



华信智能

NEEQ:870870

深圳市华信智能科技股份有限公司



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕392号

关于同意深圳市华信智能科技股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让 系统挂牌的函

深圳市华信智能科技股份有限公司：

你公司报送的《深圳市华信智能科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（华信智能〔2016〕001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起

10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。



抄送：中国证监会，广东省人民政府，深圳市人民政府，深圳证监局，中国证券登记结算公司及其北京分公司，兴业证券股份有限公司。
分送：公司领导。

综合事务部，财务管理部，法律事务部，挂牌业务部，公司业务部，交易监察部，机构业务部，信息研究部，存档。
全国股转公司综合事务部 2017年1月23日印发
打字：吴文彬 校对：柳琦 共印5份

2017年2月22日，深圳市华信智能科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称：华信智能，证券代码：870870。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	4
第三节 管理层讨论与分析.....	6
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	20
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	22
第八节 财务报表附注.....	32

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	深圳市福田区车公庙泰然工业厂房 212 栋 401 室
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表； 2、2017 年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； 3、第一届董事会第五次会议决议及会议资料； 4、 第一届监事会第三次会议决议及会议资料。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市华信智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen HuaxinSmartek Co., Ltd.
证券简称	华信智能
证券代码	870870
法定代表人	张希
注册地址	深圳市福田区车公庙工业区泰然 212 栋工业厂房第 4 层 401
办公地址	深圳市福田区车公庙工业区泰然 212 栋工业厂房第 4 层 401
主办券商	兴业证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王丽娜
电话	0755-82737519
传真	0755-82737550
电子邮箱	wangln@hxsmart.com
公司网址	www.hxsmart.com
联系地址及邮政编码	深圳市福田区车公庙工业区泰然 212 栋工业厂房第 4 层 401, 518040

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 2 月 22 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业(I65)
主要产品与服务项目	金融应用软件及相关金融终端产品的研发、销售和服务, 并提供各种金融服务专业解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,350,000
控股股东	无
实际控制人	张希、吴帆、于军、谭正军、罗琨、王丽娜、贾清波
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	12,068,058.10	9,631,979.89	25.29%
毛利率	52.62%	62.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-150,289.20	-656,317.42	77.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-150,081.60	-674,542.35	77.75%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.93%	-4.07%	-
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）	-0.93%	-4.18%	-
基本每股收益	-0.01	-0.06	77.38%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,022,701.50	23,013,339.19	-13.00%
负债总计	4,160,642.76	6,956,702.30	-40.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,114,154.82	16,264,444.02	-0.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.57	-0.64%
资产负债率（母公司）	19.82%	29.13%	-
资产负债率（合并）	20.78%	30.23%	-
流动比率	4.24	2.99	-
利息保障倍数	-3.31	-24.02	-

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	-4,375,848.21	-1,191,526.96	267.25%
应收账款周转率	2.25	2.57	-
存货周转率	0.82	0.46	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.00%	-4.10%	-
营业收入增长率	25.29%	18.35%	-
净利润增长率	72.31%	-199.02%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处行业为 I65 软件和信息技术服务业，公司致力于金融应用软件及相关金融终端产品的研发、销售和服务，主要为银行等金融机构提供软件开发、技术服务、系统集成及配套终端设备的设计研发等一系列的专业解决方案。公司主要产品包括金融行业应用软件、含嵌入式软件的金融定制终端产品及维护服务三类。

公司有一支独立、成熟、富有经验的技术团队，能够根据银行等客户的个性化需求，依靠丰富经验和较高水平的研究开发能力与技术，整合和利用自身的资源，为客户提供个性化需求的产品或服务。

作为金融服务的专业供应商，公司依靠专业的软件、硬件研发能力以及团队在金融软件领域近二十年的成熟经验，抓住目前银行在移动及互联网金融领域的发展契机，形成了自主研发、设计金融应用软件的能力，并推出了软硬件一体化的终端设备，同时为客户提供后续项目跟踪、问题解决、技术升级、硬件保修、解决方案等一系列服务。

公司采取直销与代理相结合的销售模式。对深圳及周边地区的金融终端产品销售采取直销模式，此外，公司提供软件产品及维护服务时，一般也是直接面向市场和客户。通过直营销售提供个性化的产品及贴身的服务，有利于建立牢固的大客户销售渠道，也有利于公司产品的毛利率保持在较高的水平。

为了投入更多的人力与优势资源在研发上，公司发展了一些代理商，跟代理商采取买断式代理方式销售。报告期内公司通过代理商销售的产品是以 iMate 金融伴侣为主的金融终端等产品，该类产品广泛应用于银行等金融机构。

公司依靠强大的研发能力，忠实于市场需求，不断地进行产品创新，并坚持售后服务与持续改进同步，通过提供银行客服人员的移动营销服务、中小规模银行个人客户的社区金融服务、社区金融手机端 O2O 服务、行业应用 IC 卡服务等相关的软件，以及金融终端产品和软硬件维护服务，强化公司与银行客户的连接，从而取得相应的收入，获取现金流，赚取利润。

报告期内，公司的商业模式及其他经营要素没有发生变化。

二、经营情况

2017年公司上半年实现营业收入12,068,058.10元，去年同期为9,631,979.89，同比上升25.29%，上半

年净利润为-150,289.20元，去年同期-656,317.42元，同比上升了77.10%。经营活动产生的现金流量净额为-4,375,848.21元，较上年同期减少了267.25%，主要原因为上半年公司设备生产的采购支出和接受劳务支付的现金增加。

针对目前行业发展的趋势，公司继续加大在移动银行产品线上的研发和投入，同时加强公司产品的市场营销，这使得今年上半年的硬件营收方面有了较为明显的增长，移动银行系统软件方面前期的投入也在今年上半年转化为销售，实现了公司软件收入的增长。

目前银行移动营销设备和系统解决方案才刚刚起步，未来还有较大的发展空间。竞争虽然日趋激烈，但是目前公司依然保持较高的市场占有率，前景依然十分看好。

公司的核心团队没有太大的变化，在原有团队的基础上培养了几名更有活力和潜力的年轻人，希望他们在不久的将来能为公司业务和市场的发展起到更大的作用。

研发项目方面，公司云储值平台目前已经到了新产品的市场投放阶段，此外，公司还有多个研发项目处于设计开发阶段，这些都不但是对公司产品线的补充，也将成为公司后续的营收来源。鉴于目前银行业的发展需求变化，公司的关键技术也在发生变化，逐渐将关键技术从IC卡领域往移动营销方面转移，目前这种关键技术的迁移做得还比较顺利，这也使得公司的营收和利润逐渐从技术迁移前的下降趋势变为逐渐攀升走出低谷趋势。

目前公司的供应商和客户变化不大，公司的供应商主要是移动营销设备需要的几家硬件设备供应商，客户也主要是国内的城商行，销售渠道还是以自主销售为主，代理商销售为辅的销售方式。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上期同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	12,068,058.10	25.29%	100.00%	9,631,979.89	18.35%	100.00%
营业成本	5,717,562.90	58.58%	47.38%	3,605,588.45	69.57%	37.43%
毛利率	52.62%	-15.89%	-	62.57%	-15.31%	
管理费用	5,044,133.02	-6.71%	41.80%	5,406,733.74	38.93%	56.13%
销售费用	2,185,871.24	34.25%	18.11%	1,628,167.70	1.96%	16.90%
财务费用	118,492.93	-20.26%	0.98%	148,597.41	-3.84%	1.54%
营业利润	-518,646.08	-60.71%	-4.30%	-1,320,022.12	-591.41%	-13.70%
营业外收入		-100.00%		218,373.89	-70.05%	2.27%
营业外支出	4,880.00	-	0.04%	-	-	-
净利润	-194,578.15	72.31%	-1.61%	-702,738.80	-199.02%	-7.30%

项目重大变动原因：

1、2017年半年度营业收入为12,068,058.10元，较上年同期增加了25.29%，主要系银行等金融机构

订单量增加，销售量较上年同期有明显增长所形成。

2、2017年半年度营业成本为5,717,562.90元，较上期增加了58.58%，成本增加原因系：第一，本期营业收入较上期有明显增长；第二，增加了售后维护人员，相应增加的职工薪酬等支出导致服务类收入的成本增加；第三，本报告期内新增的软件成本，是软件定制类产品的外包费用形成；第三，为满足区域性银行客户的个性化多样化需求，本报告期内销售的iMate金融终端产品多为定制化版本，单位成本较同期有所提高，另系公司针对达到一定批量要求的订单给予了优惠，按订单数量比例赠送配件和备用终端产品，从而导致产品的销售成本提高。

3、2017年半年度综合毛利率为52.62%，较上年同期毛利率下降了15.89%，主要系报告期内毛利率高的软件产品成本上升，服务类实现的销售收入减少，终端产品的销售单价较上年同期有所下调，从而整体毛利率下降。

4、2017年半年度销售费用为2,185,871.24元，较上年同期销售费用总额上升了34.25%，主要系报告期内营业收入增长，销售人员薪酬、差旅费，运费、业务宣传费等同步增长。

5、报告期末财务费用为118,492.93元，主要为银行贷款的利息支出，较上年度同期财务费用下降了20.26%，该变动主要系本期银行贷款未发生担保与服务费。

6、2017年半年度营业利润为-518,646.08元，较上年同期上升了60.71%，主要系报告期内营业收入增加，另根据新会计政策要求本期退税收入在其他收益中体现。

7、本期无营业外收入，主要原因系公司收到报告期内退税款项应新会计新政策要求，记入其他收益科目反映。

8、2017年半年度公司净利润为-194,578.15元，较上年同期上升了72.31%，主要原因系本期营业收入增加，其他固定性费用支出相对稳定，盈利能力增强。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	12,068,058.10	5,717,562.90	9,631,979.89	3,605,588.45
其他业务收入	-	-	-	-
合计	12,068,058.10	5,717,562.90	9,631,979.89	3,605,588.45

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件收入	960,436.91	7.96%	856,889.98	8.90%
终端收入	10,053,288.96	83.30%	7,375,405.67	76.57%
服务收入	1,054,332.23	8.74%	1,399,684.24	14.53%
合计	12,068,058.10	100%	9,631,979.89	100%

