



小瑞科技

NEEQ:834491

深圳市小瑞科技股份有限公司
(Shenzhen RF-Link Technology Co. Ltd)

半年度报告

— 2017 —

公 司 半 年 度 大 事

2017年1月5日公司已完成工商变更登记手续，并取得新的营业执照（统一社会信用代码为914403006748440588）。公司名称由“深圳市博鹏发科技股份有限公司”变更为“深圳市小瑞科技股份有限公司”。

2017年1月11日公司将其持有的浙江风向标科技有限公司（以下简称“风向标”）4.29%股权转让给唐国新先生，转让价格为13,736,578.20元人民币。本次转让后，公司不再持有风向标股权。

2017年3月1日起公司证券简称由“博鹏发”变更为“小瑞科技”，公司证券代码保持不变。

2017年6月，公司为布局车联网市场，实施并通过了TS16949:2009的体系认证。ISO/TS16949是国际汽车行业的一个技术规范，其针对性和适用性非常明确：此规范只适用于汽车整车厂和其直接的零配件制造商。ISO/TS16949对所认证的公司资格，有着严格的限定。公司必须是直接与生产汽车有关的，能开展加工制造活动，并通过这种活动使产品能够增值。

目录

【声明与提示】

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.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	4

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	6
第五节 股本变动及股东情况.....	7
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	9

三、财务信息

第七节 财务报表.....	11
第八节 财务报表附注.....	20

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	深圳市宝安区西乡街道宝田三路五十六栋 A 三楼之二
备查文件：	董事会、监事会审核通过的《2017 年半年度报告》正文
	深圳市小瑞科技股份有限公司第一届董事会第二十四次会议
	深圳市小瑞科技股份有限公司第一届监事会第十一次会议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市小瑞科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen RF-Link Technology Co. Ltd
证券简称	小瑞科技
证券代码	834491
法定代表人	方向龙
注册地址	深圳市宝安区西乡街道宝田三路五十六栋 A 三楼之二
办公地址	深圳市宝安区西乡街道宝田三路五十六栋 A 三楼之二
主办券商	国金证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	潘玉杰
电话	0755-83708412
传真	0755-83704870
电子邮箱	pyj@rf-link.net
公司网址	www.rflink.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区西乡街道宝田三路五十六栋 A 三楼之二, 518126

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 26 日
分层情况	基础层
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,397 电子元件及 组件制造业,C3971 电子元件及组件制造,17121011 半导 体产品
主要产品与服务项目	收音模组、电视模组、无线网络模组、物联网模组、无线 通讯模组、射频天线
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	方向龙
实际控制人	方向龙、江艳
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

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	201,092,122.14	214,378,028.58	-6.20%
毛利率	15.72%	9.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,176,790.77	9,245,316.02	31.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,896,372.37	8,904,328.11	11.14%
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）	6.18%	8.41%	-
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）	5.02%	8.10%	-
基本每股收益	0.61	0.63	-3.17%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	350,709,641.14	350,831,435.11	-0.03%
负债总计	147,666,898.63	159,951,334.23	-7.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,134,293.67	190,957,502.90	6.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.16	9.55	6.39%
资产负债率（母公司）	43.82%	41.36%	-
资产负债率（合并）	42.11%	45.59%	-
流动比率	1.80	1.61	-
利息保障倍数	9.04	26.45	-

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	-11,866,947.72	28,539,395.65	-
应收账款周转率	1.51	2.38	-
存货周转率	2.20	4.42	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.03%	-3.40%	-
营业收入增长率	-6.20%	47.21%	-
净利润增长率	31.55%	90.81%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是专业从事无线物联网相关的通讯系列模组及应用方案的综合解决平台。产品广泛应用于数码类、音箱、平板电脑、智能电视、TV BOX、IP Camera、射频天线、智能家电、智能玩具等领域，涵盖所有无线商用频段，实现人与物、物与物，由近至远距离的固定、移动物联传输，桥接云端与万物互联。公司拥有高新技术企业证书、质量管理体系认证证书、TS16949 认证证书，三十五项软件著作权、十一项实用新型专利技术以及公司在长期实践过程中积累沉淀下来的非专利技术。

公司在具体经营上，采取了“研发+采购+生产+销售”的一体化经营模式，能够灵活、快捷地为细分市场的客户提供相关产品与服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

