



信息智能

NEEQ:836821

深圳市信息智能电子股份有限公司

(Shenzhen Confidence Intelligence Electronic Co., Ltd.)



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年4月，信息智能完成挂牌后首次股票定向发行，新增股份120.00万股。股份总数由3,000.00万股增至3,120.00万股，注册资本增至3,120.00万元。

2017年5月，信息智能的发展得到市场认可，成功进入新三板“创新层”，为引进投资者和战略合作伙伴营造了更为良好的平台。

目 录

声明与提示	4
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注	24

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	是

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
	2. 报告期内在指定信息平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
	3. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市信息智能电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Confidence Intelligence Electornic Co., Ltd.
证券简称	信息智能
证券代码	836821
法定代表人	李浩
注册地址	深圳市宝安区福永街道白石厦新开发区第七栋
办公地址	深圳市宝安区福永街道白石厦新开发区第七栋
主办券商	招商证券股份有限公司
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	许世真
电话	0755-27307059
传真	0755-27308634
电子邮箱	xushizhen@szxinken.com
公司网址	www.szxinken.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区福永街道白石厦新开发区第七栋 邮编:518103

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	2016-05-10
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	SMT（表面贴装）业务、测试设备主板及测试解决方案的提供
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,200,000
控股股东	李浩
实际控制人	李浩
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的“发明专利”数量	1

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	82,749,993.10	74,636,926.70	10.87%
毛利率	40.44%	49.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,881,699.23	14,874,442.64	13.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,250,593.19	14,974,018.95	8.53%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.53%	26.69%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.88%	26.86%	-
基本每股收益（元/股）	0.55	0.50	10.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	151,157,666.80	120,909,176.07	25.02%
负债总计	37,222,383.77	33,875,592.27	9.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,935,283.03	87,033,583.80	30.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	3.65	2.90	25.86%
资产负债率	24.62%	28.02%	-
流动比率	209.33%	204.25%	-
利息保障倍数	36.85	27.31	-

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	37,003,095.88	19,204,509.67	-
应收账款周转率	8.57	3.77	-
存货周转率	2.28	2.71	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	25.02%	22.56%	-
营业收入增长率	10.87%	102.26%	-
净利润增长率	13.49%	217.05%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的行业目录及分类原则，公司属于制造业（C）中的“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》的行业目录，公司属于制造业（C）中的“印制电路板制造（C3972）”及“其他电子设备制造（C3990）”；根据挂牌公司管理型分类，公司所属行业为“其他电子设备制造（3990）”，根据挂牌公司投资型分类，公司所属行业为“分析检测用电子设备与仪器及其他（17111110）”、“其他电子元器件（17111112）”。

公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，为电子产品企业提供完整的电子制造服务（EMS）。专业从事电子产品的PCBA生产制造，公司拥有先进的生产设备及检测设备，资深的工程技术人员，能够满足客户大批量生产及小批量试制，并与客户建立良好的互动关系，提出产品的生产及设计建议，与客户互相促进，提高产品质量和生产效率。公司并以SMT（表面贴装）服务为依托，研发、定制、生产及销售通信类、物联网类及智能家居产品的测试设备主板，并提供测试解决方案。公司将进一步开拓其他电子领域及海外市场。

公司以直接销售模式，广泛参与行业交流，以优秀的生产能力、高品质的质量、及时快速的交付在业内获得客户良好的口碑，获得了多家知名电子品牌厂商的认可，并通过其严格的评审，入选其一级供应商名单。

公司不断提升研发、精益制造与自身管理能力，于2016年11月21日被认定为国家高新技术企业；始终坚持以客户为中心，为客户提供高品质、高精度、高质量的产品与服务。公司与OPPO、亚力盛、信维通信等国内外知名的品牌商建立了长期良好的合作关系，将紧紧把握市场机会，积极开拓新客户，导入新产品，不断提升利润增长点。

报告期、报告期末至报告披露日，公司商业模式较上年度无重大变化。

二、经营情况

1、公司财务状况

截止2017年6月30日，资产总额151,157,666.80元，较上年度末增长了30,248,490.73元，增长25.02%，主要是为了满足不断增长的订单需求，公司募集了资金，购买了新设备，因此固定资产增加了13,481,602.17元；同时公司订单和销量增加，备货增加，因此存货增加了13,128,456.98元。负债总额37,222,383.77元，比上年度末增长了3,346,791.50元，增长了9.88%，主要原因是随着原材料采购增加，应付账款有所增加。资产负债率为24.62%，同比上年度末下降3.40%。

2、公司经营成果

2017年1-6月，公司实现营业收入82,749,993.10元，较上年同期增长10.87%；净利润16,881,699.23元，同比增长13.49%。公司营业收入、净利润增长的原因是：公司在报告期内的客户需求稳定提升，流动资金相对去年同期更充裕，公司生产原料供应充足，保证生产产能得以全面释放。

2017年1-6月，公司营业成本49,285,870.90元，较上年同期增长30.04%，销售费用为1,057,044.81元，同比增长23.09%，管理费用为12,921,640.33元，同比增长26.75%，主要原因是：公司营业收入增加，营业成本、费用也相应增加；但营业收入增加幅度小于营业成本、费用的增加幅度，原因是公司上半年扩大生产规模，增加了大批生产人员及固定资产，随之带来营业成本和费用的大幅增加。

2017年1-6月，公司毛利率从去年同期的49.22%下降至40.44%，主要原因公司生产规模扩大，设备增加，固定成本上升；同时，人工成本上升；因此，单位成本有所上升。

3、现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额为 37,003,095.88 元，较上年同期增长 92.68%。经营性现金流量净额增幅明显，主要原因一是主要客户的账期比上年同期缩短，资金回款较快；二是由于公司今年上半年营业收入大幅增加，从而公司资金状况宽裕。投资活动产生的现金流量净额为-22,989,902.02 元，较上年同期下降 0.82%，筹资活动产生的现金流量净额为 5,970,232.11 元，同比增长 9.67%。

报告期、报告期末至报告披露日，公司主营业务未发生重大变化。

三、风险与价值

1、客户集中度过高的风险

公司的主要大客户东莞市欧珀精密电子有限公司，2017 年 1-6 月营业收入占公司总收入比例为 85.33%，存在客户集中度过高的风险。如不能有效维持与主要客户的良好合作关系，将直接影响公司的经营，甚至对公司的长远发展带来负面的影响。

应对措施：公司进一步提升制造服务水平和品质，巩固与现有客户的紧密合作关系；扩大公司的优质客户群，拓展产品结构，加强优质客户的引入，减小客户集中度过高的风险。

2、租赁厂房搬迁风险

公司经营场所系向深圳市白石厦股份合作公司租赁取得，因该建筑物所属土地使用权为集体性质，无法办理房屋所有权证；若上述租赁厂房在租赁有效期内被政府列为拆迁范围，从而导致提前收回或到期无法续租，致使公司搬迁，将对公司经营造成一定程度的不利影响。