收入构成变动的的原因：

本公司作为金融终端产品并提供各种金融服务专业解决方案的高新技术企业,通过销售公司终端设备产品和软件,实现销售收入,通过提供技术升级、硬件保修等维护服务,实现服务收入。报告期内三类收入的具体情况如下:软件收入为 960,436.91 元,营业收入占比为 7.96%,软件收入同比上升了 12.08%;终端收入为 10,053,288.96 元,营业收入占比为 83.30%,终端收入同比上升了 36.31%;服务收入为 1,054,332.23 元,营业收入占比为 8.74%,服务收入同比减少了 24.67%。

报告期内收入构成的类别同比上期无明显变动。2017 年半年度终端收入有所上升,主要系公司推出市场多年的 iMate 金融伴侣报告期内客户需求有所增加;2017 年半年度软件收入上升,主要系公司推广了新的软件产品,导致公司本期软件收入增加;2017 年半年度服务收入下降,主要系之前年度售出的 POS 终端产品逐步退出市场,服务收入减少。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-4,375,848.21	-1,191,526.96
投资活动产生的现金流量净额	221,937.00	-78,515.17
筹资活动产生的现金流量净额	-1,777,406.60	1,075,973.96

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额:本期经营活动产生的现金流量净额为-4,375,848.21 元,较上年同期减少了 267.25%,差异主要系购买商品、接受劳务支付的现金相对较高所致。

2、投资活动产生的现金流量净额:本期投资活动产生的现金流量净额为 221,937.00 元,上年度同期投资活动产生的现金流量净额为-78,515.17 元,差异主要系公司本年度收回上年度购买的理财产品,金额相对较大所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额:本期筹资活动产生的现金流量净额为-1,777,406.60 元,上期筹资活动产生的现金流量净额为 1,075,973.96 元,差异主要系本期银行借款借入金额小于偿还金额达 165 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广西壮族自治区农村信用社联合社	1,628,987.18	13.50%	否
2	金邦达有限公司	1,287,606.84	10.67%	否
3	广发银行股份有限公司东莞分行	962,207.55	7.97%	否
4	浙江民泰商业银行股份有限公司	858,632.48	7.11%	否
5	北京浩丰创源科技股份有限公司	850,714.53	7.05%	否
合计		5,588,148.57	46.31%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-------	------	--------	----------

1	广东华大互联网股份有限公司	1,864,529.91	30.31%	否
2	友格(天津)通讯科技有限公司	775,360.68	12.60%	否
3	北京天诚盛业科技有限公司	358,923.94	5.83%	否
4	北京神州数码有限公司	345,085.47	5.61%	否
5	上海汇尔通信息技术有限公司	329,487.18	5.36%	否
合计		3,673,387.19	59.71%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,551,943.63	4,594,886.78
研发投入占营业收入的比例	29.43%	47.70%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	
公司拥有的发明专利数量	

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末			上期期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	2,776,467.10	-68.12%	13.87%	8,707,784.91	5.48%	37.84%	-23.97%
应收账款	6,351,684.23	65.12%	31.72%	3,846,682.40	10.51%	16.72%	15.00%
存货	7,357,435.36	12.13%	36.75%	6,561,400.77	-19.62%	28.51%	8.24%
固定资产	1,351,218.80	-10.56%	6.75%	1,510,675.08	-14.49%	6.56%	0.19%
短期借款	2,124,000.00	-43.81%	10.61%	3,780,000.00	-10.00%	16.43%	-5.82%
递延所得税资产	1,035,795.70	45.09%	5.17%	713,893.41	1105.83%	3.10%	2.07%
资产总计	20,022,701.50	-13.00%	-	23,013,339.19	-4.10%	-	-8.90%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金余额为 2,776,467.10 元，较上期同期减少了 68.12%，系本期购进的材料较多，经营活动产生实现的现金流量降低所致。

2、报告期末应收账款余额为 6,351,684.23 元，较上期同期增加了 65.12%，主要系随着报告期内营业收入增长而增长，以及本期销售的终端产品收入较上年同期销售的终端产品收入高，终端产品一般留有 5%-10%的质保金在质保期满时收回。

3、报告期末存货余额为 7,357,435.36 元，较上期同期增加了 12.13%，主要系公司为了满足市场需求，扩大业务正常备货产生。

4、报告期末递延所得税资产余额为 1,035,795.70 元，较上期同期增加了 45.09%，主要系由于本期

仍处于亏损状态及应收账款计提的坏账准备增加，加大了递延所得税资产期末余额。

5、报告期末短期借款余额为 2,124,000.00 元，较上期同期降低了 43.81%，主要原因系本期偿还上年借款金额较大，而新借入的银行借款较少所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

中山市高远信息科技有限公司系本公司的控股子公司，成立于 2012 年 04 月 05 日，本公司于 2014 年 05 月 15 日通过股权受让及增资方式成为高远信息的控股股东，持股比例为 80%。高远信息主要经营业务为网络开发与维护服务、数据处理服务，本期实现的营业收入为 19,449.57 元，营业成本 28,820.77 元，净利润-221,444.74 元。

深圳市华信至诚科技有限公司系本公司的全资子公司，成立于 2008 年 08 月 22 日，本公司拥有华信至诚 100% 的股权。本期华信至诚实现的营业收入为零，净利润为-733.09 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，在不影响公司日常经营的情况下，公司利用自有闲置资金按照使用计划进行投资，获取一定的投资收益，提高公司闲置资金的使用效率和效果。投资理财产品信息如下：

理财产品名称	购买日期	赎回日期	认购金额	预计收益	投资收益
招行日益月鑫 90060 号理财产品	2016-12-26	-	250,000.00	预计年化收益率为 3.0%	2,852.50
招行岁月流金黄金周 1288 理财产品	2016-12-23	2017-2-24	250,000.00	预计年化收益率为 3.60%	1,783.50
合计	-	-	-	-	4,636.00

三、风险与价值

1、核心技术人员流失风险

作为技术密集型企业，技术研发、设计和实施不可避免需要依赖专业人士，特别是核心技术人员。稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。公司经过多年的探索和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。虽然公司已制定完善的研发机制以维持技术团队的稳定性，但公司仍无法

完全规避关键研发人员的流失给公司的持续发展带来风险。

应对措施：首先，公司核心技术人员与公司核心管理层的长期共事合作，形成了配合默契并相对稳定的团队；其次，公司成立了持股平台对本公司核心技术人员进行股权激励，以进一步调动核心技术人员的工作积极性；与此同时，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，通过建立完善的绩效管理体系，积极储备高素质人才；最后，公司强调文化建设，为员工提供了一个能够获得广泛价值认同、充分展现才华、具备全面发展空间的舞台，有助于增强核心技术人员的归属感，满足其实现自我价值的需求。

2、市场竞争风险

经过多年的探索与努力，公司积累了丰富的产品研发经验，具有较强的自主创新能力，在细分市场中亦具有较强的竞争优势。但是随着国内金融软件及金融服务行业产品市场进入者的不断增多、技术的不断更新换代，公司面临着来自于更多优秀企业的竞争压力。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而导致经营业绩波动风险。

应对措施：针对以上风险，公司将充分利用其在以往项目中积累的经验，深入挖掘客户需求，定期不定期进行客户回访，争取第一时间了解行业客户的需求动向和使用反馈，提升现有产品的功能和技术含量，并借此推动产品改进，为客户长期提供高效的服务。与此同时，公司还将加大对新技术的研发投入，及时把握市场动态，跟踪把握国内外相关技术的最新发展动态，确保及时把握行业的主流技术趋势。

3、技术进步与研发风险

公司致力于金融应用软件及相关金融终端产品的研发、销售和服务。报告期内，公司 2017 半年度研发投入为 3,551,943.63 元，占当年（期）营业收入的比例为 29.43%，研发投入较大，但新技术开发及产业化存在一定不确定性。若公司产品研发水平无法适应技术更新换代的速度，抑或错误预测产品的技术发展趋势导致研发方向错误，则会对公司的发展产生不利的影响。

应对措施：公司一直秉承以客户需求为导向，以自主创新为根本的研发模式，依靠研发中心以及研发团队充分调研、准确把握产品的技术发展趋势，保证技术研发的投入的数量以及效率，使前期的研发投入能适应未来市场需求，为公司带来新的盈利点。

4、核心技术泄密或被侵权的风险

公司在金融软件领域、金融行业应用解决方案领域已经掌握了较为全面的核心技术，目前公司拥有多项软件著作权，形成了比较突出的核心技术优势。公司高度重视对核心技术的保密措施，但是，如果未来由于不正当竞争等因素，导致公司的核心技术泄密或软件著作权被侵权，将会对公司产生不利影响。

应对措施：公司在每个员工入职时均要求其签署《保密协议》。此外，公司还将着力通过加强企业文化建设、完善用人机制和股权激励等措施，吸引和稳定核心技术人员及专业人才；向员工提供专业技

能培训，并在实践中提升员工自身专业素质，使员工产生对企业的信任感和凝聚力，留住核心员工，降低公司的核心技术泄密或被侵权的风险。

5、税收优惠政策变化的风险

2015年6月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、深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR201544200185的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》（2007年3月16日中华人民共和国主席令第六十三号）第二十八条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（2007年12月6日中华人民共和国国务院令第五十二号）第九十三条规定，公司2015年、2016年、2017年减按15%的优惠税率征收企业所得税。

公司在报告期内属于软件企业（证书编号：深R-2013-0670）。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

但如若公司未能通过高新技术企业资质复审或国家有关政策发生不利变动，则公司存在企业所得税税率升高、税收返还减少等导致净利润下降的风险，将对公司的盈利能力和资金周转情况产生一定的影响。

应对措施：公司一方面将持续提升研发创新能力，加强人才梯队的培养和建设，以满足国家高新技术企业复审及软件企业认证要求；另一方面将不断壮大公司的业务规模，努力降低经营的成本，提高盈利能力，减少对税收优惠的依赖。

6、客户集中度较高的风险

公司自成立以来，一直致力金融应用软件及相关金融终端产品的研发、销售和服务，公司销售终端客户主要为商业银行等国内金融类机构，在公司的销售渠道中，经销模式占比较高，导致公司客户集中度较高。2016年及2017年上半年公司销售前五名客户占公司收入比重分别为46.57%和46.31%，公司存在客户集中度较高的风险。

应对措施：公司目前一方面正在加强技术与营销能力，不断提升产品的市场竞争力与影响力，在满足原有客户要求的同时，通过多种渠道努力拓展新客户，扩大市场份额，从而保证销售金额的增长。公司通过市场和产品开拓，结合原有的品牌优势、人才优势，将促进公司收入和客户的进一步增长，降低客户集中度，增强公司的持续经营能力。