2017 年 1-6 月，公司实现营业收入 201,092,122.14 元，同比下降 6.20%，是因为受公司对产品结构 and 客户结构优化调整的影响；公司实现净利润 12,162,641.63 元，同比增长 31.55%，净利润的增长，一是因香港子公司的毛利增长，二是合并的全资子公司瑞联高科的毛利高于母公司的毛利；公司经营活动产生的现金流量净额-11,866,947.72 元，同比下降 141.58%，主要原因是公司为了稳定原材料采购价格增加了备货。

2017 年，公司继续紧紧围绕公司战略和经营计划开展各项生产经营工作。公司按照经营思路布局物联网产业、物与物的连接智能家电、汽车中控，并与创维按计划积极推进项目的基础建设，截至报告期末，该项目的建设进展基本顺利，项目主体工程建设基本完成，进入设备安装调试阶段。目前，公司的销售水平、客户服务质量都得到提升，并取得良好的经营业绩。

报告期内，公司积极开拓新的产品市场，与九洲、同洲、创维数字等行业巨头签署合作协议，公司与前述客户的合作将为公司的业绩带来了新的增长点。

1、周期性对公司经营情况的影响：本行业产品主要应用在消费电子信息电子领域，行业需求的增长和居民可支配收入增长紧密联系，随全球宏观经济周期性波动；

2、季节性对公司经营情况的影响：一季度受春节影响，普遍为行业淡季；二季度国内市场均为淡季，生产厂商主要进行产品的开发、展览和推广；三季度以来随着国庆黄金周、“双十一”、元旦、圣诞节日的到来，行业逐步进入旺季。

3、生产和消费区域特征：本行业有区域消费结构不平衡的特征。一二线城市的消费特点与三四线城市和乡村有明显差异，生产厂商主要集中在珠三角、长三角地区。未来随着人们生活水平的持续提高、区域经济发展不平衡的不断缩小，以及越来越短的更新周期，将导致不同地域消费群体对各种新产品新应用的需求增大。

三、风险与价值

一、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为方向龙及江艳夫妇，两人直接及间接持有公司 1422.48 万股股份，持股比例为 71.12%。虽然公司已在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人操控公司现象的发生，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而可能损害公司及中小股东的利益。

对策：股份公司设立后，公司治理机制逐步完善，制定了各项制度办法。在公司经营决策中，严格按照法律法规、公司章程、公司制度办法的规定和要求履行相关的程序。

二、下游产品市场需求变化较快的风险

公司主要从事 WIFI 模组、蓝牙模组等模组类产品的生产，其发展水平与下游市场密切相关。而在当前移动互联网技术日新月异、物联网快速崛起的背景下，公司下游的消费类电子产品更新换加快，可穿戴、智能家居等物联网技术飞速发展，公司若不能紧跟市场需求，不断加强自身研发实力以应对下游的迅速变化，将会面临一定的经营风险。

对策：公司不断加强技术研发，适时引入更多专业人才，保持技术的先进性。并针对客户的个性化需求，结合大数据、互联网的新环境，推出新的产品与服务，拓展市场。

三、技术更新换代风险

电子信息产业是技术和资本密集型产业，近年来随着电子信息技术日新月异，产品的更新换代速度越来越快，企业需要不断加大技术投入，开发新材料、新技术，生产新型产品以满足下游的多元化需求。技术领先的企业通过新产品的研制，可以获得较高的利润率水平，保持产品的优势地位。若公司不能保持持续稳定的研发投入，将面临技术被淘汰的风险。

对策：加大创新研发投入，积极申报更高等级资质，保持技术和资质。积极延伸和开拓新的业务增长点，完善项目生命周期综合服务，保障公司的长期收入来源、提高利润率。

四、宏观经济波动风险

电子信息制造业的发展与宏观经济之间存在明显的相关性，宏观经济的波动会导致对于电子信息产品消费的波动，进而对电子信息产品的上游行业电子信息制造业造成影响。目前我国经济逐步步入“新常态”，结构转型的压力增大，进而导致宏观经济的波动风险进一步增加。如果宏观经济发生重大波动，整个电子消费品市场的规模势必受到冲击，进而对公司的经营带来不利影响。

