1,732,023.59

法定代表人：邓建坤

主管会计工作负责人：王稳

会计机构负责人：唐自蓉

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

深圳市巴伦技术股份有限公司

2017 年 1-6 月份财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）企业概况

深圳市巴伦技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2013 年 3 月 19 日，注册资本为人民币 20,267,500.00 元，系以深圳市巴伦检测技术有限公司截至 2016 年 3 月 31 日经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产 21,308,156.68 元按 1:0.9512 比例折合成 2,026.75 万股（每股面值 1 元）整体改制组建的公司，并取得深圳市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：440301106987775），法人代表：邓建坤。本公司住所：深圳市南山区沙河街道沙河西路 3011 号白沙物流公司仓库之二二楼 B 区。

2016 年 10 月 14 日，经全国中小企业股份转让系统以股转系统函[2016]7394 号函件同意，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 839528。

截至2017年6月30日，本公司股本及持股比例结构如下：

单位：元

序号	股东名称	持股金额	持股比例 (%)
1	邓建坤	5,443,900.00	26.86
2	黄新	2,227,500.00	11.00
3	邓天喜	577,500.00	2.85
4	深圳市必诚必信资产管理有限公司	1,650,000.00	8.14
5	深圳市倍利添资产管理合伙企业（有限合伙）	8,168,600.00	40.30
6	深圳市中百能资产管理合伙企业（有限合伙）	2,200,000.00	10.85
	合计	20,267,500.00	100.00

许可经营项目：检测技术开发，检测设备及软件的购销与进出口贸易，信息咨询，商品质量检测认证服务，仪器仪表计量器具校准，互联网信息平台建设。

本公司下设品质控制中心、行政财务部、测试部、项目部、技研部、营销部等职能部门。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括母公司及全资子公司巴伦技术国际有限公司和全资子公司苏州市巴伦检测技术有限公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入

合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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金融资产。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够

可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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其他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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，包括短期借款、应付款项等。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部或部分直接参考活跃市场中的报价。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元（含）的应收账款项和金额超过 50 万（含）的其他应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
押金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
押金组合	一般不计提坏账准备
关联方组合	一般不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

押金组合	包括履约保函、采购押金及备用金等，预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备
------	---

(3) 单项金额不重大但单独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，如债务人出现了撤销、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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

10. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括办公设备、电子通讯设备及机器实验设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公设备	5	5	19.00
2	电子通讯设备	5	5	19.00
3	机器实验设备	10	5	9.50

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

12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

13. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

本公司无形资产包括商标、计算机软件及专利权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司的内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段，同时满足下列条件的，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的计量。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后进入开发阶段。

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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的

无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修工程等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费（医疗保险费、工伤保险费、生育保险费）、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

19. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要是认证检测收入，收入确认原则如下：

（1）提供检测认证劳务收入

本公司在劳务收入和成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

20. 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；与收益相关的政府补助为用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年度内未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度内未发生重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%/25%/16.5%

2. 税收优惠

企业所得税

本公司已在税务局进行备案，取得深国税南减免备案[2015]973号文件，规定本公司可根据国发[2007]40号《国务院关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知》自2015年1月1日至2017年12月31日按50%减征免征企业所得税（减征企业所得税）。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
现金	49,714.44	8,037.14
银行存款	2,508,244.30	1,664,697.01
合计	2,557,958.74	1,672,734.15
其中：存放在境外的款项总额	133,156.29	105,829.19

年末本公司不存在使用受限的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年6月30日				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	7,770,026.81	100	468,690.95	6.92	7,301,335.86

类别	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,770,026.81	100	468,690.95	6.92	7,301,335.86

(续表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,508,885.36	100.00	447,211.78	5.96	7,061,673.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,508,885.36	100.00	447,211.78	—	7,061,673.58