7、供应商集中度较高的风险

2016年、2017年上半年公司前五大供应商累计采购额占采购总额比重分别为45.23%、59.71%，公司的供应商集中度较高。鉴于公司目前规模较小，公司只能与少数供应商建立战略合作关系，一方面可

以更好地保证产品质量，另一方面可以尽可能地节约采购成本。供应商较为集中符合公司业务实际，但若供应商发生变更，可能对公司经营的稳定性产生不利影响。

应对措施：公司在与现有供应商合作过程中形成了良好的合作关系，在产业链中，公司具有较强的研发设计能力，掌握了较好的销售渠道资源，而供应商拥有生产高质量产品的设备和技术水平，公司与供应商相辅相成，通过合作能够有效的整合产业链优势资源，并形成良好互动和良性循环；另一方面，公司也将着眼于寻找其他供应商，在保证产品质量的前提下，进一步的拓展供应商资源，降低供应商集中度较高的风险。

8、公司治理的风险

有限公司阶段，公司对涉及采购、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好，但未制定“三会”议事规则、关联交易决策制度等规章制度，内控体系不够健全。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会”议事规则及关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司成立时间较短，上述各项管理制度的执行未经过一个完整经营周期的实践检验，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，对公司治理提出了更高的要求，公司治理和内部控制体系需要在发展过程中不断完善。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
张希、徐恢、罗琨、王丽娜、朱俊、于军	关联担保	1,200,000.00	是
总计	-	1,200,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联担保主要系股东为公司取得的银行借款提供担保，系为公司提供资金以满足流动性需求，关联方提供担保有利于公司融资，且并未对公司收取费用，亦未对公司财务状况和经营成果造成严重影响。以上关联担保事项经公司第一届董事会第三次会议和2017年第一次临时股东大会会议通过。因上述决议程序发生在公司正式在股转系统挂牌前，未在股转系统进行信息披露。

（二）承诺事项的履行情况

（1）关于避免同业竞争的承诺已履行

为避免今后出现同业竞争情形,2016年6月15日,股份公司全体股东、董事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》,表示其目前未从事或参与和股份公司存在同业竞争的活动,并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）关于规范关联交易的承诺已履行

公司全体董事、监事和高级管理人员于2016年6月15日签署《关于规范关联交易的承诺书》,承诺将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易;对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定,遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则,与股份公司签订关联交易协议,确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准,并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序,以维护股份公司及其他股东的利益;保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响,通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益或违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源,或要求股份公司违规提供担保。

（3）关于管理层诚信状况的承诺已履行

公司全体董事、监事、高级管理人员于2016年6月15日签署《关于诚信状况的声明》,声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分;其本人并不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形;最近两年内其本人没有对所任职(包括现任职和曾任职)的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形;其本人不存在个人负有数额较大债务逾期未清偿的情形;其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况;其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务,不存在最近24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

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					
	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	10,350,000	100.00%	0	10,350,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,979,500	77.10%	0	7,979,500	77.10%
	董事、监事、高管	207,000	2.00%	0	207,000	2.00%
	核心员工	0		0	0	
总股本		10,350,000	-	0	10,350,000	-
普通股股东人数		10				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张希	1,838,920	0	1,838,920	17.77%	1,838,920	0
2	吴帆	1,471,750	0	1,471,750	14.22%	1,471,750	0
3	于军	1,471,750	0	1,471,750	14.22%	1,471,750	0
4	罗琨	1,471,750	0	1,471,750	14.22%	1,471,750	0
5	深圳市华信智能投资控股企业(有限合伙)	1,305,400	0	1,305,400	12.60%	1,305,400	0
6	邹宏宇	858,100	0	858,100	8.29%	858,100	0
7	王丽娜	575,110	0	575,110	5.56%	575,110	0
8	谭正军	575,110	0	575,110	5.56%	575,110	0
9	贾清波	575,110	0	575,110	5.56%	575,110	0
10	王新宇	207,000	0	207,000	2.00%	207,000	0
合计		10,350,000	-	10,350,000	100.00%	10,350,000	0

前十名股东间相互关系说明：

(1) 本公司股东中，张希、吴帆、罗琨、于军、谭正军、贾清波、王丽娜系公司共同实际控制人，已共同签署《一致行动协议》

(2) 公司股东张希持有对公司股东深圳市华信智能投资控股企业（有限合伙）的出资额，且担任深圳市华信智能投资控股企业（有限合伙）的普通合伙人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司共同实际控制人为张希、吴帆、罗琨、于军、谭正军、贾清波、王丽娜七人。上述七人合计实际控制股份公司89.7092%的股份，且共同签署《一致行动协议》，根据历次股东（大）会决议文件显示，上述七人就股东（大）会表决事项，能较好保持一致意见。同时，上述七人自2005年10月至今均为公司股东，且担任公司重要职务。目前七人均担任公司董事、监事或高级管理人员。因此，认定张希、吴帆、罗琨、于军、谭正军、贾清波、王丽娜为公司共同实际控制人。

公司共同实际控制人基本情况如下：

张希，男，董事长、总经理，出生于1966年10月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川大学计算机应用专业，硕士研究生学历。1989年7月至1991年12月，就职于深圳市万通软件有限公司，任开发部工程师；1992年1月至2000年7月，就职于深圳市三金电子科技有限公司，任副总经理；2000年7月至2004年7月，就职于深圳斯伦贝谢电子系统有限公司，任副总经理。2004年7月至今，就职于本公司，任公司董事长、总经理。现任公司董事长兼总经理，任期至2019年5月。

吴帆，男，董事，出生于1970年11月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南理工大学工业电气自动化专业，本科学历。1993年7月至1997年4月，就职于中国深圳对外贸易（集团）公司，任销售经理；1997年4月至2000年7月，就职于深圳市三金电子科技有限公司，任销售部经理；2000年7月至2004年7月，就职于深圳斯伦贝谢电子系统有限公司，任销售经理。2004年7月至今，就职于本公司，任社区银行事业部总经理等职务。现任公司董事，任期至2019年5月。

罗琨，男，董事，出生于1972年6月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于合肥工业大学精密仪器专业，本科学历。1997年7月至2000年7月，就职于深圳市三金电子科技有限公司，任销售经理；2000年7月至2004年7月，就职于深圳斯伦贝谢电子系统有限公司，任销售经理。2004年8月至今，就职于本公司，长期担任公司董事。现任公司董事，董事任期至2019年5月。

于军，男，监事会主席、工程师，出生于1967年4月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林工学院计算机专业，本科学历。1988年10月至1990年10月，就职于吉林白山市第一塑料厂，担任软件工程师；1990年10月至1994年7月，就职于吉林白山市工商银行，担任软件工程师；1994年7月至1997

年6月，就职于中山银利智能科技股份有限公司，担任软件工程师；1997年8月至2000年7月，就职于深圳联龙电子系统工程有限公司，担任软件工程师；2000年7月至2006年3月，就职于深圳斯伦贝谢电子系统有限公司，担任软件工程师；2006年3月至今，就职于本公司，担任软件工程师。现任本公司监事会主席，监事任期至2019年5月。

谭正军，男，董事、副总经理，出生于1970年10月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学自考学院计算机及其应用专业，大专学历。2005年1月至今，就职于本公司，长期担任公司产品经理、董事。现任公司董事，董事任期至2019年5月。

贾清波，男，董事，工程师，出生于1967年1月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江工业大学计算机应用专业，本科学历。1988年7月至1998年10月，就职于胜利石油管理局计算中心，历任软件工程师、计算一室副主任；1998年10月至2000年10月，就职于深圳市三金电子科技有限公司，任软件工程师；2000年10月至2004年6月，就职于深圳斯伦贝谢电子系统有限公司，任项目经理；2004年7月至今，就职于本公司，长期担任公司项目经理、董事。现任公司董事，董事任期至2019年5月。

王丽娜，女，董事、董事会秘书，出生于1977年9月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南理工大学精细化工和国际贸易专业，本科学历。1999年7月至2000年7月，就职于中化广东进出口公司，担任外贸业务员；2000年9月至2004年7月，就职于深圳斯伦贝谢电子系统有限公司，担任总经理秘书、客服部经理；2004年7月至今，就职于本公司，长期担任客服部经理、人力资源经理。现任公司董事，董事任期至2019年5月。

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

截至2017年6月30日，公司尚未发行优先股股票。

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张希	董事长、总经理	男	50	硕士研究生	2016年5月至2019年5月	是
吴帆	董事	男	46	大学本科	2016年5月至2019年5月	是
王丽娜	董事、董事会秘书	女	39	大学本科	2016年5月至2019年5月	是
罗琨	董事	男	45	大学本科	2016年5月至2019年5月	是
贾清波	董事	男	49	大学本科	2016年5月至2019年5月	是
谭正军	董事、副总经理	男	46	大学本科	2016年5月至2019年5月	是
王新宇	董事、副总经理	男	34	大学本科	2016年5月至2019年5月	是
于军	监事会主席	男	49	大学本科	2016年5月至2019年5月	是
胡晓	监事	男	37	大学本科	2016年5月至2019年5月	是
王凌	监事	男	41	硕士研究生	2016年5月至2019年5月	是
陈金瑞	副总经理	男	34	大学本科	2016年5月至2019年5月	是
惠庆燕	财务总监	女	34	大专	2016年5月至2019年5月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张希	董事长、总经理	1,838,920	0	1,838,920	17.77%	_____
吴帆	董事	1,471,750	0	1,471,750	14.22%	_____
于军	监事会主席	1,471,750	0	1,471,750	14.22%	_____
罗琨	董事	1,471,750	0	1,471,750	14.22%	_____
王丽娜	董事、董事会秘书	575,110	0	575,110	5.56%	_____
谭正军	董事、副总经理	575,110	0	575,110	5.56%	_____
贾清波	董事	575,110	0	575,110	5.56%	_____

王新宇	董事、副总经理	207,000	0	207,000	2.00%	_____
合计	-	8,186,500	-	8,186,500	79.11%	_____

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
_____	_____	<u>选择一项</u>	_____	_____

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	73	67

核心员工变动情况：

不适用

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	6.1	2,776,467.10	8,707,784.91
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	6.2	6,351,684.23	3,846,682.40
预付款项	6.3	171,398.24	101,417.96
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	6.4	442,100.09	793,170.27
买入返售金融资产		_____	_____
存货	6.5	7,357,435.36	6,561,400.77