对策：公司对下游行业进行充分的研究，寻找受宏观经济波动影响较小的行业，努力发展该行业客户，以减小宏观经济波动的影响。

五、社会保险、住房公积金补缴或受到行政处罚的风险

报告期内，公司存在未按照国家相关法律、法规足额为员工缴纳社会保险、住房公积金的情况，未来可能存在补缴或受到有权机关行政处罚的风险。公司实际控制人方向龙及江艳已出具承诺，若公司因社保、公积金缴纳问题受到员工个人或当地主管部门的追偿或处罚，控股股东及实际控制人以自身资产承担无条件连带责任，并承担公司因此产生的相关费用及损失。

对策：公司将积极规范相关保险与公积金的缴纳工作，为全体员工缴纳保险与公积金。

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	是	二(一)
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	二(二)
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	否	_____
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	5,000,000.00	2,029,950.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	36,000,000.00	9,109,902.34
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6 其他	_____	_____
总计	41,000,000.00	11,139,852.34

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017年1月11日，公司将其持有的浙江风向标科技有限公司（以下简称“风向标”）4.29%股权转让给唐国新先生，转让价格为13,736,578.20元人民币。本次转让后，公司不再持有风向标股权。截至2016年11月30日，风向标资产（公告编号：2017-004）总额为12,836,428.06元，资产净额为-9,895,852.19元，本次交易金额为13,736,578.20元，交易金额占公司经审计的2015年末资产总额的5.46%、占资产净额的13.04%。

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	3,400,000	23.29%	0	5,149,250	25.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,000	0.01%	0	1,750,250	8.75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,600,000	83.00%	0	14,850,750	74.25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,825,000	54.13%	0	9,075,750	45.38%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	方向龙	10,826,000		10,826,000	54.13%	9,075,750	1,750,250
2	深圳市物八方投资有限公司	4,600,000		4,600,000	23.00%	3,200,000	1,400,000
3	深圳市博鹏发投资管理企业(有限合伙)	1,499,000		1,499,000	7.50%	1,000,000	499,000
4	闫正忠	945,000		945,000	4.73%	945,000	
5	罗志君	500,000		500,000	2.50%		500,000
6	琚纲	500,000		500,000	2.50%		500,000
7	邓镇泉		493,000	493,000	2.46%		493,000
8	裴智	315,000		315,000	1.57%	315,000	
9	刘明琦	315,000		315,000	1.57%	315,000	
10	彭群		7,000	7,000	0.04%		7,000
合计		19,500,000		20,000,000	100.00%	14,850,750	5,149,250

前十名股东间相互关系说明：

股东方向龙与深圳市物八方投资有限公司法人代表方向标为兄弟关系，股东方向龙与深圳市物八方投资有限公司、深圳市博鹏发投资管理企业（有限合伙）股东江艳为夫妻关系，股东方向龙与股东闫正忠为表兄弟关系。除此之外，未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

方向龙，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月毕业于浙江省电子工业学校应用电子专业，大专学历。1997年7月至1999年5月就职于浙江省华普电子集团公司，任技术员；1999年5月至2002年3月就职于深圳市邦华电子有限公司，任开发部工程师；2002年3月至2005年1月就职于深圳市鸿天泰电子有限公司，任开发部工程师；2005年2月至2007年9月就职于深圳市鲲鹏发电

科技有限公司，任总经理；2008年5月至2015年8月，就职于博鹏发电子科技有限公司，任产品总监；现任深圳市小瑞科技股份有限公司董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

方向龙，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月毕业于浙江省电子工业学校应用电子专业，大专学历。1997年7月至1999年5月就职于浙江省华普电子集团公司，任技术员；1999年5月至2002年3月就职于深圳市邦华电子有限公司，任开发部工程师；2002年3月至2005年1月就职于深圳市鸿天泰电子有限公司，任开发部工程师；2005年2月至2007年9月就职于深圳市鲲鹏发电子科技有限公司，任总经理；2008年5月至2015年8月，就职于博鹏发电子科技有限公司，任产品总监；现任深圳市小瑞科技股份有限公司董事长、总经理。