- 1) 年末本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	7,504,608.27	5.00	375,230.42	7,248,586.11	5.00	362,429.31
1-2年(含2年)	196,243.75	30.00	58,873.13	226,835.78	30.00	68,050.73
2-3年	69,174.79	50.00	34,587.40	33,463.47	50.00	16,731.74
合计	7,770,026.81	-	468,690.95	7,508,885.36	-	447,211.78

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 21,479.17 元；转回坏账准备金额 0 元。

(3) 截止 2017 年 6 月按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广东欧珀移动通信有限公司	1,220,175.00	1 年以内	5.00	61,008.75
努比亚技术有限公司	1,047,186.24	1 年以内	5.20	54,425.35
深圳桑菲消费通信有限公司	533,800.00	1 年以内	5.00	26,690.00
常州测瑞通电子系统工程有限公司	450,450.00	1 年以内	5.00	22,522.50
JYEWIN TECHNOLOGY CO., LTD	439,348.10	1 年以内	5.00	21,967.41
合计	3,690,959.34			186,614.01

3. 预付款项

项目	2017 年 6 月 30 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,687,595.46	87.04	1,414,291.23	97.25
1—2 年	548,930.56	12.96	40,000.00	2.75
合计	4,236,526.02	100.00	1,454,291.23	100.00

(1) 预付款项账龄

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在账龄超过一年以上且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2017 年 6 月 30 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
MICROWAVE VISION EMC LTD	464,974.61	1 年以内	10.98
工业和信息化部电信研究院	395,200.00	1 年以内	9.33
Hong Kong Science and Technology Parks Corporation	303,764.07	1 年以内	7.17
深圳市南山区恒发门窗装饰商行	290,000.00	1 年以内	6.85

单位名称	2017年6月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
艾普斯电源（苏州）有限公司广州分公司	258,500.00	1年以内	6.10
合计	1,712,438.68		40.42

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	805,998.59	100.00	-	-	805,998.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	805,998.59	100.00	-	-	805,998.59

(续表)

类别	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	733,613.15	100.00	-	-	733,613.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	733,613.15	100.00	-	-	733,613.15

1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金备用金组合	805,998.59	-	-
合计	805,998.59	-	-

本公司将采购押金及备用金等款项列为押金组合，预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备。

(2) 2016年1-12月计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年无新增计提坏账准备；本期不存在收回或转回坏账准备。

(3) 2016年1-12月实际核销的其他应收款

本年未发生其他应收款核销情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日余额	2016年12月30日余额
备用金	115,021.85	171,927.26
押金	484,767.35	480,167.35
其他零星款项	206,209.39	81,518.54
合计	805,998.59	733,613.15

(5) 按欠款方归集的2017年6月30日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2017年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市翰田霖丰联合科技有限公司	房屋押金	44,220.00	1年以内	5.49	-
		160,600.00	1-2年	19.93	-
		167,045.00	2-3年	20.73	-
翰田霖丰小计		371,865.00		46.14	-
Urban Property Management Limited	房屋押金	76,845.99	1-2年	9.53	
彭静	备用金	67,670.00	1年以内	8.40	
李卫卫	备用金	20,000.00	1年以内	2.48	-
深圳晶彩置业投资顾问有限公司	房屋押金	16,100.00	1-2年	2.00	-

单位名称	款项性质	2017年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计		552,480.99		68.55	-

5. 其他流动资产

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
待抵扣进项税额	416,891.89	355,227.70
合计	416,891.89	355,227.70

6. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	电子通讯设备	机器实验设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	736,163.28	29,028,111.47	738,429.34	30,502,704.09
2. 本期增加金额	80,065.87	10,973,095.07	106,225.96	11,159,386.90
(1) 购置	80,065.87	1,008,761.64	106,225.96	1,195,053.47
(2) 在建工程转入	-	9,964,333.43	-	9,964,333.43
(3) 其他转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 年末余额	816,229.15	40,001,206.54	844,655.30	41,662,090.99
二、累计折旧				
1. 年初余额	254,884.96	4,877,622.80	405,668.30	5,538,176.06
2. 本期增加金额	73,990.67	1,627,410.47	76,309.69	1,777,710.83
(1) 计提	73,990.67	1,627,410.47	76,092.25	1,777,493.39
(2) 其他	-	-	217.44	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 年末余额	328,875.63	6,505,033.27	481,977.99	7,315,886.89
三、减值准备				
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				