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	6.6	501,153.18	762,793.65
流动资产合计		17,600,238.20	20,773,249.96
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	6.7	1,351,218.80	1,510,675.08
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.8	35,448.80	15,520.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.9	1,035,795.70	713,893.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,422,463.30	2,240,089.23
资产总计		20,022,701.50	23,013,339.19
流动负债：			
短期借款	6.11	2,124,000.00	3,780,000.00
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	6.12	822,216.52	905,686.63
预收款项	6.13	278,849.00	454,785.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.14	632,868.40	728,000.22
应交税费	6.15	145,555.55	392,727.04
应付利息			
应付股利			

其他应付款	6.16	147,666.79	678,971.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,151,156.26	6,940,170.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6.9	9,486.50	16,532.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,486.50	16,532.14
负债合计		4,160,642.76	6,956,702.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.17	10,350,000.00	10,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.18	6,873,223.03	6,873,223.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	6.19	-1,109,068.21	-958,779.01
归属于母公司所有者权益合计		16,114,154.82	16,264,444.02
少数股东权益		-252,096.08	-207,807.13
所有者权益合计		15,862,058.74	16,056,636.89
负债和所有者权益总计		20,022,701.50	23,013,339.19

法定代表人：张希 主管会计工作负责人：惠庆燕 会计机构负责人：惠庆燕

(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		2,466,694.02	8,557,339.08
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	16.1	6,351,684.23	3,846,682.40
预付款项		171,398.24	101,417.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款	16.2	1,013,744.27	1,164,763.19
存货		7,249,963.14	6,459,478.55
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		497,563.36	747,563.36
流动资产合计		17,751,047.26	20,877,244.54
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	16.3	378,615.44	128,615.44
投资性房地产			
固定资产		1,319,337.23	1,471,622.31
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,448.80	15,520.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,274,944.23	953,041.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,008,345.70	2,568,800.43
资产总计		20,759,392.96	23,446,044.97
流动负债：			
短期借款		2,124,000.00	3,780,000.00

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		822,216.52	905,686.63
预收款项		359,649.00	535,585.00
应付职工薪酬		607,509.31	703,828.22
应交税费		152,246.01	392,727.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款		39,500.00	494,500.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,105,120.84	6,812,326.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,486.50	16,532.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,486.50	16,532.14
负债合计		4,114,607.34	6,828,859.03
所有者权益：			
股本		10,350,000.00	10,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,873,223.03	6,873,223.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-578,437.41	-606,037.09
所有者权益合计		16,644,785.62	16,617,185.94
负债和所有者权益合计		20,759,392.96	23,446,044.97

(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		12,068,058.10	9,631,979.89
其中：营业收入	6.20	12,068,058.10	9,631,979.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,305,483.94	10,952,012.97
其中：营业成本	6.20	5,717,562.90	3,605,588.45
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	6.21	113,156.65	137,889.71
销售费用	6.22	2,185,871.24	1,628,167.70
管理费用	6.23	5,044,133.02	5,406,733.74
财务费用	6.24	118,492.93	148,597.41
资产减值损失	6.25	126,267.20	25,035.96
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）	6.26	4,636.00	10.96
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	6.27	714,143.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-518,646.08	-1,320,022.12
加：营业外收入	6.28		218,373.89
其中：非流动资产处置利得			19,930.13
减：营业外支出	6.29	4,880.00	
其中：非流动资产处置损失		4,880.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-523,526.08	-1,101,648.23
减：所得税费用	6.30	-328,947.93	-398,909.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-194,578.15	-702,738.80
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		-150,289.20	-656,317.42
少数股东损益		-44,288.95	-46,421.38
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		-194,578.15	-702,738.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-150,289.20	-656,317.42
归属于少数股东的综合收益总额		-44,288.95	-46,421.38
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.01	-0.06
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：张希 主管会计工作负责人：惠庆燕 会计机构负责人：惠庆燕

(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	16.4	12,048,608.53	9,626,624.65
减：营业成本	16.4	5,688,742.13	3,588,933.65
税金及附加		113,156.65	137,886.31
销售费用		2,089,890.31	1,528,222.25
管理费用		4,928,330.35	5,286,836.97
财务费用		117,469.90	147,580.93
资产减值损失		126,267.20	1,452,033.57
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）	16.5	4,636.00	10.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		714,143.76	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-296,468.25	-2,514,858.07
加：营业外收入			218,373.89
其中：非流动资产处置利得			19,930.13
减：营业外支出		4,880.00	
其中：非流动资产处置损失		4,880.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-301,348.25	-2,296,484.18
减：所得税费用		-328,947.93	-613,116.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,599.68	-1,683,367.45
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		27,599.68	-1,683,367.45
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		11,142,770.76	10,751,480.47
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		714,143.76	196,943.76
收到其他与经营活动有关的现金	6.31	5,804,393.34	1,213,739.96
经营活动现金流入小计		17,661,307.86	12,162,164.19
购买商品、接受劳务支付的现金		7,161,725.72	2,771,564.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		5,428,288.21	6,148,142.78
支付的各项税费		1,188,842.11	2,033,738.52
支付其他与经营活动有关的现金	6.31	8,258,300.03	2,400,245.74
经营活动现金流出小计		22,037,156.07	13,353,691.15
经营活动产生的现金流量净额	6.32	-4,375,848.21	-1,191,526.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,000.00	50,000.00
取得投资收益收到的现金		4,636.00	10.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	218,205.50
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		255,636.00	268,216.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,699.00	296,731.63
投资支付的现金			50,000.00
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		33,699.00	346,731.63
投资活动产生的现金流量净额		221,937.00	-78,515.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			320,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,200,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,200,000.00	3,320,000.00
偿还债务支付的现金		2,856,000.00	2,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,406.60	44,026.04
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		2,977,406.60	2,244,026.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,777,406.60	1,075,973.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	6.32	-5,931,317.81	-194,068.17
加：期初现金及现金等价物余额	6.32	8,707,784.91	8,255,140.40
六、期末现金及现金等价物余额	6.32	2,776,467.10	8,061,072.23

法定代表人：张希 主管会计工作负责人：惠庆燕 会计机构负责人：惠庆燕

(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		11,137,154.21	10,750,631.41
收到的税费返还		714,143.76	196,943.76
收到其他与经营活动有关的现金		2,129,262.80	1,213,562.44
经营活动现金流入小计		13,980,560.77	12,161,137.61
购买商品、接受劳务支付的现金		7,161,725.72	2,771,564.11
支付给职工以及为职工支付的现金		5,276,846.12	5,980,214.91
支付的各项税费		1,184,679.18	2,029,282.19
支付其他与经营活动有关的现金		4,642,485.21	2,292,183.04
经营活动现金流出小计		18,265,736.23	13,073,244.25
经营活动产生的现金流量净额		-4,285,175.46	-912,106.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,000.00	50,000.00
取得投资收益收到的现金		4,636.00	10.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	218,205.50
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		255,636.00	268,216.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,699.00	274,694.03
投资支付的现金		250,000.00	450,000.00
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		283,699.00	724,694.03
投资活动产生的现金流量净额		-28,063.00	-456,477.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			320,000.00
取得借款收到的现金		1,200,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,200,000.00	3,320,000.00
偿还债务支付的现金		2,856,000.00	2,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,406.60	44,026.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,977,406.60	2,244,026.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,777,406.60	1,075,973.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,090,645.06	-292,610.25
加：期初现金及现金等价物余额		8,557,339.08	7,964,147.17
六、期末现金及现金等价物余额		2,466,694.02	7,671,536.92

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	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、会计政策变更：根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》(财会(2017)15 号)，本期半年度财务报告的会计政策按新规定作了相应的调整，会计政策的变化使本期财务报表与上期财务报表中营业外收入和其他收益存在较大差异，具体如下：2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 714,143.76 元，“营业外收入”科目减少 714,143.76 元。

二、报表项目注释

深圳市华信智能科技股份有限公司

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

1.1 公司简介

深圳市华信智能科技股份有限公司(以下简称“华信科技公司”或“本公司”)系根据《中华人民共和国公司法》的规定设立,注册资本为人民币 10,350,000.00 元,统一社会信用代码 91440300763478520M,总部位于广东省深圳市。本公司于 2017 年 1 月 23 日成功登陆全国中小企业股份转让系统,股票代码 870870。

注册地址:深圳市福田区车公庙工业区泰然 212 栋工业厂房第 4 层 401

经营范围:智能 IC 卡软件系统、电子充值系统、计算机软件系统的技术开发及购销;集成电路(IC)卡读写设备、金融终端设备开发设计及销售;国内贸易(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外);信息咨询(不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其它限制项目);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。

公司主要从事金融应用软件及相关金融终端产品的研发、销售和服务,并提供各种金融服务专业解决方案。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 18 日决议批准报出。

本公司 2017 年半年度纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注“10.2 本企业子公司情况”。本公司半年度合并范围无变更。

1.2 公司历史沿革

①华信科技公司是于 2004 年 6 月 17 日由林洁丽、张赛凤在深圳市共同兴办的有限责任公司。企业法定代表人:张赛凤,营业执照注册号 4403012145385,原注册资本为 50.00 万元,实收资本为 25.00 万元。股东的出资比例如下:

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
张赛凤	22.50	90.00	货币
林洁丽	2.50	10.00	货币
合计	25.00	100.00	

该出资业经深圳公正会计师事务所公正验字[2004]第 098 号验资报告验证。

②2005 年 3 月 11 日华信科技公司在深圳市工商行政管理局备案的实收资本由 25.00 万元变更为 50.00 万元。变更后股东出资如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
张赛凤	45.00	90.00	货币
林洁丽	5.00	10.00	货币
合计	50.00	100.00	

该出资业经深圳公正会计师事务所公正验字[2005]第 036 号验资报告验证。

③2005 年 9 月 12 日根据深圳国际高新技术产权交易所深高交所见（2005）字第 3040 号《股权转让见证书》，股东张赛凤将其持公司 90.00%的股权转让给张希，股东林洁丽将其持公司 10.00%的股权转让给吴帆，原股东转让股权后公司新增加了股东并将注册资本增加到了 500.00 万元，企业法定代表人变更为张希。变更后股东出资如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
张希	80.00	16.00	货币
吴帆	64.00	12.80	货币
于军	64.00	12.80	货币
张飞	64.00	12.80	货币
俞阳阳	64.00	12.80	货币
罗琨	64.00	12.80	货币
王丽娜	25.00	5.00	货币
贾清波	25.00	5.00	货币
邹宏宇	25.00	5.00	货币
谭正军	25.00	5.00	货币
合计	500.00	100.00	