应对措施：深圳市白石厦股份合作公司出具《证明》，“上述建筑未划入城市规划的拆迁范围。我司已按照普查工作要求向有关部门申报违法建筑，并取得《农村城镇化历史遗留建筑普查回执》。我司目前正积极办理房产证手续。”若公司目前租赁的生产场所在租赁合同期内被要求拆迁，公司将根据企业实际情况寻找符合公司发展需求的生产经营场地，并组织实施搬迁工作。由于公司的生产设备搬迁难度较小，且实际操作过程中可采用分批搬迁的方式进行，因此搬迁工作不会对公司的生产经营产生重大不利影响。公司实际控制人、发起人股东出具《承诺》，“1、若根据相关主管部门的要求上述租赁房屋因产权瑕疵被限期拆除或者出现任何纠纷，导致公司搬迁而发生的搬迁费用，由全体发起人股东承担；2、若因租赁房产瑕疵，导致公司遭受经济损失、被有关政府部门处罚或被其他第三方追索的，公司实际控制人承担赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。”

3、公司治理的风险

随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司运行管理信息化水平，健全公司财务制度和内控制度。

4、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为李浩，李浩直接持有公司股份的 46.76%。李浩为公司创始人，自公司成立一直负责公司的经营管理，对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为有效降低实际控制人的不当控制风险，公司制定了“三会”议事规则，建立了合理的法人治理结构，制定了《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，完善了公司内控控制制度。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规、规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，忠实履行职责，切实保护中小股东的利益。

5、市场竞争风险

随着电子产品市场的不断扩大，配套的 EMS 行业规模也不断扩大，行业发展日趋成熟，竞争也越来

越激烈。因此要求企业整合、提升自身资源和核心竞争力，向差异化、专业化方面发展，为客户定制服务，减少竞争加剧对企业造成的影响。

应对措施：以质量取胜，加强产品质量管控，以优质的产品让客户放心。以效率取胜，从订单开始进行详细的生产跟踪计划，各个环节把控，严密的生产环节和流程管理，各部门主动配合，形成高效率的生产管理体系，节约成本，体现市场竞争力。

6、人力成本上升的风险

公司为电子制造服务企业，生产员工数量多，随着近年老龄化社会的临近，劳动力短缺现象逐步显现，用工成本逐年增加。随着智能化生产的不断成熟，机器人的不断完善，公司将在自动化生产方面加大力度，减少人力成本上升的压力。

应对措施：实行精益化生产，减少不必要的环节，梳理部门与部门间的关系，减少由于部门及环节臃肿而造成的人员浪费；加强设备更新改造，提高生产效率，在自动化，机器人的使用方面加强规划，降低人力成本上升造成的风险。

7、生产规模扩大的风险

公司现阶段由于业务的不断扩展，订单不断增加，经营规模逐步扩大，对公司的管理提出了更高的要求。公司在生产计划、生产管理、工艺管理、工程管理方面加强人力资源培训和引进，提高管理水平，满足公司不断扩大的要求，完善管理体制。

应对措施：在生产计划、生产管理、工艺管理、工程管理方面加强人力资源培训和引进，提高管理水平，满足公司不断扩大的要求，完善公司管理制度和管理体系。

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：	标准无保留意见
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	是	第四节、二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节、二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-12-30	2017-04-06	8.35	1,200,000	10,020,000.00	购买设备，包括对现有设备进行必要的更新改造

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000.00	0.00

6. 其他	-	-
总计	10,000,000.00	0.00

注：2017 年 3 月 23 日，公司对 2017 年度公司与关联方关联交易情况作出预计，预计公司拟向广发银行股份有限公司深圳高新支行申请贷款，金额不超过人民币 1000 万元，公司股东李浩、袁顺唐为公司提供关联方担保。该议案于 2017 年 4 月 8 日经 2017 年第二次临时股东大会审议通过。报告期内公司未发生上述日常性关联交易。

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司第一届董事会第九次会议和 2017 年第二次临时股东大会会议审议通过《关于在香港设立全资子公司的议案》，议案内容：因公司海外业务发展的需要，并为公司未来进行国际化商业拓展提供必要的商业条件，公司拟在中华人民共和国香港特别行政区设立一家全资子公司，主要从事国际市场合作开发、商业咨询业务（以香港特别行政区公司注册处签发为准），投资规模为港币 300 万元，并授权公司管理层办理具体设立事宜。详见公告编号：2017-003 和 2017-013。香港子公司主要信息如下：

名称：信息智能(香港)有限公司

注册资本：300.00 万元港币

注册地址：香港九龙九龙湾宏光道 1 号亿京中心 A 座 10 楼 D 室

主要业务：电子产品的销售及加工业务。

2017 年 4 月 17 日，本公司子公司信息智能(香港)有限公司在美国成立全资子公司 Confidence Intelligence, Inc, 注册地址：181 2ND AVE, STE 688 SAN MATEO。根据公司章程规定，成立该子公司无需提请公司董事会和股东大会审议表决。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人、发起人股东对房屋租赁问题的承诺履行情况

在申请挂牌时，公司实际控制人、发起人股东出具《承诺》，“1、若根据相关主管部门的要求上述租赁房屋因产权瑕疵被限期拆除或者出现任何纠纷，导致公司搬迁而发生的搬迁费用，由全体发起人股东承担；2、若因租赁房产瑕疵，导致公司遭受经济损失、被有关政府部门处罚或被其他第三方追索的，公司实际控制人承担赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。”在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司对社会保险和住房公积金缴纳问题的承诺履行情况

在申请挂牌时，公司承诺在员工或主管机关要求时将无条件为未缴纳的员工补缴社保和住房公积金，并且实际控制人李浩承诺承担连带责任，如公司将来因社保和住房公积金而受到任何行政处罚或经济损失，本人将承担全部费用、罚款和经济损失，以确保公司利益不会受损。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员对避免同业竞争承诺的履行情况

在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员均出具“避免同业竞争的承诺”，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

4、公司董事、监事、高级管理人员诚信状况承诺的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员承诺不存在不诚实行为。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

5、公司股东对关联方资金拆入承诺的履行情况

在挂牌申请时，公司股东承诺不会因任何理由而随时要求公司偿还全部或者部分借款，不会对公司正常运营造成影响，同时，公司在不影响正常运营情况下，制定还款计划，逐步对股东借款进行偿还。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

6、公司对减少和规范关联交易承诺的履行情况

在挂牌申请时，公司签署了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，承诺尽量减少、避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

报告期内，以上承诺事项均得到了严格履行。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	15,402,531.56	10.19%	用于银行抵押贷款
累计值	-	15,402,531.56	10.19%	-