项目	电子通讯设备	机器实验设备	办公设备	合计
1. 年初账面价值	481,278.32	24,150,488.67	332,761.04	24,964,528.03
2. 年末账面价值	487,353.52	33,496,173.27	362,677.31	34,346,204.10

本期确认为损益的固定资产的折旧和摊销额为 1,777,710.83 元(上年金额：2,718,251.39 元)。

本年增加的固定资产中，在建工程转入的资产金额为 9,964,333.43 元。

(2) 固定资产抵押担保情况：

2016 年 1 月 19 日，本公司与宁波银行股份有限公司深圳分行(以下简称“宁波银行”)签订流动资金借款合同(合同号：07301LK20168013)，取得为期 12 个月的 400 万元的流动资金借款，该流动资金借款由本公司与宁波银行签订《最高额抵押合同附属条款》(合同编号 07301DY20168004)，抵押设备评估净值系 513 万元；该流动资产贷款由法人邓建坤与宁波银行签订《最高额保证合同附属条款》(合同编号 07301BY20168020)，保证期间系 2016 年 1 月 6 日至 2017 年 1 月 6 日。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押的机器设备。

7. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
10 米法实验室	9,180,530.97	-	9,180,530.97
OTA 实验室	189,482.69	-	189,482.69
EMC 实验室	244,507.59	-	244,507.59
合计	9,614,521.25	-	9,614,521.25

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2016 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少		2017 年 6 月 30 日金额
			转入固定资 产	其他减 少	
10 米法实验室	9,180,530.97	275,425.39	9,455,956.36	-	-
OTA 实验室	189,482.69	-	189,482.69	-	-
EMC 实验室	244,507.59	-	244,507.59	-	-
快速 SAR 测试系统	-	74,386.79	74,386.79	-	-
合计	9,614,521.25	-	9,964,333.43	-	-

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	其中：本年利息资本化金额	资金来源
10 米法实验室	9,455,956.36	100.00	98.00	-	自筹
OTA 实验室	189,482.69	100.00	100.00	-	自筹
EMC 实验室	244,507.59	100.00	100.00	-	自筹
快速 SAR 测试系统	3,127,252.68	100.00	100.00	-	自筹
合计	13,017,199.32	100.00	100.00	-	

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	商标权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日余额	16,976.00	22,347.11	171,569.02	210,892.13
2. 本期增加金额	-	-	32,799.55	32,799.55
(1) 购置	-	-	32,799.55	32,799.55
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2017年6月30日余额	16,976.00	22,347.11	204,368.57	243,691.68
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 2016年12月31日余额	2,195.73	2,417.04	74,559.58	79,172.35
2. 本期增加金额	342.6	1,869.00	15,842.41	18,054.01
(1) 计提	342.6	1,869.00	15,842.41	18,054.01
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 其他减少	-	-	-	-
4. 2017年6月30日余额	2,538.33	4,286.04	90,401.99	97,226.36
三、减值准备	-	-	-	-
1. 2016年12月31日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2017年6月30日余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 2016年12月31日账面价值	14,780.27	19,930.07	97,009.44	131,719.78
2. 2017年6月30日账面价值	14,437.67	18,061.07	113,966.58	146,465.32

截至2017年6月30日本公司无通过公司内部研发形成的无形资产。

9. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017年6月30日余额
装修费	1,367,554.93	131,530.27	323,872.86	-	1,175,212.34
门禁消防款	113,403.15	-	26,169.90	-	87,233.25
邮箱及维护费	7,358.44	40,952.14	6,207.86	-	42,102.72
合计	1,488,316.52	172,482.41	356,250.62	-	1,304,548.31