该增资业经深圳公正会计师事务所公正验字[2005]第 144 号验资报告验证。

④2007 年 7 月 27 日根据股东会议决议和修改后的华信科技公司章程规定，将原注册资本和实收资本由人民币 500.00 万元增加至人民币 700.00 万元。变更后股东出资如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
张希	112.00	16.00	货币
吴帆	89.60	12.80	货币
于军	89.60	12.80	货币
张飞	89.60	12.80	货币
俞阳阳	89.60	12.80	货币
罗琨	89.60	12.80	货币
王丽娜	35.00	5.00	货币
贾清波	35.00	5.00	货币
邹宏宇	35.00	5.00	货币
谭正军	35.00	5.00	货币
合计	700.00	100.00	

该增资业经深圳德源会计师事务所深德源所验字[2007]125号验资报告验证。

⑤2007年11月14日根据股东会议决议和修改后的华信科技公司章程规定，将原注册资本由人民币700.00万元增加至人民币1010.00万元，并同时发生了股权转让。变更后股东出资如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
张希	161.59	16.00	货币
吴帆	129.28	12.80	货币
于军	129.28	12.80	货币
张飞	129.28	12.80	货币
罗琨	129.28	12.80	货币
俞阳阳	78.77	7.80	货币
王丽娜	63.13	6.25	货币
贾清波	63.13	6.25	货币
邹宏宇	63.13	6.25	货币
谭正军	63.13	6.25	货币
合计	1,010.00	100.00	

该增资业经深圳德源会计师事务所深德源所验字[2007]208号验资报告验证。

⑥2008年5月14日股东张飞将股份转让给其他股东，根据股东会议决议和修改后的华信科技公司章程规定，变更后股东出资如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
张希	196.54	19.46	货币
吴帆	157.36	15.58	货币

于军	157.36	15.58	货币
罗琨	157.36	15.58	货币
俞阳阳	95.74	9.48	货币
王丽娜	61.41	6.08	货币
贾清波	61.41	6.08	货币
邹宏宇	61.41	6.08	货币
谭正军	61.41	6.08	货币
合计	1,010.00	100.00	

该变更业经深圳市公证处（2008）深证字第 38814 号《公证书》公证。

⑦2014 年 2 月 28 日股东俞阳阳将股份转让给邹宏宇、张希，根据股东会议决议和修改后的华信科技公司章程规定，变更后股东出资如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
张希	261.99	25.94	货币
吴帆	157.36	15.58	货币
于军	157.36	15.58	货币
罗琨	157.36	15.58	货币
邹宏宇	91.70	9.08	货币
王丽娜	61.41	6.08	货币
贾清波	61.41	6.08	货币
谭正军	61.41	6.08	货币
合计	1,010.00	100.00	

该变更业经深圳市公证处（2014）深证字第 31166 号《公证书》公证。

⑧2015 年 12 月 17 日股东张希将部分股份转让给深圳市华信智能投资控股企业（有限合伙），根据股东会议决议和修改后的华信科技公司章程规定，变更后股东出资如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
张希	202.70	20.07	货币
吴帆	157.36	15.58	货币
于军	157.36	15.58	货币
罗琨	157.36	15.58	货币
邹宏宇	91.70	9.08	货币
王丽娜	61.41	6.08	货币
贾清波	61.41	6.08	货币
谭正军	61.41	6.08	货币

深圳市华信智能投资控股企业（有限合伙）	59.29	5.87	货币
合计	1,010.00	100.00	

该变更业经深圳市公证处（2015）深证字第 203223 号《公证书》公证。

⑨2016 年 1 月 15 日股东张希、吴帆、于军、罗琨、邹宏宇、王丽娜、贾清波、谭正军分别将部份股份转让给深圳市华信智能投资控股企业（有限合伙），根据股东会议决议和修改后的华信科技公司章程规定，变更后股东出资如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
张希	193.61	19.17	货币
吴帆	155.04	15.35	货币
于军	155.04	15.35	货币
罗琨	155.04	15.35	货币
邹宏宇	90.28	8.94	货币
王丽娜	60.50	5.99	货币
贾清波	60.50	5.99	货币
谭正军	60.50	5.99	货币
深圳市华信智能投资控股企业（有限合伙）	79.49	7.87	货币
合计	1,010.00	100.00	

该变更业经深圳联合产权交易所出具见证书编号 JZ20160160122076 见证。

⑩2016 年 3 月 18 日股东张希、吴帆、于军、罗琨、邹宏宇、王丽娜、贾清波、谭正军分别将部份股份转让给深圳市华信智能投资控股企业（有限合伙），根据股东会议决议和修改后的华信科技公司章程规定，公司认缴注册资本由 1010.00 万元人民币增加至 1030.61 万元人民币。其中，股东王新宇出资 32 万元人民币，增加注册资本 20.612 万元人民币，超出新增注册资本的部分计入资本公积，变更后股东出资如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
张希	183.10	17.77	货币
吴帆	146.55	14.22	货币
于军	146.55	14.22	货币
罗琨	146.55	14.22	货币
邹宏宇	85.45	8.29	货币
王丽娜	57.27	5.56	货币
贾清波	57.27	5.56	货币

谭正军	57.27	5.56	货币
深圳市华信智能投资控股企业（有限合伙）	129.99	12.61	货币
王新宇	20.61	2.00	货币
合计	1,030.61	100.00	

该变更业经深圳联合产权交易所出具见证书编号 JZ20160302115 见证。

⑪2016年6月17日，公司通过股东会决议，以深圳市华信智能科技有限公司2016年3月31日的经审计后净资产17,223,223.03元折合股本人民币10,350,000.00元，净资产超过注册资本部分即人民币6,873,223.03元作为股本溢价计入资本公积，公司整体变更为股份有限公司。

股份公司设立后的股东及持股情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
张希	1,838,920.00	17.77
吴帆	1,471,750.00	14.22
深圳市华信智能投资控股企业（有限合伙）	1,305,400.00	12.61
王新宇	207,000.00	2.00
于军	1,471,750.00	14.22
罗琨	1,471,750.00	14.22
邹宏宇	858,100.00	8.28
谭正军	575,110.00	5.56
王丽娜	575,110.00	5.56
贾清波	575,110.00	5.56
合计	10,350,000.00	100.00

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报

表。

2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、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 2017 年 06 月 30 日的财务状况及 2017 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事金融应用软件及相关金融终端产品的研发、销售和服务等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.21 收入”描述。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的

货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留

存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

4.6 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

4.8.2 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价

值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

4.8.3 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

4.9 金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.9.2.2 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。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费

用及折价或溢价等。

4.9.2.3 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.9.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的

金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.9.5.3 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司采用备抵法核算坏账损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指单项金额大于 100.00 万元的应收账款或单项金额大于 50.00 万元的其他应收款。

对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大判断依据或金额标准	单项金额大于 100.00 万元的应收账款或单项金额大于 50.00 万元的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单项测试已确认减值损失的应收款项，按个别认定法进行减值测试

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1:	账龄组合
组合 2:	关联方组合

组合中，组合 1 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	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，组合 2 不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

4.11 存货

4.11.1 公司存货分类：原材料、在产品、库存商品、发出商品 等。

4.11.2 存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法确定发出存货成本。

4.11.3 期末存货采用成本与可变现净值孰低计价：

可变现净值的确定方法为：产成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；用于生产的材料、在产品等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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法为：期末存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销：在领用时采用一次摊销法。

4.12 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金

额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.13.1 投资成本的确定

对于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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本

作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资

单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公电子设备	3.00-5.00	10.00	18.00-30.00
房屋及建筑物	20.00	10.00	4.50
模具	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	10.00	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的

汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

公司无形资产具体摊销方法及年限如下：

项目	摊销方法	摊销期限（年）
软件	平均年限法	5-10

4.16.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

4.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.19 职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

4.19.1 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为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。

4.19.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

A、公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4.19.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.19.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

4.20 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.21 收入确认原则

4.21.1 公司的收入确认原则

4.21.1.1 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

4.21.1.2 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务

成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

4.21.1.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.21.2 收入确认具体原则

公司收入确认具体方法为：

4.21.2.1 软件销售收入

根据与客户签订的软件开发、软件销售、技术转让等合同，公司在将软件或技术移交给购买方时，相应软件或技术系统投入用户试运行，在限定时间内经用户确认或未提出异议后确认收入的实现。

4.21.2.2 终端产品销售收入

根据销售合同约定是否需要安装调试，不需要安装的产品在货物发出验收后确认收入，需要安装调试的在货物安装调试完毕已投入试运行，在限定时间内经用户确认或未提出异议后确认收入的实现。

4.21.2.3 服务收入

根据有关合同或协议，在服务已经提供，取得收取款项的权力时，确认服务收入。

4.22 政府补助

4.22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认

为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

4.22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.23 递延所得税资产和递延所得税负债

4.23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏

损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

4.23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.23.4 所得税的抵销

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,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.24 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25 主要会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正

4.25.1 重要会计政策变更

适用

不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会（2017）15 号）	2017 年 8 月 18 日召开第一届董事会第五次会议审议通过	公司对 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，对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 714,143.76 元，“营业外收入”科目减少 714,143.76 元。

4.25.2 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

4.25.3 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按 17% 和 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	详见下表
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

公司名称	所得税税率
深圳市华信智能科技股份有限公司	15.00%
中山市高远信息科技有限公司	25.00%
深圳市华信至诚科技有限公司	25.00%

5.2 税收优惠

5.2.1 增值税及享受的税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）的有关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

深圳市华信智能科技股份有限公司于 2017 年 5 月 26 日经深圳市软件行业协会评估本公司 2016 年度主要从事软件业务，领有编号：深 RQ-2017-0193《软件企业证书》。报告期内已取得税收返还的软件产品名称及软件产品登记证书编号如下表：