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	800,000	2.67%	832,500	1,632,500	5.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	122,500	122,500	0.39%
	董事、监事、高管	0	0.00%	122,500	122,500	0.39%
	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	29,200,000	97.33%	367,500	29,567,500	94.77%
	其中：控股股东、实际控制人	14,100,000	47.00%	367,500	14,467,500	46.37%
	董事、监事、高管	18,150,000	60.50%	367,500	18,517,500	59.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	1,200,000	31,200,000	-
普通股股东人数		9				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李浩	14,100,000	490,000	14,590,000	46.76%	14,467,500	122,500
2	袁顺唐	8,400,000	0	8,400,000	26.92%	8,400,000	0
3	张必钟	3,000,000	0	3,000,000	9.61%	3,000,000	0
4	信聚鼎富股权投资基金（深圳）企业（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	7.69%	1,600,000	800,000
5	许世真	1,050,000	0	1,050,000	3.37%	1,050,000	0
6	凌青	1,050,000	0	1,050,000	3.37%	1,050,000	0
7	邓粟	0	250,000	250,000	0.80%	0	250,000
8	邬文泰	0	230,000	230,000	0.74%	0	230,000
9	兰建波	0	230,000	230,000	0.74%	0	230,000
合计		30,000,000	-	31,200,000	100.00%	29,567,500	1,632,500

前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人李浩与公司股东许世真为表兄弟关系。李浩担任信聚鼎富股权投资基金（深圳）企业（有限合伙）的普通合伙人。除上述情形外，公司其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东为李浩。李浩：男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 6 月毕业于武汉市科技大学，工业电器自动化专业，大专学历。1993 年 7 月至 1996 年 3 月，任深圳国际商业数据有限公司销售经理；1996 年 4 月至 1998 年 7 月，任深圳特发松立电子实业有限公司销售部经理；1998 年 8 月至 2000 年 2 月，任深圳市信维实业有限公司副总经理；2000 年 3 月至 2015 年 11 月，任深圳市信息实业有限公司执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，任深圳市信息智能电子股份有限公司董事长、总经理。报告期末，李浩直接持有信息智能 46.76% 股权。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为李浩。李浩简历详见控股股东情况。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李浩	董事长、总经理	男	46	大专	2015/11/30 -2018/11/29	是
张必钟	董事、副总经理	男	51	大专	2015/11/30 -2018/11/29	是
许世真	董事、董秘、财务总监	男	44	大专	2015/11/30 -2018/11/29	是
陈勤	董事、副总经理	男	34	硕士	2015/11/30 -2018/11/29	是
杨奏高	董事、副总经理	男	41	大专	2015/11/30 -2018/11/29	是
李碧琼	监事会主席	女	44	高中	2015/11/30 -2018/11/29	是
吴和华	监事	男	41	中专	2015/11/30 -2018/11/29	是
向俊	监事	男	37	大专	2015/11/30 -2018/11/29	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
李浩	董事长、总经理	14,100,000	490,000	14,590,000	46.76%	0
张必钟	董事、副总经理	3,000,000	0	3,000,000	9.61%	0
许世真	董事、董秘、财务总监	1,050,000	0	1,050,000	3.37%	0
陈勤	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
杨奏高	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
李碧琼	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
吴和华	监事	0	0	0	0.00%	0
向俊	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	18,150,000	-	18,640,000	59.74%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	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	5	5
截止报告期末的员工人数	701	1123

核心员工变动情况：

截至报告期末，公司未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]007846 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2017-08-24
注册会计师姓名	张晓义、王海第
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2017] 007846 号

深圳市信息智能电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市信息智能电子股份有限公司(以下简称信息智能公司)财务报表,包括 2017 年 6 月 30 日的资产负债表,2017 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是信息智能公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,信息智能公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了信息智能公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中国注册会计师：张晓义
中国·北京	中国注册会计师：王海第
	二〇一七年八月二十四日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	第八节、二、注释 1	30,138,074.93	10,151,136.83
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	第八节、二、注释 2	-	254,302.23
应收账款	第八节、二、注释 3	653,935.48	18,650,429.81
预付款项	第八节、二、注释 4	88,240.78	133,433.93
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	第八节、二、注释 5	2,896,409.07	2,911,041.40
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、二、注释 6	28,154,665.20	15,026,208.22
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	第八节、二、注释 7	3,734,964.49	2,405,479.17
流动资产合计	-	65,666,289.95	49,532,031.59
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	第八节、二、注释 8	225,345.91	362,585.90
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、二、注释 9	77,683,279.67	64,201,677.50
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、二、注释 10	1,593,676.28	-
递延所得税资产	第八节、二、注释 11	707,764.84	819,258.21
其他非流动资产	第八节、二、注释 12	5,281,310.15	5,993,622.87
非流动资产合计	-	85,491,376.85	71,377,144.48
资产总计	-	151,157,666.80	120,909,176.07
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	第八节、二、注释 13	18,808,833.84	9,363,592.66
预收款项	第八节、二、注释 14	613,276.20	500,173.80
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、二、注释 15	5,830,006.01	6,565,484.23
应交税费	第八节、二、注释 16	69,688.45	2,261,099.38
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、二、注释 17	1,273,187.00	1,042,236.47
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	第八节、二、注释 18	4,774,360.05	4,518,262.62
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	31,369,351.55	24,250,849.16
非流动负债：	-	-	-

长期借款	第八节、二、注释 19	4,517,416.15	6,995,916.68
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	第八节、二、注释 20	1,335,616.07	2,628,826.43
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,853,032.22	9,624,743.11
负债合计	-	37,222,383.77	33,875,592.27
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	第八节、二、注释 21	31,200,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、二、注释 22	19,182,763.11	10,362,763.11
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、二、注释 23	6,355,251.99	4,667,082.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、二、注释 24	57,197,267.93	42,003,738.62
归属于母公司所有者权益合计	-	113,935,283.03	87,033,583.80
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	113,935,283.03	87,033,583.80
负债和所有者权益总计	-	151,157,666.80	120,909,176.07

法定代表人：李浩

主管会计工作负责人：许世真

会计机构负责人：许世真

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	82,749,993.10	74,636,926.70
其中：营业收入	第八节、二、注释 25	82,749,993.10	74,636,926.70
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	63,854,297.42	54,577,246.79
其中：营业成本	第八节、二、注释 25	49,285,870.90	37,901,317.32
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	第八节、二、注释 26	843,191.44	603,363.29
销售费用	第八节、二、注释 27	1,057,044.81	858,739.65
管理费用	第八节、二、注释 28	12,921,640.33	10,194,945.74
财务费用	第八节、二、注释 29	489,839.05	1,201,024.00
资产减值损失	第八节、二、注释 30	-743,289.11	3,817,856.79
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）	第八节、二、注释 31	-137,239.99	-41,781.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-137,239.99	-41,781.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	18,758,455.69	20,017,898.27
加：营业外收入	第八节、二、注释 32	1,100,000.00	11,013.83
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、二、注释 33	358,556.31	143,782.24
其中：非流动资产处置损失	-	358,039.31	143,782.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	19,499,899.38	19,885,129.86
减：所得税费用	第八节、二、注释 34	2,618,200.15	5,010,687.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	16,881,699.23	14,874,442.64
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	-	16,881,699.23	14,874,442.64
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-