10. 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	2017年6月30日余额		2016年12月31日余额	
	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	437,012.05	54,626.51	447,211.78	55,901.47
合计	437,012.05	54,626.51	447,211.78	55,901.47

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
质押借款	650,000.00	650,000.00
抵押借款	3,900,000.00	4,000,000.00
担保借款	2,500,000.00	-
合计	7,050,000.00	4,650,000.00

质押情况：2016年7月29日，本公司与北京银行签订65万元的短期借款，该借款是以股东杨建新名下的整存整取定期储蓄存单做质押（单据号码：00002679，单据签发日期：2016年7月28日；单据到期日：2017年7月28日；定期存单金额：69万元），质押合同编号0358327-001。

质押情况：2016年7月29日，本公司与北京银行签订65万元的短期借款，该借款是以股东杨建新名下的整存整取定期储蓄存单做质押（单据号码：00002679，单据签发日期：2016年7月28日；单据到期日：2017年7月28日；定期存单金额：69万元），质押合同编号0358327-001。

抵押借款：2017年6月15日，本公司与江苏银行股份有限公司深圳分行（以下简称“江苏银行”）签订流动资金借款合同（合同号：JK162617000089），取得为期12个月的390万元的流动资金借款。

该流动资金借款由滕秋蕙（股东吴学文的妻子）与江苏银行签订《最高额抵押合同》（合同编号DY162617000019），房产抵押物名称：中南花园2栋B6座103；房产证号：深房地字第5000415538号，暂作价：人民币504.05万元。

该流动资金贷款由法人邓建坤及其配偶熊炜与江苏行签订《最高额个人连带责任保证书》（合同编号BZ162617000043），保证期间系2017年6月15日至2018年6月14日。

担保借款：2016年12月23日，本公司与北京银行股份有限公司深圳分行（以下简称“北京银行”）签订流动资金借款合同（合同编号：0386593），取得为期12月的300万元的流动资金借款。借款首次提款日为2017年1月4日，最后到期日为2018年1月4日。

该流动资金贷款由深圳市高新投融资担保有限公司提供担保（担保协议书编号：A201501771），法人邓建坤及其配偶熊炜提供反担保保证（反担保保证合同编号：保证A201501771）。

（2）已逾期未偿还的短期借款

年末无已逾期未偿还的短期借款。

12. 应付账款

（1）应付账款

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
应付账款	8,063,490.70	7,337,076.02
其中：一年以上	3,916,577.80	1,389,000.00

（2）账龄超过1年的重要应付账款

北京艾姆克科技有限公司	3,900,000.00	未到结算期
合计	3,900,000.00	-

（3）应付账款中外币余额

外币名	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
-----	--------------	---------------

称	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	123,403.34	6.7744	835,983.60	45,670.76	6.9370	316,818.06
合计	123,403.34	6.7744	835,983.60	45,670.76	6.9370	316,818.06

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
预收款项	1,265,039.05	643,389.85
其中：一年以上	174,167.09	118,314.90

(2) 本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	889,960.12	7,100,365.84	6,926,140.47	1,064,185.49
离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
合计	889,960.12	7,100,365.84	6,926,140.47	1,064,185.49

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	889,960.12	6,436,740.19	6,262,514.82	1,064,185.49
职工福利费	-	364,940.57	364,940.57	-
社会保险费	-	217,024.08	217,024.08	-
其中：医疗保险费	-	198,423.12	198,423.12	-
工伤保险费	-	6,676.66	6,676.66	-
生育保险费	-	11,924.30	11,924.30	-
住房公积金	-	81,661.00	81,661.00	-
合计	889,960.12	7,100,365.84	6,926,140.47	1,064,185.49