序号	软件产品名称	软件产品登记证书编号	有效起止日期	备注
1	华信 Pbc3.0 借贷记核心软件 V1.0	深 DGY-2013-3472	2013-12-30~2018-12-29	纯软件
2	华信 QPBOC 金融 IC 卡核心软件 V1.0	深 DGY-2013-3471	2013-12-30~2018-12-29	纯软件
3	华信金融 PBOC2.0 智能卡密钥管理系统软件 V1.0	深 DGY-2014-2785	2014-10-31~2019-10-30	纯软件
4	华信金融 PBOC2.0 智能卡数据准备系统软件 V1.0	深 DGY-2014-2786	2014-10-31~2019-10-30	纯软件
5	华信社保卡多应用管理系统软件 V4.0	深 DGY-2014-3187	2014-11-28~2019-11-27	纯软件
6	华信多应用银行支付管理软件 V3.0	深 DGY-2014-3186	2014-11-28~2019-11-27	纯软件
7	华信信用卡现场营销系统软件 V1.0	深 DGY-2015-0380	2015-5-18~2020-5-17	纯软件
8	华信社区银行自助终端管理软件 V3.0	深软函 -2015-C-1828	2015-9-11~2020-9-10	纯软件
9	智慧充值平台系统 V1.0	深 RC-2017-1055	2017-5-16~2022-5-15	纯软件
10	华信 iMate 终端交易系统软件 V1.0 软件	深 DGY-2013-3695	2013-12-30~2018-12-29	嵌入式软件
11	华信社区银行自助终端管理软件 V2.0	深 DGY-2014-3531	2014-11-28~2019-11-27	嵌入式软件
12	华信流程定制 e 终端软件 V2.0	深 DGY-2014-3532	2014-11-28~2019-11-27	嵌入式软件
13	华信 PKI 支付卡 COS 软件 V2.0	深 DGY-2014-3533	2014-11-28~2019-11-27	嵌入式软件

报告期内，上述产品销售收入按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分，实行即征即退政策。

5.2.2 企业所得税及享受的税收优惠政策

本公司 2015 年 6 月 19 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：

GR201544200185，有效期三年。根据 2007 年 3 月 16 日通过并于 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。

根据深圳市福田区国家税务局于 2016 年 3 月 17 日出具的企业所得税优惠事项备案通知书，本公司自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日按照 15% 税率征收企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，上期指 2016 年 1-6 月，本期指 2017 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	100,045.97	110,330.01
银行存款	2,676,387.2	8,597,421.03
其他货币资金	33.93	33.87
合计	2,776,467.10	8,707,784.91
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系存入证券公司的存出投资款余额。本公司截止 2017 年 6 月 30 日不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款按种类分类列示如下：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1（账龄组合）	6,693,508.07	100	341,823.84	5.11	6,351,684.23

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2 (关联方组合)					
组合小计	6,693,508.07	100	341,823.84	5.11	6,351,684.23
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,693,508.07	100	341,823.84	5.11	6,351,684.23

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 (账龄组合)	4,049,674.89	100.00	202,992.49	5.01	3,846,682.40
组合 2 (关联方组合)					
组合小计	4,049,674.89	100.00	202,992.49	5.01	3,846,682.40
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,049,674.89	100.00	202,992.49	5.01	3,846,682.40

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	6,570,889.21	98.17	328,544.45	5
1-2 年	112,443.86	1.68	11,244.39	10
2-3 年	10,175.00	0.15	2,035.00	20
合计	6,693,508.07	100.00	341,823.84	5.11

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	4,039,499.89	99.75	201,974.99	5.00
1-2年	10,175.00	0.25	1,017.50	10.00
合计	4,049,674.89	100.00	202,992.49	5.01

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额为 138,831.35 元

6.2.3 期末，应收账款余额中前五名情况：

单位名称	金额	占期末余额比例 (%)	坏账准备
广西壮族自治区农村信用社联合社	817,744.40	12.22	40,887.22
天津滨海农村商业银行股份有限公司	690,000.00	10.31	34,500.00
浙江民泰商业银行股份有限公司	688,370.75	10.28	34,418.54
晋商银行股份有限公司	420,180.00	6.28	23203.2
北京银行股份有限公司	373,320.00	5.58	20558.5
小计	2,989,615.15	44.67	153,567.46

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	141,739.27	82.70	101,417.96	100.00
1-2年	29,658.97	17.30		
合计	171,398.24	100.00	101,417.96	100.00

6.3.2 期末，预付款项余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	占期末余额比例 (%)
深圳市金华威数码科技有限公司	货款	非关联方	44,394.00	25.9
上海汇尔通信息技术有限公司	货款	非关联方	31,166.67	18.18
深圳市凯明杨科技有限公司	货款	非关联方	29,658.97	17.3

北京银联金卡科技有限公司	货款	非关联方	28,000.00	16.34
深圳市格格巫贸易有限公司	货款	非关联方	14,868.02	8.67
小计			148,087.66	86.39

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款按种类分类列示如下：

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1（账龄组合）	484,291.95	100	42,191.86	8.71	442,100.09
组合 2（关联方组合）					
组合合计	484,291.95	100	42,191.86	8.71	442,100.09
3.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	484,291.95	100	42,191.86	8.71	442,100.09

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1（账龄组合）	847,926.28	100.00	54,756.01	6.46	793,170.27
组合 2（关联方组合）					
组合合计	847,926.28	100.00	54,756.01	6.46	793,170.27
3.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	847,926.28	100.00	54,756.01	6.46	793,170.27

组合 1，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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	423,965.95	87.55	21,185.86	5
1-2年	13,800.00	2.85	1,380.00	10
2-3年	30,000.00	6.19	6,000.00	20
3-4年	5,800.00	1.2	2,900.00	50
4-5年				
5年以上	10,726.00	2.21	10,726.00	100
合计	484,291.95	100.00	42,191.86	8.71

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	801,400.28	94.51	40,070.01	5.00
1-2年	30,000.00	3.54	3,000.00	10.00
2-3年	5,800.00	0.68	1,160.00	20.00
3-4年				
4-5年	1,000.00	0.12	800.00	80.00
5年以上	9,726.00	1.15	9,726.00	100.00
合计	847,926.28	100.00	54,756.01	6.46

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 12,564.15 元。

6.4.3 其他应收款按款项性质分类：

款项性质	期末余额	期初余额
押金	181,938.00	643,799.00
备用金	155,620.90	173,967.10
往来款及其他	146,733.05	30,160.18
合计	484,291.95	847,926.28

6.4.4 期末，其他应收款余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	是否为关联方	金额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备
深业泰然(集团)股份有限公司	押金	非关联方	142,532.00	1年以内	29.43	7,126.60
梁少芳	备用金	非关联方	70,000.00	1年以内	14.45	3,500.00
乌鲁木齐银行股份有限公司	投标保证金	非关联方	50,000.00	1年以内	10.32	2,500.00
天津滨海农村商业银行股份有限公司	投标保证金	非关联方	34,500.00	1年以内	7.12	1,725.00
陈甘	备用金	非关联方	20,000.00	2-3年	4.13	4,000.00
小计			317,032.00		65.45	18,851.60

6.5 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,915,668.79		1,915,668.79	1,833,169.79		1,833,169.79
库存商品	3,354,481.21		3,354,481.21	2,925,912.24		2,925,912.24
发出商品	602,694.78		602,694.78	531,503.28		531,503.28
在产品	1,484,590.58		1,484,590.58	1,270,815.46		1,270,815.46
合计	7,357,435.36		7,357,435.36	6,561,400.77		6,561,400.77

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,589.82	15,035.22
预缴企业所得税	247,563.36	247,758.43
理财产品	250,000.00	500,000.00
合计	501,153.18	762,793.65

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	模具	办公电子设备	运输工具	合计
账面原值					
期初余额	976,992.66	825,183.33	1,388,768.84	155,583.76	3,346,528.59
本期增加金额			5,982.48		5,982.48
1) 购置			5,982.48		5,982.48
2) 在建工程转入					
本期减少金额				58,800.00	58,800.00
1) 处置或报废				58,800.00	58,800.00
期末余额	976,992.66	825,183.33	1,394,751.32	96,783.76	3,293,711.07

项 目	房屋及建筑物	模具	办公电子设备	运输工具	合 计
累计折旧					
期初余额	263,787.84	461,073.21	1,058,072.46	52,920.00	1,835,853.51
本期增加金额	21,982.32	44,481.00	84,384.88	8,710.56	159,558.76
1) 计提	21,982.32	44,481.00	84,384.88	8,710.56	159,558.76
本期减少金额				52,920.00	52,920.00
1) 处置或报废				52,920.00	52,920.00
期末余额	285,770.16	505,554.21	1,142,457.34	8,710.56	1,942,492.27
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	691,222.50	319,629.12	252,293.98	88,073.20	1,351,218.80
期初账面价值	713,204.82	364,110.12	330,696.38	102,663.76	1,510,675.08

6.7.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值
深圳市福田区保税区桂花路南福保桂花苑 2 栋 C 座 1502 房、1002 房	691,222.50
合计	691,222.50

注：上述列表中房屋为公司与深圳市福田区建设局签订《福田区企业人才住房购买合同》所购买的深圳市企业人才住房，未办理房地产权证书。

6.8 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初余额	28,125.30	28,125.30
本期增加金额	22,820.51	22,820.51
1) 购置	22,820.51	22,820.51
2) 内部研发		
本期减少金额		
1) 处置		

项 目	软件	合 计
期末余额	50,945.81	50,945.81
累计摊销		
期初余额	12,604.56	12,604.56
本期增加金额	2,892.45	2,892.45
1) 计提	2,892.45	2,892.45
本期减少金额		
1) 处置		
期末余额	15,497.01	15,497.01
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末余额		
账面价值		
期末账面价值	35,448.80	35,448.80
期初账面价值	15,520.74	15,520.74

6.9 递延所得税资产/递延所得税负债

6.9.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	384,015.72	57,666.03	257,748.50	38,725.94
可抵扣亏损	6,520,864.53	978,129.67	4,501,116.46	675,167.47
合计	6,904,880.25	1,035,795.70	4,758,864.96	713,893.41

6.9.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产 加速折旧	63,243.33	9,486.50	110,214.27	16,532.14
合计	63,243.33	9,486.50	110,214.27	16,532.14

6.10 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	其他	
坏账准备	257,748.50	126,267.20			384,015.70
合计	257,748.50	126,267.20			384,015.70

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,124,000.00	3,780,000.00
合计	2,124,000.00	3,780,000.00

6.11.2 短期借款分类明细说明

贷款单位	到期日	期末余额	年利率	借款条件	借款合同号
江苏银行深圳车公庙支行 (注1)	2017-6-12	0.00	6.09%	保证	JK161616000145
招行深圳泰然金谷支行 (注2)	2017-10-14	1,020,000.00	6.96%	保证	2016年小金七字第1016442395号
招行深圳泰然金谷支行 (注3)	2018-2-28	1,104,000.00	6.96%	保证	2017年小金七字第1017440714号
合计		2,124,000.00			