6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	16,881,699.23	14,874,442.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	16,881,699.23	14,874,442.64
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.55	0.50
（二）稀释每股收益	-	0.53	0.50

法定代表人：李浩

主管会计工作负责人：许世真

会计机构负责人：许世真

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	115,961,489.01	82,434,950.49
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、注释 35	1,270,681.53	532,621.38
经营活动现金流入小计	-	117,232,170.54	82,967,571.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,669,209.55	22,771,804.82
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	-	29,973,406.73	22,729,164.55
支付的各项税费	-	12,830,155.20	11,962,805.26
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、注释 35	3,756,303.18	6,299,287.57
经营活动现金流出小计	-	80,229,074.66	63,763,062.20
经营活动产生的现金流量净额	-	37,003,095.88	19,204,509.67
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	-	4,000.00	6,837.61
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	-	4,000.00	6,837.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	22,993,902.02	22,110,131.53
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	22,993,902.02	22,810,131.53
投资活动产生的现金流量净额	-	-22,989,902.02	-22,803,293.92
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	10,020,000.00	-
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	-	-	14,155,661.92
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、注释 35	-	-
筹资活动现金流入小计	-	10,020,000.00	14,155,661.92
偿还债务支付的现金	-	2,222,403.10	529,264.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	476,609.78	724,317.46
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	第八节、二、注释 35	1,350,755.01	7,458,316.78
筹资活动现金流出小计	-	4,049,767.89	8,711,898.37
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,970,232.11	5,443,763.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	3,512.13	66,406.42
五、现金及现金等价物净增加额	-	19,986,938.10	1,911,385.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,151,136.83	3,993,388.05
六、期末现金及现金等价物余额	-	30,138,074.93	5,904,773.77

法定代表人：李浩

主管会计工作负责人：许世真

会计机构负责人：许世真

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	是
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

事项 1. 会计政策变更

依据财政部 2017 年 5 月 10 日下发的《企业会计准则第 16 号——政府补助（修订）》（财会〔2017〕15 号）文件规定，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

事项 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化

报告期内，公司由于生产规模的扩大需要购置生产设备，使固定资产原值增加 17,951,020.93 元，没有构成重大资产重组。

二、报表项目注释

深圳市信息智能电子股份有限公司

截至 2017 年 6 月 30 日的财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市信息智能电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市信息实业有限公司（以下简称“信息实业公司”），由李浩、王玉琴、许婉平共同出资组建，组建时注册资本共人民币 100.00 万元，于 2000 年 3 月 23 日取得由深圳市工商行政管理局颁发的注册号为 443001103126300 的《企业法人营业执照》。

信息实业公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，此次变更由天

健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健验[2015]3-167 号验资报告验证。股权结构如下：

股东情况	出资额(万元)	出资比例(%)
李浩	1,410.00	51.0870
袁顺唐	840.00	30.4348
张必钟	300.00	10.8696
许世真	105.00	3.8043
凌青	105.00	3.8043
合计	2,760.00	100.00

根据本公司 2015 年 12 月 17 日第二次临时股东大会决议，同意增加注册资本人民币 240.00 万元，由信聚鼎富股权投资基金（深圳）企业（有限合伙）以每股人民币 1.50 元价格认购，出资总金额为人民币 360.00 万元，其中计入股本为 240.00 万元，计入资本公积为 120.00 万元。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天健验（2015）3-177 号验资报告验证。本次增资后股权结构如下：

股东情况	出资额(万元)	出资比例(%)
李浩	1,410.00	47.00
袁顺唐	840.00	28.00
张必钟	300.00	10.00
许世真	105.00	3.50
凌青	105.00	3.50
信聚鼎富股权投资基金（深圳）企业（有限合伙）	240.00	8.00
合计	3,000.00	100.00

本公司于 2015 年 12 月 2 日取得由深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440300715284078Y 的《营业执照》。

本公司于 2016 年 5 月 10 日全国中小企业股份转让系统挂牌（以下简称“股转系统”），证券代码为：836821。

根据本公司 2017 年 1 月 16 日第一次临时股东大会决议，同意非公开发行 120.00 万股人民币普通股股票，每股发行认购价格为人民币 8.35 元，共计募集人民币 1,002.00 万元。其中新增注册资本（股本）为 120.00 万元，计入资本公积为 882.00 万元。此次非公开发行股票对象为自然人李浩、邓粟、邬文泰及兰建波等四人。本次出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2017]000063 号验资报告验证。本次增资后股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例(%)
李浩	1,459.00	46.7628
袁顺唐	840.00	26.9231
张必钟	300.00	9.6153

许世真	105.00	3.3654
凌青	105.00	3.3654
信聚鼎富股权投资基金（深圳）企业（有限合伙）	240.00	7.6923
邓粟	25.00	0.8013
邬文泰	23.00	0.7372
兰建波	23.00	0.7372
合计	3,120.00	100

本公司位于广东省深圳市宝安区福永街道白石厦新开发区第七栋，截止 2017 年 6 月 30 日，公司注册资本 3,120.00 万元，股份总数 3,120 万股（每股面值 1 元）。

公司组织形式：非上市公众股份有限公司。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子制造外包服务行业。经营范围：电子测试产品的生产及销售；电子产品的测试；移动终端设备；电子产品的技术开发、生产及销售；贴片生产设备及检测设备的租赁；新型电子元器件；高清数字机顶盒，耳机产品、互联网周边产品的生产及销售；国内贸易，货物及技术进出口。

本公司主要产品为 PCBA 产品以及提供 SMT 加工服务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司投资设立的子公司

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
信息智能(香港)有限公司	全资子公司	一级	100	100
Confidence Intelligence, Inc	全资子公司	二级	100	100

2017 年 4 月 6 日本公司成立全资子公司信息智能(香港)有限公司，成立时注册资本 300.00 万元港币；注册地址：香港九龙九龙湾宏光道 1 号亿京中心 A 座 10 楼 D 室；主要业务：电子产品的销售及加工业务。

2017 年 4 月 17 日本公司之子公司信息智能(香港)有限公司成立全资子公司 Confidence Intelligence, Inc，注册地址：181 2ND AVE, STE 688 SAN MATEO；

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司尚未对信息智能(香港)有限公司和 Confidence Intelligence, Inc 进行出资，且上述两家公司尚未开展经营活动，故本报告期末将此两家公司纳入合并报表范围。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的

报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，

按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

(2) 持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项金额在 50.00 万元以上(含)的款项；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- 1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的

数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法。
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风

险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	5	5.00	19.00

电子及办公设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
---------	-----	-----	------	-------------

2) 固定资产的后续支出

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

3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十一) 在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

(十三)无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十四) 长期资产减值

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

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十五）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
变压器安装工程	2 年	-
厂房装修费	3 年	-

（十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(十八) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司业务主要分为 SMT 加工业务以及自主产品连接器销售业务。