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	-	321,875.81	321,875.81	-
失业保险费	-	14,083.40	14,083.40	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
合计	-	335,959.21	335,959.21	-

15. 应交税费

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
企业所得税	47,454.62	34,485.99
增值税	139,592.75	-
应交城建税	10,912.06	-
教育费附加	4,676.60	-
应交个人所得税	372.12	-
地方教育费附加	3,117.73	-
合计	206,125.88	34,485.99

16. 应付利息

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
借款应付利息	1,525.00	1,525.00
合计	1,525.00	1,525.00

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
股东往来款	3,910,000.00	4,718,807.33
备用金	-	46,030.60
其他	804,344.11	769,312.53
合计	4,714,344.11	5,534,150.46

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2017 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
杨建新	1,610,000.00	向股东借款
吴学文	300,000.00	向股东借款
邱和山	2,000,000.00	向股东借款
合计	3,910,000.00	

18. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
一年内结转与资产相关的政府补助的递延收益（附注六、19）	540,000.00	540,000.00
合计	540,000.00	540,000.00

(2) 政府补助

政府补助项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
检验检测类创新机构组建资助项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
可穿戴智能设备检测认证公共技术服务平台项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
新一代移动通讯射频自动化测试平台研制项目	60,000.00	60,000.00	与资产相关
新能源汽车用锂电池系统检测认证服务项目	80,000.00	80,000.00	与资产相关
合计	540,000.00	540,000.00	

19. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	4,384,406.37	-	257,350.44	4,127,055.93
合计	4,384,406.37	-	257,350.44	4,127,055.93

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日余额	本年新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017 年 6 月余额	与资产相关/与收益相关
检验检测类创新机构组建资助项目	1,499,999.97	-	100,000.02	-	1,399,999.95	与资产相关

政府补助项目	2016年12月31日余额	本年新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年6月余额	与资产相关/与收益相关
可穿戴智能设备检测认证公共技术服务项目	1,684,876.47	-	100,000.02	-	1,584,876.45	与资产相关
新一代移动通信射频自动化测试平台研制项目	503,974.35	-	30,000.00	-	473,974.35	与资产相关
新能源汽车用锂电池系统检测认证服务项目	695,555.58	-	27,350.40	-	668,205.18	与资产相关
合计	4,384,406.37	-	257,350.44	-	4,127,055.93	

20. 股本

股东名称	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
深圳市倍利添资产管理合伙企业（有限合伙）	8,168,600.00	-	-	8,168,600.00
邓建坤	5,443,900.00	-	-	5,443,900.00
黄新	2,227,500.00	-	-	2,227,500.00
深圳市中百能资产管理合伙企业（有限合伙）	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00
深圳市必诚必信资产管理有限公司	1,650,000.00	-	-	1,650,000.00
邓天喜	577,500.00	-	-	577,500.00
合计	20,267,500.00	-	-	20,267,500.00

21. 资本公积

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
股本溢价	1,040,656.68	-	-	1,040,656.68
合计	1,040,656.68	-	-	1,040,656.68

22. 其他综合收益

项目	2016年12月31日余额	本年发生额					2017年6月30日余额
		本年所得税前发生额	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	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,446.69	11,960.68	-	-	11,960.68	-	3,513.99
其中：外币财务报表折算差额	-8,446.69	11,960.68	-	-	11,960.68	-	3,513.99
合计	-8,446.69	11,960.68	-	-	11,960.68	-	3,513.99

23. 盈余公积

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
法定盈余公积	58,071.11	130,843.52	-	188,914.63
合计	58,071.11	130,843.52	-	188,914.63

24. 未分配利润

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
上年年末余额	2,169,201.30	3,407,928.62
加：年初未分配利润调整数	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	2,169,201.30	3,407,928.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,132,990.58	225,720.61
减：提取法定盈余公积	130,843.52	58,071.11
股改转作股本和资本公积	-	1,406,376.82
应付普通股股利	506,687.50	-
本年年末余额	2,664,660.86	2,169,201.30

25. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	2017 年 6 月 30 日 余额	2016 年 12 月 31 日余额
苏州市巴伦检测技术有限公司	30.00	-26,456.98	-9,449.35
合计	-	-26,456.98	-9,449.35

26. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	19,856,527.58	13,210,184.70
合计	19,856,527.58	13,210,184.70
主营业务成本	9,119,174.00	4,245,092.35
合计	9,119,174.00	4,245,092.35

(1) 主营业务—按业务类别分类

产品名称	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
无线通信产品检测	16,578,729.98	8,724,341.83
新能源产品检测	2,084,500.54	2,739,350.38
其他	1,193,297.06	1,746,492.49
合计	19,856,527.58	13,210,184.70
主营业务成本	-	-
无线通信产品检测	7,548,784.22	3,277,507.07
新能源产品检测	983,840.94	634,824.13
其他	586,548.84	332,761.15
合计	9,119,174.00	4,245,092.35

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,912.06	385.04
教育费附加	7,794.33	275.06
印花税	1,336.70	17432.87
合计	20,043.09	18,092.97

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,850,201.39	2,052,617.31

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,850,201.39	2,052,617.31

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	7,564,878.40	6,910,726.62
合计	7,564,878.40	6,910,726.62

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	366,001.47	406,850.29
合计	366,001.47	406,850.29

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,980.64	110,640.14
合计	21,980.64	110,640.14

32. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	289,273.44	-	289,273.44
合计	289,273.44	-	289,273.44

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
检验检测类创新机构组建资助项目	100,000.02	-	与资产相关
可穿戴智能设备检测认证公共技术服务平台项目	100,000.02	-	与资产相关
新一代移动通讯射频自动化测试平台研制项目	30,000.00	-	与资产相关
新能源汽车用锂电池系统检测认证服务项目	27,350.40	-	与资产相关
南山区自主创新产业发展专项资金扶持项目	31,923.00	-	与收益相关
合计	289,273.44	-	

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,100,000.00	144,581.01	1,100,000.00
合计	1,100,000.00	144,581.01	1,100,000.00

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市南山区财政局	600,000.00	-	与收益相关
检验检测类创新机构组建资助项目	-	100,000.01	与资产相关
可穿戴智能设备检测认证公共技术服务平台项目	-	31,760.48	与资产相关
新一代移动通讯射频自动化测试平台研制项目	-	12,820.52	与资产相关
新能源汽车用锂电池系统检测认证服务项目	-	-	与资产相关
深圳市中小企业服务署	500,000.00	-	与收益相关
合计	1,100,000.00	144,581.01	

34. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	186,264.12	41,291.42
递延所得税费用	1,274.96	-3,615.52
合计	187,539.08	37,675.90

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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
政府补助	1,121,810.59	-
利息收入	2,313.13	3,436.09
往来款项	142,965.82	261,378.56
其他款项	68,924.69	28,558.77
合计	1,336,014.23	293,373.42

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
研发费用	277,689.09	269,965.35
中介机构费	302,500.00	437,800.00
服务费	673,798.00	409,531.38
租金	1,257,250.87	990,322.79
办公费	267,263.76	221,062.73
支付的保证金及其他款项	1,632,670.81	1,708,250.12
差旅费	157,695.88	149,598.47
业务招待费	118,390.85	158,207.93
会务费	47,087.00	56,792.60
员工培训费	112,693.00	56,180.00
汽车使用费	153,093.42	71,913.20
水电费	78,878.97	30,687.71
其他费用	194,429.08	336,539.49
合计	5,273,440.73	4,896,851.77

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期额	上期额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,115,982.95	-426,929.84
加: 资产减值准备	21,980.64	110,640.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,776,645.16	1,252,955.31
无形资产摊销	18,054.01	10,802.88
长期待摊费用摊销	356,250.62	344,497.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	366,001.47	406,850.29
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,274.96	-3,615.52
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	309,601.48	388,917.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	436,189.76	-1,240,931.45
其他	-	-