注1：本公司于2016年4月20日与江苏银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为JK161616000145的流动资金借款合同，取得保证借款300万元，借款期限：2016年6月13日至2017年6月12日，借款年利率6.09%。同时，张希、吴帆、于军与江苏银行股份有限公司深圳分行签订编号为BZ161615000069的个人连带责任保证书，深圳市高新投融资担保有限公司与江苏银行股份有限公司深圳分行签订编号为BZ161615000068保证担保合同，为公司的前述借款提供保证责任。此外，本公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号为A201600491的担保协议书，深圳市高新投融资担保有限公司为公司从江苏银行股份有限公司深圳分行取得的300万元保证借款提供保证责任。就编号为A201600491的担保协议书，本公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号为质A201600491的反担保质押合同，质押物为专利号为ZL201220171373.1、ZL201220171385.4的两项实用新型专利；就编号为A201600491的担保协议书，张希、于军、吴帆、徐辉、吴丹、朱俊与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号为保证A201600491的反担保保

证合同，担保类型为连带责任保证。

注2：本公司于2016年10月13日与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为2016年小金七字第1016442395号的流动资金借款合同，取得保证借款150万元，借款期限：2016年10月14日至2017年10月14日，借款年利率6.96%。同时，张希、徐恢、罗琨、王丽娜、朱俊、于军与招商银行股份有限公司深圳分行签定编号为2016年小金七字第0116441741-1/2/3/5/7/8号的最高额不可撤销担保书，担保类型为连带责任保证。

注3：本公司于2017年4月17日与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为2017年小金七字第1017440714号的流动资金借款合同，取得保证借款120万元，借款期限：2017年4月17日至2018年2月28日，借款年利率6.96%。同时，张希、徐恢、罗琨、王丽娜、朱俊、于军与招商银行股份有限公司深圳分行签定编号为2016年小金七字第0116441741-1/2/3/5/7/8号的最高额不可撤销担保书，担保类型为连带责任保证。以上关联担保事项经公司第一届董事会第三次会议和2017年第一次临时股东大会决议通过。因上述决议程序发生在中国正式在股转系统挂牌前，未在股转系统进行信息披露。

6.12 应付账款

6.12.1 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	822,216.52	905,686.63
合计	822,216.52	905,686.63

6.12.2 无账龄超过1年的重要应付账款。

6.13 预收款项

6.13.1 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	278,849.00	454,785.00
合计	278,849.00	454,785.00

6.13.2 期末，无账龄超过1年的重要预收款项。

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	728,000.22	5,149,670.92	5,244,802.74	632,868.40
二、离职后福利-设定提存计划		144,025.68	144,025.68	0.00
三、辞退福利		39,459.79	39,459.79	0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	728,000.22	5,333,156.39	5,428,288.21	632,868.40

6.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	728,000.22	4,753,739.38	4,848,871.20	632,868.40
二、职工福利费		212,925.85	212,925.85	
三、社会保险费		64,336.08	64,336.08	
其中：（1）医疗保险费		56,450.82	56,450.82	
（2）工伤保险费		2,784.54	2,784.54	
（3）生育保险费		5,100.72	5,100.72	
四、住房公积金		43,821.00	43,821.00	
五、工会经费和职工教育经费		74,848.61	74,848.61	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	728,000.22	5,149,670.92	5,244,802.74	632,868.40

6.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		135,344.62	135,344.62	
二、失业保险费		8,681.06	8,681.06	
三、企业年金缴费				
合计		144,025.68	144,025.68	

6.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	108,318.45	283,563.14
个人所得税	21,396.12	26,196.38
城建税	9,240.57	48,397.72
教育费附加	3,960.24	20,741.88

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	2,640.17	13,827.92
企业所得税		
合计	145,555.55	392,727.04

注：各项税费计缴标准见本附注 5、税项。

6.16 其他应付款

6.16.1 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	144,100.00	202,400.00
往来款及其他	3,566.79	476,571.27
合计	147,666.79	678,971.27

6.16.2 期末，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.17 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	持股金额	比例%			持股金额	比例%
张希	1,838,920.00	17.77			1,838,920.00	17.77
吴帆	1,471,750.00	14.22			1,471,750.00	14.22
深圳市华信智能投资控股企业 (有限合伙)	1,305,400.00	12.61			1,305,400.00	12.61
王新宇	207,000.00	2			207,000.00	2
于军	1,471,750.00	14.22			1,471,750.00	14.22
罗琨	1,471,750.00	14.22			1,471,750.00	14.22
邹宏宇	858,100.00	8.28			858,100.00	8.28
谭正军	575,110.00	5.56			575,110.00	5.56
王丽娜	575,110.00	5.56			575,110.00	5.56
贾清波	575,110.00	5.56			575,110.00	5.56
合计	10,350,000.00	100			10,350,000.00	100

2016 年公司通过股东会决议，以深圳市华信智能科技有限公司 2016 年 3 月 31 日的经审计后净资产 17,223,223.03 元折合股本人民币 10,350,000.00 元，净资产超过注册资本部分即人民币 6,873,223.03 元作为股本溢价计入资本公积，公司整体变更为股份有限公司。

6.18 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,873,223.03			6,873,223.03
合计	6,873,223.03			6,873,223.03

6.19 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	-958,779.01	3,008,667.38
加：会计政策变更		
加：会计差错更正		
本期期初余额	-958,779.01	3,008,667.38
加：本期实现净利润	-150,289.20	-406,612.37
减：其他减少		
减：利润分配		
其中：提取法定盈余公积金		
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		
减：其他		3,560,834.02
未分配利润	-1,109,068.21	-958,779.01

注：其他系公司整体变更为股份有限公司净资产折股所致。

6.20 营业收入及营业成本

6.20.1 收入明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,068,058.10	5,717,562.90	9,631,979.89	3,605,588.45
合计	12,068,058.10	5,717,562.90	9,631,979.89	3,605,588.45

6.20.2 本期前五名客户明细

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比 (%)	是否存在关联关系
1	广西壮族自治区农村信用社联合社	1,628,987.18	13.50%	否
2	金邦达有限公司	1,287,606.84	10.67%	否
3	广发银行股份有限公司东莞分行	962,207.55	7.97%	否
4	浙江民泰商业银行股份有限公司	858,632.48	7.11%	否
5	北京浩丰创源科技股份有限公司	850,714.53	7.05%	否

合计	5,588,148.57	46.31%
----	--------------	--------

6.21 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	65,895.93	80,435.66
教育费附加	28,241.11	34,472.43
地方教育费附加	18,827.41	22,981.62
印花税	192.20	
合计	113,156.65	137,889.71

6.22 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,021,213.67	879,336.31
办公费	110,099.69	80,737.62
差旅费	352,220.84	321,710.66
租赁费	94,881.42	95,908.34
业务招待费	209,125.00	166,743.20
业务宣传费	50,400.00	
运输费	71,162.23	
其他费用	276,768.39	83,731.57
合计	2,185,871.24	1,628,167.70

6.23 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	487,458.47	341,520.36
办公费	85,291.91	41,813.67
租赁费	141,587.10	68,617.85
研发费	3,551,943.63	4,594,886.78
业务招待费	7,278.50	15,498.40
咨询服务费	594,629.10	125,751.30
折旧	49,511.22	56,317.67
股份支付		61,344.45
其他费用	126,433.09	100,983.26
合计	5,044,133.02	5,406,733.74

6.24 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	121,406.57	44,026.04
减：利息收入	9,042.66	8,212.95
手续费及其他	6,129.02	112,784.32
合计	118,492.93	148,597.41

6.25 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	126,267.20	25,035.96
合计	126,267.20	25,035.96

6.26 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	4,636.00	10.96
合计	4,636.00	10.96

6.27 其他收益

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
增值税即征即退	714,143.76		
合计	714,143.76		

6.28 营业外收入

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
增值税即征即退		196,943.76	
政府补助		1,500.00	
固定资产处置利得		19,930.13	
合计		218,373.89	

6.29 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	4,880.00	
其中：固定资产处置损失	4,880.00	
合计	4,880.00	

6.30 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		195.07
递延所得税费用	-328,947.93	-399,104.50
合计	-328,947.93	-398,909.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-523,526.08	-1,101,648.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-78,528.91	-165,247.23
子公司不同税率的影响	33,326.68	34,981.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,051.04	18,098.08
税法规定的额外可扣除费用	-292,796.74	-286,742.18
合计	-328,947.93	-398,909.43

6.31 现金流量表项目注释

6.31.1 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	9,042.66	8,212.95
政府补助		1,500.00
往来款及其他	5,795,350.68	1,204,027.01
合计	5,804,393.34	1,213,739.96

6.31.2 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
付现销售费用	1,208,086.86	732,245.84
付现管理费用	1,558,954.17	1,326,855.41
往来款及其他	5,491,259.00	341,144.49
合计	8,258,300.03	2,400,245.74

6.32 现金流量表补充资料

6.32.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-194,578.15	-702,738.80
加：资产减值准备	126,267.20	25,035.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,558.76	167,123.53

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	2,892.45	2,102.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	4,880.00	-19930.13
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	121,406.57	44,026.04
投资损失	-4,636.00	-10.96
递延所得税资产减少	-321,902.29	-390,557.36
递延所得税负债增加	-7,045.64	-8,547.14
存货的减少	-796,034.59	760,308.28
经营性应收项目的减少	-1,995,687.24	-279,356.43
经营性应付项目的增加	-1,470,969.28	-850,327.22
其他		61,344.45
经营活动产生的现金流量净额	-4,375,848.21	-1,191,526.96
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	2,776,467.10	8,061,072.23
减：现金的期初余额	8,707,784.91	8,255,140.40
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	-5,931,317.81	-194,068.17

6.32.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,776,467.10	8,707,784.91
其中：库存现金	100,045.97	110,330.01
可随时用于支付的银行存款	2,676,387.20	8,597,421.03
可随时用于支付的其他货币资金	33.93	33.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	2,776,467.10	8,707,784.91

6.33 所有权或使用权受限制的资产

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无所有权或使用权受限制的资产。

7、合并范围的变更

本公司本期无合并范围的变更事项。

8、在其他主体中的权益

8.1 在重要子公司中的权益

本公司本期不存在重要子公司。

9、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和市场风险。

9.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

9.2 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司报告期内的流动风险主要源于本公司的银行借款，本公司资产、盈利状况和现金流量良好，资产负债率与流动比率较低，本公司所承担的流动风险不重大。

9.3 市场风险

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。本公司面临的市场风险主要为利率风险。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的银行借款有关。