1) SMT 加工业务收入确认时点：根据双方约定，将加工后的货物送达至客户指定地点，并与客户核对账目后作为收入确认的时点；

2) 自主产品连接器销售业务收入确认时点：根据双方约定，将产品送达至客户指定地点，并与客户核对账目后作为收入确认的时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；

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

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

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

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十一) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 5 月，财政部发布了财办会[2017]15 号文，对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订。修订后的准则将自 2017 年 6 月 12 日起施行，并自 2017 年 1 月 1 日起

采用未来适用法。

本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、动产租赁业务	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

(二) 税收优惠政策及依据

2016 年 11 月，本公司获得国家高新技术企业资质（GR201644202986），按《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔（2009）203 号）规定，公司 2016 年度至 2018 年度适用 15% 的企业所得税税率。本年度企业所得税率为 15%。

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
库存现金	44, 748. 03	18, 002. 03
银行存款	30, 093, 326. 90	10, 133, 134. 80
合计	30, 138, 074. 93	10, 151, 136. 83

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
银行承兑汇票	---	254, 302. 23

截至 2017 年 6 月 30 日公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据、无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	734,732.54	84.51	80,797.06	11.00	653,935.48
其中：账龄组合	734,732.54	84.51	80,797.06	11.00	653,935.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	134,717.25	15.49	134,717.25	100	---
合计	869,449.79	100	215,514.31	24.79	653,935.48

续：

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,650,251.88	99.30	999,822.07	5.09	18,650,429.81
其中：账龄组合	19,650,251.88	99.30	999,822.07	5.09	18,650,429.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	138,148.19	0.70	138,148.19	100	---
合计	19,788,400.07	100	1,137,970.26	5.75	18,650,429.81

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	585,831.31	29,291.57	5.00
1—2 年	27,711.67	2,771.17	10.00
2—3 年	79,964.03	23,989.21	30.00
3—4 年	27,451.05	13,725.53	50.00
4—5 年	13,774.48	11,019.58	80.00
合计	734,732.54	80,797.06	

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017.6.30				
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
希尔(香港)有限公司	134,717.25	134,717.25	100	预计无法收回	
2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况					
项目	2016.12.31	本期增加额	本期减少额		2017.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	999,822.07	---	922,455.95	---	215,514.31
3. 按欠款方归集的截至 2017 年 6 月 30 日前五名应收账款					
单位名称	金额	占应收账款 2017 年 6 月 30 日的比例 (%)	坏账准备		
易力声科技(深圳)有限公司	234,432.93	26.96	11,721.65		
深圳市先施科技股份有限公司	198,935.46	22.88	9,946.77		
希尔(香港)有限公司	134,717.25	15.49	134,717.25		
广东紫文星电子科技有限公司	105,398.93	12.12	5,269.95		
深圳市世纪云芯科技有限公司	69,094.03	7.95	20,728.21		
合计	742,578.60	85.40	182,383.83		
4. 截至 2017 年 6 月 30 日应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东单位款项及其他关联方单位的款项					
注释 4. 预付款项					
1. 预付款项按账龄列示					
账龄	2017.6.30		2016.12.31		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1 年以内	88,240.78	100	133,433.93	100	
2. 按预付对象归集的截至 2017 年 6 月 30 日前五名的预付款情况					
单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因	
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	86,914.87	98.50	1 年以内	未到达结算条件	
安富利电子科技(深圳)有限公司	726.00	0.82	1 年以内	未到达结算条件	
深圳效率科技有限公司	350.00	0.40	1 年以内	未到达结算条件	
深圳市连普电子有限公司	249.91	0.28	1 年以内	未到达结算条件	
合计	88,240.78	100			
3. 截至 2017 年 6 月 30 日预付账款中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东单位及其他关联单位款项					
注释 5. 其他应收款					
1. 其他应收款分类披露					
种类	2017.6.30				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,311,812.44	97.59	415,403.37	12.54	2,896,409.07
其中：账龄组合	3,311,812.44	97.59	415,403.37	12.54	2,896,409.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	81,830.58	2.41	81,830.58	100	---
合计	3,393,643.02	100	497,233.95	14.65	2,896,409.07

续：

种类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,131,341.00	96.97	220,299.60	7.04	2,911,041.40
其中：账龄组合	3,131,341.00	96.97	220,299.60	7.04	2,911,041.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	97,767.51	3.03	97,767.51	100	---
合计	3,229,108.51	100	318,067.11	9.85	2,911,041.40

其他应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,364,161.44	118,208.07	5.00
1-2 年	---	---	10.00
2-3 年	928,651.00	278,595.30	30.00
3-4 年	---	---	50.00
4-5 年	2,000.00	1,600.00	80.00
5 年以上	17,000.00	17,000.00	100
合计	3,311,812.44	415,403.37	

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
希尔电子(深圳)有限公司	81,830.58	81,830.58	100	预计无法收回

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016.12.31	本期增加额	本期减少额		2017.6.30
			转回	转销	
其他应收账款坏账准备	318,067.11	179,166.84	---	---	497,233.95

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017.6.30	2016.12.31
保证金及押金	3,306,812.44	3,126,341.00
往来款	81,830.58	97,767.51
备用金	5,000.00	5,000.00
合计	3,393,643.02	3,229,108.51

4. 按欠款方归集的截至 2017 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 2017.6.30 的比例 (%)	坏账准备
深圳市威三智能自动化设备有限公司	设备租赁押金	非关联方	1,250,000.00	1 年以内	36.83	62,500.00
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	非关联方	928,651.00	2-3 年	27.36	278,595.30
深圳市白石厦股份合作公司	房租押金	非关联方	577,568.00	1 年以内	17.02	28,878.40
昆山善思光电科技有限公司	设备租赁押金	非关联方	412,000.00	1 年以内	12.14	20,600.00
合盈光电(深圳)有限公司	厂房租赁押金	非关联方	119,593.44	1 年以内	3.52	5,979.67
合计			3,287,812.44		96.87	396,553.37

5. 截至 2017 年 6 月 30 日其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东单位款项及其他关联方单位的款项

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,281,065.43	---	4,281,065.43	2,033,131.29	---	2,033,131.29
在产品	528,492.49	---	528,492.49	115,877.65	---	115,877.65
库存商品	4,311,448.02	4,005,684.00	305,764.02	4,755,966.83	4,005,684.00	750,282.83
发出商品	20,626,819.11	---	20,626,819.11	10,724,080.63	---	10,724,080.63
委托加工物资	2,412,524.15	---	2,412,524.15	1,402,835.82	---	1,402,835.82
合计	32,160,349.20	4,005,684.00	28,154,665.20	19,031,892.22	4,005,684.00	15,026,208.22

2. 存货跌价准备

存货种类	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2017.6.30
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	4,005,684.00	---	---	---	---	---	4,005,684.00