项目	本期额	上期额
经营活动产生的现金流量净额	4,401,981.05	843,186.75
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	2,557,958.74	1,757,837.75
减：现金的期初余额	1,672,734.15	2,930,411.45
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	885,224.59	-1,172,573.70

(3) 现金和现金等价物

项目	本期额	上期额
现金	2,557,958.74	1,757,837.75
其中：库存现金	49,714.44	6,421.09
可随时用于支付的银行存款	2,508,244.30	1,751,416.66
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	2,557,958.74	1,757,837.75
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	-	-

2. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2017年6月30日外币余额	折算汇率	2017年6月30日折算人民币余额
货币资金	-	-	2,557,958.74
其中：美元	30,263.08	6.7744	205,014.21
港币	147,248.40	0.8679	127,796.89
英镑	0.19	8.8144	1.67

七、 在其他主体中的权益

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	
巴伦技术国际有限公司	香港	香港	检测技术开发、检测设备及软件的购销与进出口贸易，商品质量检测及认证服务，信息咨询，互联网信息平台建设。	100.00	-	设立
苏州市巴伦检测技术有限公司	苏州市	苏州	检测技术领域内的技术开发、技术咨询；销售：检测设备；商品质量检测认证服务；仪器仪表、计量器具校准修理；网页设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	70.00	-	设立

八、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳市倍利添资产管理合伙企业（有限合伙）	深圳市	股权投资	816.86 万元	40.30	40.30
邓建坤	-	-	-	26.86	26.86

邓建坤持有本公司 26.86%的股权，同时为倍利添的执行事务合伙人，为本公司之实际控制人。

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
深圳市倍利添资产管理合伙企业（有限合	8,168,600.00	-	-	8,168,600.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年 6 月 30 日比例	2016 年 12 月 31
深圳市倍利添资产管理合伙企业(有限合伙)	8,168,600.00	8,168,600.00	40.30	40.30
邓建坤	5,443,900.00	5,443,900.00	26.86	26.86

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
重要投资人		
间接持股股东	罗彪	无
间接持股股东	杨建新	对公司财务资助
间接持股股东/监事	邱和山	对公司财务资助
间接持股股东	吴学文	对公司财务资助
其他关联关系方		
黄新及亲属控制的企业	深圳市常宁电子有限公司	采购设备
	深圳市恒立泰科电子有限公司	无
	深圳市威尔通信科技有限公司	无
黄新控制的企业	深圳市联合泰科仪器租赁有限公司	无
关键管理人员及亲属		
董事长/总经理	邓建坤	对公司财务资助
董事	杨庆生	无
吴学文之妻	滕秋蕙	为本公司贷款提供担保
邓建坤之妻	熊炜	
邓建坤之父	邓志新	

(二) 关联方资金拆借

1、关联方资金拆入

本年度，本公司实际控制人及股东等关联方向本公司提供资金支持，具体情况如下：

关联方名称	拆入金额 (万元)	资金使用起止日	实际归还情况
邱和山	200.00	2017.4.1-2018.3.31	
杨建新	46.00	2016.7.15-2017.7.14	
杨建新	115.00	2015.7.14-2018.7.13	
吴学文	30.00	2017.1.1-2017.12.31	
邓建坤	300.00	2014.9.25-2017.9.24	截至2017年5月31日归还300万元