10、关联方关系及其交易

10.1 存在控制关系的关联方

名称	关联关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
张希	实际控制人	30.38	30.38
吴帆	实际控制人	14.22	14.22
于军	实际控制人	14.22	14.22
罗琨	实际控制人	14.22	14.22
王丽娜	实际控制人	5.56	5.56
贾清波	实际控制人	5.56	5.56
谭正军	实际控制人	5.56	5.56
合计		89.72	89.72

注：张希直接持有股份公司 17.7674% 股份，并通过深圳市华信智能投资控股企业（有限合伙）控制公司 12.6126% 的股份；吴帆、罗琨、于军均直接持有公司 14.2198% 的股份；谭正军、贾清波、王丽娜均直接持有股份公司 5.5566% 的股份。上述七人合计实际控制股份公司 89.72% 的股份，且共同签署《一致行动人协议》，

根据历次股东（大）会决议文件显示，上述七人就股东（大）会表决事项，能较好保持一致意见。同时，上述七人自 2005 年 10 月至今均为公司股东，且担任公司重要职务。目前七人均担任公司董事、监事或高级管理人员。因此，认定张希、吴帆、罗琨、于军、谭正军、贾清波、王丽娜为公司共同实际控制人。

10.2 本企业子公司情况

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	
中山市高远信息科技有限公司	中山市	中山市	通信行业	80.00（注）		收购
深圳市华信至诚科技有限公司	深圳市	深圳市	软件开发	100.00		投资设立

注：2014 年 5 月，本公司收购中山市高远信息科技有限公司（以下简称中山高远公司）80%股权，完成非同一控制下企业合并，中山高远公司于 2014 年 5 月 12 日召开股东会，同意公司增资 290 万元，其中本公司以货币出资 232 万元，邹春华以货币出资 58 万元，增资完成后本公司持股比例为 80%，邹春华持股 20%，双方增资须于 2018 年 5 月 12 日之前缴足，同时按照中山高远公司修改后的章程，公司增资完成前，公司留存收益由本公司与邹春华按照认缴出资比例分别按照 80.00%和 20.00%享有。

10.3 本企业合营和联营企业情况

本企业不存在合营和联营企业。

10.4 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王新宇	本公司股东、董事、副总经理
深圳市华信智能投资控股企业(有限合伙)	本公司股东；本公司股东、董事长、总经理张希控股的企业
邹宏宇	本公司股东
陈金瑞	副总经理
王凌	监事
胡晓	监事
惠庆燕	财务总监
深圳市中利科科技有限公司（注 1）	本公司股东、董事罗琨父亲曾持有 95%股权

深圳市莫比智能科技有限公司（注2）	本公司股东、董事谭正军配偶曾持有10%股权并曾担任监事
深圳市三金信通科技有限公司（注3）	本公司股东、董事长、总经理张希曾持有1%股权并曾担任监事
深圳市鸿升五金装饰材料有限公司	本公司股东、董事、副总经理谭正军持有15%股权

注：1、2016年5月11日本公司股东、董事罗琨父亲将持有的深圳市中利科科技有限公司95%股权全部转让。

2、2016年2月25日本公司股东谭正军配偶已将持有的深圳市莫比智能科技有限公司10%股权全部转让。

3、2016年3月23日本公司股东张希已将持有的深圳市三金信通科技有限公司1%股权全部转让。

10.5 关联交易情况

10.5.1 采购商品/接受劳务情况

本公司无采购商品/接受劳务关联交易情况。

10.5.2 出售商品/提供劳务情况

本公司无出售商品/提供劳务关联交易情况。

10.5.3 关联担保情况

担保方	被担保方	担保额度	实际使用金额	担保债务期间（注）		担保是否已经履行完毕
张希、吴帆、于军	本公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2016-6-13	2017-6-12	是
张希、徐恢、罗琨、王丽娜、朱俊、于军	本公司	1,500,000.00	1,500,000.00	2016-10-14	2017-10-14	否
张希、徐恢、罗琨、王丽娜、朱俊、于军	本公司	1,200,000.00	1,200,000.00	2017-4-17	2018-2-28	否

注：担保期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收关联方款项

项目名称	款项性质	本期余额		上期余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					

项目名称	款项性质	本期余额		上期余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
王凌	备用金	19,067.50	953.38		
王新宇	备用金	15,000.00	750.00		
合计		34,067.50	1,703.38		

11、股份支付

2016年1-6月期间发生的股份支付：2016年3月，本公司注册资本增加20.612万元，公司员工王新宇投入32万元，确认资本公积-资本溢价11.388万元，按每股1.5525投入，本公司2015期末经评估每股净资产1.85元，差异确认资本公积-其他资本公积61,344.45元，管理费用-股份支付61,344.45元。

12、或有事项

本公司本期无需要披露的重大或有事项。

13、承诺事项

本公司本期无需要披露的重大承诺事项。

14、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

15、其他重要事项

15.1 分部信息

15.1.1 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

15.2 报告分部的财务信息

15.2.1 按产品分部列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件收入	960,436.91	183,829.68	856,889.98	
终端收入	10,053,288.96	5,263,372.00	7,375,405.67	3,449,362.04
服务收入	1,054,332.23	270,361.22	1,399,684.24	156,226.41
合计	12,068,058.10	5,717,562.90	9,631,979.89	3,605,588.45

16、母公司财务报表有关项目注释

16.1 应收账款

16.1.1 应收账款按种类分类列示如下：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1(账龄组合)	6,693,508.07	100	341,823.84	5.11	6,351,684.23
组合2(关联方组合)					
小计	6,693,508.07	100	341,823.84	5.11	6,351,684.23
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,693,508.07	100	341,823.84	5.11	6,351,684.23

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1(账龄组合)	4,049,674.89	100	202,992.49	5.01	3,846,682.40

组合 2（关联方组合）					
小计	4,049,674.89	100	202,992.49	5.01	3,846,682.40
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,049,674.89	100	202,992.49	5.01	3,846,682.40

组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	6,570,889.21	98.17	328,544.45	5
1-2 年	112,443.86	1.68	11,244.39	10
2-3 年	10,175.00	0.15	2,035.00	20
合计	6,693,508.07	100.00	341,823.84	5.11

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	4,039,499.89	99.75	201,974.99	5.00
1-2 年	10,175.00	0.25	1,017.50	10.00
合计	4,049,674.89	100.00	202,992.49	5.01

16.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 138,831.35 元

16.1.3 期末，应收账款余额中前五名情况：

单位名称	金额	占期末余额比例 (%)	坏账准备
广西壮族自治区农村信用社联合社	817,744.40	12.22	40,887.22
天津滨海农村商业银行股份有限公司	690,000.00	10.31	34,500.00
浙江民泰商业银行股份有限公司	688,370.75	10.28	34,418.54
晋商银行股份有限公司	420,180.00	6.28	23,203.20
北京银行股份有限公司	373,320.00	5.58	20,558.50
小计	2,989,615.15	44.67	153,567.46

16.2 其他应收款

16.2.1 其他应收款按种类分类列示如下：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (账龄组合)	471,311.55	44.66	41,555.28	8.82	429,756.27
组合 2 (关联方组合)	583,988.00	55.34			583,988.00
小计	1,055,299.55	100	41,555.28	3.94	1,013,744.27
3. 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	1,055,299.55	100	41,555.28	3.94	1,013,744.27

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (账龄组合)	835,194.62	68.52	54,119.43	6.48	781,075.19
组合 2 (关联方组合)	383,688.00	31.48			383,688.00
小计	1,218,882.62	100.00	54,119.43	4.44	1,164,763.19
3. 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	1,218,882.62	100.00	54,119.43	4.44	1,164,763.19

组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	410,985.55	87.20	20,549.28	5
1-2 年	13,800.00	2.93	1,380.00	10
2-3 年	30,000.00	6.37	6,000.00	20
3-4 年	5,800.00	1.22	2,900.00	50
4-5 年				

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
5 年以上	10,726.00	2.28	10,726.00	100
合计	471,311.55	100.00	41,555.28	8.82

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	788,668.62	94.43	39,433.43	5.00
1-2 年	30,000.00	3.59	3,000.00	10.00
2-3 年	5,800.00	0.69	1,160.00	20.00
3-4 年				
4-5 年	1,000.00	0.12	800.00	80.00
5 年以上	9,726.00	1.16	9,726.00	100.00
合计	835,194.62	100.00	54,119.43	6.46

16.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 12,564.15 元

16.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	171,858.00	633,779.00
备用金	155,620.90	111,767.10
往来款及其他	727,820.65	473,336.52
合计	1,055,299.55	1,218,882.62

16.2.4 期末，其他应收款余额中前五名明细情况：

单位名称	款项性质	是否为关联方	金额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备
深圳市华信至诚科技有限公司	往来款及其他	关联方	583,988.00	2-3 年	55.34	
深业泰然(集团)股份有限公司	押金	非关联方	142,532.00	1 年以内	13.51	7,126.60
梁少芳	备用金	非关联方	70,000.00	1 年以内	6.63	3,500.00
乌鲁木齐银行股份有限公司	投标保证金	非关联方	50,000.00	1 年以内	4.74	2,500.00

单位名称	款项性质	是否为关联方	金额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备
司	金					
天津滨海农村商业银行股份有限公司	投标保证金	非关联方	34,500.00	1年以内	3.27	1,725.00
小计			881,020.00		83.49	14,851.60

16.3 长期股权投资

16.3.1 长期股权投资明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,974,000.00	1,595,384.56	378,615.44	1,724,000.00	1,595,384.56	128,615.44
合计	1,974,000.00	1,595,384.56	378,615.44	1,724,000.00	1,595,384.56	128,615.44

16.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市华信至诚科技有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
中山高远信息科技有限公司	1,224,000.00	250,000.00		1,474,000.00		1,095,384.56
合计	1,724,000.00	250,000.00		1,974,000.00		1,595,384.56

16.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,048,608.53	5,688,742.13	9,626,624.65	3,588,933.65
合计	12,048,608.53	5,688,742.13	9,626,624.65	3,588,933.65

16.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	4,636.00	10.96
合计	4,636.00	10.96

17、其他补充资料

17.1 非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-4,880.00	19,930.13
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外		1,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	4,636.00	10.96
因不可抗力因素,如遭遇自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：企业所得税的影响数	-36.60	3,216.16
归属于少数股东的非经常性损益		
合计	-207.40	18,224.93

17.2 净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期
-------	----

	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.93	-0.0145	-0.0145
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.93	-0.0145	-0.0145

报告期利润	上期同期		
	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.07	-0.0641	-0.0641
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.18	-0.0658	-0.0658

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市华信智能科技股份有限公司

二〇一七年八月十八日