上述库存商品存货跌价准备，系产品技术原因无法正常使用，故 100%计提存货跌价准备。

注释7. 其他流动资产

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
预缴企业所得税	2,599,064.93	2,405,479.17
待抵扣的进项税	1,127,875.13	---
预缴进口增值税	8,024.43	---
合计	3,734,964.49	2,405,479.17

注释8. 长期股权投资

被投资单位	2016. 12. 31	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
人晓科技（深圳）有限公司	362,585.90	---	---	(137,239.99)	---

续：

被投资单位	本期增减变动				2017. 6. 30	减值准备 2017. 6. 30
	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
人晓科技（深圳）有限公司	---	---	---	---	225,345.91	---

注释9. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 2016. 12. 31	100,009,586.55	1,801,131.71	3,203,513.95	105,014,232.21
2. 本期增加金额	12,096,196.60	---	5,854,824.33	17,951,020.93
购置	12,096,196.60	---	5,854,824.33	17,951,020.93
3. 本期减少金额	4,313,208.79	87,390.00	160,842.24	4,561,441.03
处置或报废	4,313,208.79	87,390.00	160,842.24	4,561,441.03
4. 2017. 6. 30	107,792,574.36	1,713,741.71	8,897,496.04	118,403,812.11
二. 累计折旧				
1. 2016. 12. 31	38,092,772.13	118,702.70	2,601,079.88	40,812,554.71
2. 本期增加金额	3,645,958.01	168,652.80	293,448.64	4,108,059.45
计提	3,645,958.01	168,652.80	293,448.64	4,108,059.45
3. 本期减少金额	3,964,261.09	83,020.50	152,800.13	4,200,081.72
处置或报废	3,964,261.09	83,020.50	152,800.13	4,200,081.72
4. 2017. 6. 30	37,774,469.05	204,335.00	2,741,728.39	40,720,532.44
三. 账面价值				

1. 2017.6.30	70,018,105.31	1,509,406.71	6,155,767.65	77,683,279.67
2. 2016.12.31	61,916,814.42	1,682,429.01	602,434.07	64,201,677.50

1. 截至 2017 年 6 月 30 日止无暂时闲置、无未办妥产权证书的固定资产

2. 截至 2017 年 6 月 30 日通过售后回租形成融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,428,651.00	2,378,969.00	---	5,049,682.00

3. 截至 2017 年 6 月 30 日固定资产抵押情况详见附注六、注释 19

注释 10. 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加额	本期摊销额	2017.6.30
变压器安装工程	---	369,369.36	61,561.56	307,807.80
厂房装修费	---	1,446,601.95	160,733.47	1,285,868.48
合计	---	1,815,971.31	222,295.03	1,593,676.28

注释 11. 递延所得税资产

项目	2017.6.30		2016.12.31	
	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	4,718,432.27	707,764.84	5,461,721.40	819,258.21

注释 12. 其他非流动资产

类别及内容	2017.6.30	2016.12.31
预付设备款	3,827,329.82	2,707,716.25
售后回租固定资产差额	1,453,980.33	3,285,906.62
合计	5,281,310.15	5,993,622.87

注释 13. 应付账款

项目	2017.6.30	2016.12.31
应付材料款	11,570,877.15	4,530,101.74
应付加工费	2,137,853.56	1,363,900.64
应付租赁费	2,889,312.60	2,572,729.29
应付工程设备款	2,210,790.53	896,860.99
合计	18,808,833.84	9,363,592.66

截至 2017 年 6 月 30 日无账龄超过一年的重要应付账款，无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东单位款项及其他关联方款项。

注释 14. 预收款项

项目	2017.6.30	2016.12.31
预收销售款	613,276.20	500,173.80

截至 2017 年 6 月 30 日预收款项中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东单位的款项及其他关联方款项。

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
短期薪酬	6,565,484.23	28,246,430.87	28,981,909.09	5,830,006.01
离职后福利-设定提存计划	---	329,345.10	329,345.10	---
合计	6,565,484.23	28,575,775.97	29,311,254.19	5,830,006.01

2. 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	6,565,484.23	27,970,884.87	28,706,363.09	5,830,006.01
职工福利费	---	14,916.18	14,916.18	---
社会保险费	---	183,175.82	183,175.82	---
其中：基本医疗保险费	---	147,949.33	147,949.33	---
工伤保险费	---	17,462.94	17,462.94	---
生育保险费	---	17,763.55	17,763.55	---
住房公积金	---	77,054.00	77,054.00	---
欠薪保障金	---	400.00	400.00	---
合计	6,565,484.23	28,246,430.87	28,981,909.09	5,830,006.01

3. 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
基本养老保险	---	295,736.70	295,736.70	---
失业保险费	---	33,608.40	33,608.40	---
合计	---	329,345.10	329,345.10	---

注释16. 应交税费

税费项目	2017.6.30	2016.12.31
增值税	680.00	1,931,810.76
个人所得税	69,008.45	70,141.93
城市维护建设税	---	151,168.90
教育费附加	---	64,786.67
地方教育费附加	---	43,191.12
合计	69,688.45	2,261,099.38

注释17. 其他应付款

款项性质	2017. 6. 30	2016. 12. 31
电费	557, 928. 62	339, 418. 41
应付食材款	543, 600. 00	457, 100. 00
往来款及其他	171, 658. 38	245, 718. 06
合计	1, 273, 187. 00	1, 042, 236. 47

截至 2017 年 6 月 30 日其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东单位的款项及其他关联方款项。

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
一年内到期的长期借款	4, 774, 360. 05	4, 518, 262. 62

一年内到期的长期借款详细情况见附注六、注释 19。

注释19. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	2017. 6. 30	2016. 12. 31
保证+抵押借款	4, 517, 416. 15	6, 995, 916. 68

2. 长期借款明细情况如下：

贷款单位	借款类别	借款金额（元）	借款利率	借款日	到期日	已归还金额（元）	期末借款余额（元）	
							其中：长期应借款	其中：一年内到期的非流动负债
大新银行（中国）有限公司	保证+抵押借款	3, 672, 872. 00	4. 80%	2016. 6. 2	2019. 5. 2	1, 207, 591. 78	1, 231, 459. 94	1, 233, 820. 28
		6, 073, 708. 32	4. 80%	2016. 4. 20	2019. 3. 20	2, 323, 877. 36	1, 678, 985. 13	2, 070, 845. 83
		4, 409, 081. 60	4. 80%	2016. 7. 4	2019. 6. 4	1, 332, 416. 58	1, 606, 971. 08	1, 469, 693. 94
合计		14, 155, 661. 92				4, 863, 885. 72	4, 517, 416. 15	4, 774, 360. 05

上述借款的抵押物系本公司所拥有的机器设备，截至 2017 年 6 月 30 日抵押物状况如下：

资产类别	账面原值	账面净值
机器设备	17, 153, 222. 40	15, 402, 531. 56

上述借款的保证系本公司股东李浩、袁顺唐及张必钟共同担保，详见附注八、（三）、4 所述。

注释20. 长期应付款

款项性质	2017. 6. 30	2016. 12. 31
售后回租租赁款	1, 335, 616. 07	2, 628, 826. 43

1. 长期应付款的明细情况如下：

单位名称	2017. 6. 30			2016. 12. 31		
	应付租金余额	未确认融资费用	账面余额	应付租金余额	未确认融资费用	账面余额
远东国际租赁有限公司	1, 356, 915. 04	21, 298. 97	1, 335, 616. 07	2, 707, 668. 58	78, 842. 15	2, 628, 826. 43