本公司向关联方借款，按照合同利率（6.1%）计算。

（三）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	主债权 起始日	主债权 到期日	担保到期日	担保是 否已经 履行完 毕
邓建坤、熊 炜	深圳市高 新投融资 担保有限 公司	3,000,000.00	2017.1.4	2018.1.4	2018.1.4	否
深圳市高 新投融资 担保有限 公司	本公司	3,000,000.00	2017.1.4	2018.1.4	2018.1.4	否
本公司	杨建新	2,300,000.00	2015.7.14	2018.7.14	2018.7.14	否
杨建新	本公司	650,000.00	2015.7.28	2016.7.28	2016.7.28	是
本公司	邓建坤	3,000,000.00	2014.9.25	2017.9.25	2017.9.25	是
邓建坤、熊 炜、滕秋蕙	本公司	3,900,000.00	2017.6.15	2018.6.14	2018.6.14	否
邓建坤、滕 秋蕙	本公司	4,000,000.00	2016.1.19	2017.1.19	2017.1.6	是

（四）关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	2017年6月30日余	2016年12月31日余
其他应付款	邓建坤	-	808,807.33
其他应付款	杨建新	1,610,000.00	1,610,000.00
其他应付款	邱和山	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	吴学文	300,000.00	300,000.00
应付账款	深圳市常宁电子有限公司	1,032,172.36	1,032,172.36
预收账款	深圳市常宁电子有限公司	29,000.00	29,000.00

九、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,074,262.12	100.00	483,902.71	5.99	7,590,359.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,074,262.12	100.00	483,902.71	5.99	7,590,359.41

(续表)

类别	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,508,885.36	100.00	447,211.78	5.96	7,061,673.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,508,885.36	100.00	447,211.78	5.96	7,061,673.58

2) 2017年6月30日本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017年6月30日余额			2016年12月31日余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	7,808,843.58	5.00	390,442.18	7,248,586.11	5.00	362,429.31

项目	2017 年 6 月 30 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-2年	196,243.75	30.00	58,873.13	226,835.78	30.00	68,050.73
2-3年	69,174.79	50.00	34,587.40	33,463.47	50.00	16,731.74
合计	8,074,262.12	-	483,902.71	7,508,885.36	-	447,211.78

(4) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 36,690.93 元，转回坏账准备金额为 0 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 6 月 30 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东欧珀移动通信有限公司	1,220,175.00	15.11	61,008.75
努比亚技术有限公司	1,047,186.24	12.97	54,425.35
Balun Technology International Limited	937,813.21	11.61	46,890.66
深圳桑菲消费通信有限公司	533,800.00	6.61	26,690.00
常州测瑞通电子系统工程有限公司	450,450.00	5.58	22,522.50
合计	4,189,424.45	51.88	211,537.26

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,088,329.79	100.00	-	-	2,088,329.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,088,329.79	100.00	-	-	2,088,329.79

(续表)

类别	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,169,915.93	100.00	-	-	1,169,915.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,169,915.93	100.00	-	-	1,169,915.93

1) 组合中，采用其他方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 (%)
押金备用金组合	725,424.79	-	-
分公司往来款	1,362,905.00	-	-
合计	2,088,329.79	-	-

本公司将采购押金及备用金等款项列为押金组合，预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备。

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期无新增计提坏账准备；本期不存在收回或转回坏账准备。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本期未发生其他应收款核销情况。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年6月30日余额			2016年12月31日余额		
	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	323,495.00	-	323,495.00	323,495.00	323,495.00	323,495.00
合计	323,495.00	-	323,495.00	323,495.00	323,495.00	323,495.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年6月30日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
巴伦技术国际有限公司	63,495.00	-	-	63,495.00	-	-
苏州市巴伦检测技术有限公司	260,000.00	-	-	260,000.00	-	-
合计	323,495.00	-	-	323,495.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	19,775,405.49	13,210,184.70
合计	19,775,405.49	13,210,184.70
主营业务成本	9,119,174.00	4,245,092.35
合计	9,119,174.00	4,245,092.35

十、 财务报告批准

本财务报告于2017年8月18日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助	1,411,084.03	
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	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,411,084.03	
所得税影响额	176,385.50	
合计	1,234,698.53	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	4.76	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-0.43	-0.01	-0.01

深圳市巴伦技术股份有限公司

二〇一七年八月十八日