2. 长期应付款的保证系本公司股东李浩、杜荣、袁顺唐、张必钟、凌青、许世真共同担保，详见附注八、（三）、4 所述。

注释21. 股本

项目	2016. 12. 31	本期变动增（+）减（-）					2017. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李浩	14, 100, 000. 00	490, 000. 00	---	---	---	490, 000. 00	14, 590, 000. 00
袁顺唐	8, 400, 000. 00	---	---	---	---	---	8, 400, 000. 00
张必钟	3, 000, 000. 00	---	---	---	---	---	3, 000, 000. 00
许世真	1, 050, 000. 00	---	---	---	---	---	1, 050, 000. 00
凌青	1, 050, 000. 00	---	---	---	---	---	1, 050, 000. 00
信聚鼎富股权投资基金（深圳）企业（有限合伙）	2, 400, 000. 00	---	---	---	---	---	2, 400, 000. 00
邓粟		250, 000. 00	---	---	---	250, 000. 00	250, 000. 00
邬文泰		230, 000. 00	---	---	---	230, 000. 00	230, 000. 00
兰建波		230, 000. 00	---	---	---	230, 000. 00	230, 000. 00
合计	30, 000, 000. 00	1, 200, 000. 00	---	---	---	1, 200, 000. 00	31, 200, 000. 00

本期股权变动情况详见附注一、公司基本情况。

注释22. 资本公积

项目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 6. 30
股本溢价	10, 137, 763. 11	8, 820, 000. 00	---	18, 957, 763. 11
其他资本公积	225, 000. 00	---	---	225, 000. 00
合计	10, 362, 763. 11	8, 820, 000. 00	---	19, 182, 763. 11

本期资本公积变动情况详见附注一、公司基本情况。

注释23. 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	4,667,082.07	1,688,169.92	---	6,355,251.99

注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	42,003,738.62	—
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	---	—
调整后期初未分配利润	42,003,738.62	—
加:本期净利润	16,881,699.23	—
减:提取法定盈余公积	1,688,169.92	—
期末未分配利润	57,197,267.93	—

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,721,714.44	49,257,907.05	73,755,747.96	37,312,203.23
其他业务	28,278.66	27,963.85	881,178.74	589,114.09
合计	82,749,993.10	49,285,870.90	74,636,926.70	37,901,317.32

2. 主营业务按产品类别列示如下:

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
SMT加工	71,622,176.14	41,700,313.88	64,916,093.18	31,782,543.65
PCBA产品	11,099,538.30	7,557,593.17	8,839,654.78	5,529,659.58
合计	82,721,714.44	49,257,907.05	73,755,747.96	37,312,203.23

3. 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	2017年1-6月	
	金额	占公司营业收入比例(%)
东莞市欧珀精密电子有限公司	70,614,103.40	85.33
深圳亚力盛连接器有限公司	9,469,403.99	11.44
乐鑫信息科技(上海)有限公司	912,405.06	1.10
深圳市先施科技股份有限公司	637,550.74	0.77
易力声科技(深圳)有限公司	306,773.88	0.37
合计	81,940,237.07	99.01

续:

客户名称	2016 年 1-6 月	
	金额	占公司营业收入比例 (%)
东莞市欧珀精密电子有限公司	52,844,125.98	70.80
深圳亚力盛连接器有限公司	8,763,593.15	11.74
易力声科技(深圳)有限公司	6,908,120.25	9.26
西安中兴通讯终端科技有限公司	3,236,067.04	4.34
深圳市双赢伟业科技股份有限公司	1,025,685.46	1.37
合计	72,777,591.88	97.51

注释26. 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	480,757.83	351,961.91
教育费附加	206,039.07	150,840.83
地方教育费附加	137,359.38	100,560.55
印花税	16,523.80	-
车船税	2,511.36	-
合计	843,191.44	603,363.29

注释27. 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	757,988.00	466,577.00
车辆相关费	98,913.35	157,861.93
市场推广费	10,221.50	178,916.16
差旅费	36,149.50	32,297.50
业务招待费	31,819.34	---
资产折旧与摊销	103,179.90	23,087.06
代理服务费	---	---
其他	18,773.22	---
合计	1,057,044.81	858,739.65

注释28. 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	5,069,480.53	3,930,397.56
租赁费	623,915.18	345,878.00
办公费	1,391,184.17	724,176.54
研发支出	4,578,204.75	3,561,978.79
中介服务费	410,166.18	758,133.36
差旅费	199,777.48	182,657.21
资产折旧与摊销	142,056.30	20,008.94
业务招待费	233,464.72	228,374.17
税费支出	---	56,216.62

存货盘盈盘亏	6,873.76	---
其他	266,517.26	387,124.55
合计	12,921,640.33	10,194,945.74

注释29. 财务费用

类别	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	543,936.77	980,231.90
减：利息收入	64,211.53	22,475.50
汇兑损益	3,512.13	66,406.42
手续费	6,601.68	176,861.18
合计	489,839.05	1,201,024.00

注释30. 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	(743,289.11)	(187,827.21)
存货跌价损失	---	4,005,684.00
合计	(743,289.11)	3,817,856.79

注释31. 投资收益

产生投资收益的来源	2017年1-6月	2016年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	(137,239.99)	(41,781.64)

注释32. 营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	---	---	---
其中：固定资产处置利得	---	---	---
政府补助	1,100,000.00	---	1,100,000.00
收地税局退回个人所得税代缴手续费	---	11,013.83	---
其他	---	---	---
合计	1,100,000.00	11,013.83	1,100,000.00

政府补助明细如下：

项目	拨付单位	2017年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
上市补助资金	深圳市宝安区财政局	600,000.00	与收益相关
新三板挂牌补助资金	深圳市中小企业服务署	500,000.00	与收益相关
合计		1,100,000.00	

注释33. 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	358,039.31	143,782.24	358,039.31
其中：固定资产处置损失	358,039.31	143,782.24	358,039.31
对外捐赠	---	---	---
罚款、滞纳金支出	517.00	---	517.00
合计	358,556.31	143,782.24	358,556.31

注释34. 所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	2,506,706.78	5,965,151.42
递延所得税费用	111,493.37	(954,464.20)
合计	2,618,200.15	5,010,687.22

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月
利润总额	19,499,899.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,924,984.91
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	36,580.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	---
税法规定的额外可扣除费用	(343,365.36)
所得税费用	2,618,200.15

注释35. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
政府补助	1,100,000.00	---
经营租出固定资产	---	499,132.14
银行利息收入	64,211.53	22,475.50
往来款及其他	106,470.00	---
代扣代缴个税手续费收入	---	11,013.74
合计	1,270,681.53	532,621.38

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
----	--------------	--------------

日常费用	3,438,844.74	5,942,817.57
往来款及其他	317,458.44	356,470.00
合计	3,756,303.18	6,299,287.57

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
售后回租固定资产支付的租金	1,350,755.01	3,749,951.18
归还股东借款	---	2,416,420.26
信用证保证金	---	1,291,945.34
合计	1,350,755.01	7,458,316.78

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,881,699.23	14,874,442.64
加：资产减值准备	(743,289.11)	3,817,856.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,930,203.40	5,582,112.33
无形资产摊销	---	8,974.30
长期待摊费用摊销	222,295.03	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,049.50	143,782.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	356,989.81	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	479,725.24	952,448.81
投资损失（收益以“-”号填列）	137,239.99	41,781.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	111,493.37	(954,464.20)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	(13,128,456.98)	(1,901,925.29)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,998,086.16	(4,589,574.50)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,756,060.24	1,229,074.91
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	37,003,095.88	19,204,509.67
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	30,138,074.93	5,904,773.77
减：现金的年初余额	10,151,136.83	3,993,388.05
加：现金等价物的期末余额	---	---

减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	19,986,938.10	1,911,385.72

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017.6.30	2016.6.30
一、现金	30,138,074.93	5,904,773.77
其中：库存现金	44,748.03	25,466.03
可随时用于支付的银行存款	30,093,326.90	5,879,307.74
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	30,138,074.93	5,904,773.77

七、与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2017.6.30					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	30,138,074.93	30,138,074.93	30,138,074.93	---	---	---
应收账款	653,935.48	869,449.79	869,449.79	---	---	---
其他应收款	2,896,409.07	3,393,643.02	3,393,643.02	---	---	---
金融资产小计	33,688,419.48	34,401,167.74	34,401,167.74	---	---	---
应付账款	20,303,020.84	20,303,020.84	20,303,020.84	---	---	---
其他应付款	1,273,187.00	1,273,187.00	1,273,187.00	---	---	---
长期借款	9,291,776.20	9,291,776.20	4,774,360.05	4,517,416.15	---	---
长期应付款	1,335,616.07	1,356,915.04	1,356,915.04	---	---	---
金融负债小计	32,203,600.11	32,224,899.08	27,707,482.93	4,517,416.15	---	---

续：

项目	2016.12.31					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	10,151,136.83	10,151,136.83	10,151,136.83	---	---	---
应收票据	254,302.23	254,302.23	254,302.23	---	---	---
应收账款	18,650,429.81	19,788,400.07	19,788,400.07	---	---	---
其他应收款	2,911,041.40	3,229,108.51	3,229,108.51	---	---	---
金融资产小计	31,966,910.27	33,422,947.64	33,422,947.64	---	---	---
应付账款	9,363,592.66	9,363,592.66	9,363,592.66	---	---	---
其他应付款	1,042,236.47	1,042,236.47	1,042,236.47	---	---	---
长期借款	11,514,179.30	11,514,179.30	4,518,262.62	5,032,457.47	1,963,459.21	---
长期应付款	2,628,826.43	2,707,668.58	2,707,668.58	---	---	---
金融负债小计	24,548,834.86	24,627,677.01	17,631,760.33	4,995,729.27	1,963,459.21	---

（三）市场风险

1. 利率风险

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

2. 价格风险

公司通过加强成本预测及控制来管理该风险。

八、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

控股股东	持股比例	与本公司关系
李浩	46.7628%	实际控制人

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
袁顺唐	持有本公司 5%以上股权之股东
许世真	持有本公司 5%以下股权之股东
凌青	持有本公司 5%以下股权之股东
张必钟	持有本公司 5%以上股权之股东
惠州德恳电子科技有限公司	股东凌青之参股公司
人晓科技（深圳）有限公司	联营企业
信聚鼎富股权投资基金（深圳）企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股权之股东

(三) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
人晓科技（深圳）有限公司	销售商品	---	18,066.30

2. 接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
惠州德恳电子科技有限公司	接受劳务	---	47,884.42

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁类型	租赁资产种类	2017 年 1-6 月确认的租赁收入	2016 年 1-6 月确认的租赁收入
惠州德恳电子科技有限公司	资产出租	机器设备	---	724,119.15

租赁价格参考合同签订时的市场价格及租赁期间的长短由双方协商确定。

4. 关联担保情况

序号	担保方	金融机构	被担保方	担保金额	担保起止日	合同编号	担保方式
1	李浩 袁顺唐 张必钟	大新银行（中国）有限公司	本公司	7,680,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	D/SZ/A/R/01 1/16-A-2	连带责任保证
2	李浩 袁顺唐 张必钟	大新银行（中国）有限公司	本公司	8,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	D/SZ/A/R/079/16-A-2	连带责任保证

3	钟 李浩 杜荣 袁顺 唐 张必 钟 凌青 许世 真	远东国 际租赁 有限公 司	本公 司	7,428,651.00	自保证函生效之日起至 《租赁合同》项下债务 履行期限届满之日后两 年止	IFELC14D296003-L-01	连带 责任 保证
---	--	------------------------	---------	--------------	--	---------------------	----------------

5. 关联方资金拆借

报告期内本公司不存在资金拆入事项，涉及关联方为李浩、袁顺唐、许世真及信聚鼎富股权投资基金（深圳）企业（有限合伙），具体情况如下：

1) 资金拆借关联方李浩事项

交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
资金归还	---	1,793,725.81

2) 资金拆借关联方袁顺唐事项

交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
资金归还	---	559,416.74

3) 资金拆借关联方许世真事项

交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
资金归还	---	12,525.90

4) 资金拆借关联方信聚鼎富股权投资基金（深圳）企业（有限合伙）事项

交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
资金拆出	---	10,000.00
资金归还	---	11,000.00

5) 其他说明

本公司向股东拆入资金按照参考同期银行贷款利率确定的固定利率计息，具体利息费用如下：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息费用	---	628,834.32

九、承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

经本公司 2017 年 8 月 24 日第一届董事会第十三次会议通过，2017 年半年度利润分配预案如下：以本公司 2017 年 6 月 30 日总股本 3,120.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 5 元(含税)现金红利，共派发现金红利人民币 1,560.00 万元；同时进行资本公积转增股本，以公司总股本 3,120.00 万股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 1,560.00 万股，转增后公司总股本将增加至 4,680.00 万股，剩余未分配利润结转以后年度分配。

该利润分配预案尚需提交股东大会审议通过。

十一、其他重要事项说明

截至 2017 年 8 月 24 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(358,039.31)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	517.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	(111,371.65)	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	631,106.04	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.53	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.88	0.53	0.53

法定代表人：李浩 主管会计工作的负责人：许世真 会计机构负责人：许世真

深圳市信息智能电子股份有限公司

二〇一七年八月二十四日