江艳，女，1979年4月出生，中国国籍，无永久境外居留权。于1998年毕业于西南民族学院物理系。1998年7月至2000年10月任职于深圳东方明珠电子科技有限公司；2000年11月至2005年3月任职于联宝中国电子有限公司；2005年7月至2015年8月任深圳市博鹏发电子科技有限公司总经理助理，现任深圳市小瑞科技股份有限公司财务负责人。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
方向龙	董事长/总经理	男	40	大专	2015年8月18日-2018年8月17日	是
江艳	董事/财务负责人	女	38	中专	2015年8月18日-2018年8月17日	是
方向标	董事	男	43	高中	2015年8月18日-2018年8月17日	否
林东纬	董事	男	42	本科	2017年3月24日-2018年8月17日	是
潘玉杰	董事/董事会秘书	男	43	本科	2015年8月18日-2018年8月17日	是
姚群	监事	女	35	中专	2015年8月18日-2018年8月17日	是
邱建鹏	监事	男	37	大专	2016年5月10日-2018年8月17日	是
付员珍	监事	女	27	大专	2016年12月27日-2018年8月17日	是
钱友林	副总经理	男	56	本科	2016年1月8日-2018年8月17日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
方向龙	董事长/总经理	10,826,000		10,826,000	54.13%	
合计	-	10,826,000	-	10,826,000	54.13%	

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
李胜虎	董事	离任	-	个人原因
林东纬	-	新任	董事	有助于公司治理机制的完善

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	32	32
核心技术人员		
截止报告期末的员工人数	565	530
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
------	---

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	五、1	14,677,236.95	18,261,608.63
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	五、2	1,340,410.60	2,856,634.90
应收账款	五、3	133,933,992.61	132,470,404.77
预付款项	五、4	7,643,710.61	14,635,155.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	1,175,982.14	980,264.06
买入返售金融资产			
存货	五、6	88,806,495.89	65,560,756.36
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	五、7	2,061,011.66	4,324,962.81
流动资产合计		249,638,840.46	239,089,786.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	11,386,578.20	19,736,578.20
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	五、9	84,173,833.02	86,775,292.25
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	五、10	892,739.07	1,050,957.33

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,585,705.67	1,731,651.80
递延所得税资产	五、12	2,031,944.72	1,920,168.64
其他非流动资产	五、13		527,000.00
非流动资产合计		101,070,800.68	111,741,648.22
资产总计		350,709,641.14	350,831,435.11
流动负债：			
短期借款	五、14	41,200,000.00	43,600,000.00
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	五、15	77,268,477.53	82,137,310.64
预收款项	五、16	6,430,566.32	5,020,704.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	3,867,939.46	6,878,824.28
应交税费	五、18	3,072,486.62	3,759,928.78
应付利息	五、19	213,332.84	203,442.79
应付股利			
其他应付款	五、20	1,453,917.14	1,490,267.26
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	五、21	5,171,908.29	5,149,569.54
其他流动负债			
流动负债合计		138,678,628.20	148,240,048.11
非流动负债：			
长期借款	五、22	6,693,683.55	7,157,785.15
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、23	2,017,087.91	4,276,002.00
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		277,498.97	277,498.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,988,270.43	11,711,286.12
负债合计		147,666,898.63	159,951,334.23

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	126,249,327.98	126,249,327.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	2,311,246.01	2,311,246.01
一般风险准备			
未分配利润	五、27	54,573,719.68	42,396,928.91
归属于母公司所有者权益合计		203,134,293.67	190,957,502.90
少数股东权益		-91,551.16	-77,402.02
所有者权益合计		203,042,742.51	190,880,100.88
负债和所有者权益总计		350,709,641.14	350,831,435.11

法定代表人：方向龙 主管会计工作负责人：江燕 会计机构负责人：刘慎平

（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		13,524,109.61	10,252,000.58
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		1,340,410.60	2,856,634.90
应收账款	十三、1	95,144,158.89	85,278,759.75
预付款项		500,682.47	2,197,363.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	19,898,886.13	15,567,346.41
存货		58,152,281.93	38,542,899.94
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		1,599,909.15	2,478,659.70
流动资产合计		190,160,438.78	157,173,664.52
非流动资产：			
可供出售金融资产		11,386,578.20	19,736,578.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		45,300,000.00	45,300,000.00
投资性房地产			
固定资产		61,729,755.93	65,014,090.02
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		239,613.81	283,673.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		277,949.63	402,716.94
递延所得税资产		465,712.33	380,401.54
其他非流动资产			527,000.00
非流动资产合计		119,399,609.90	131,644,460.37
资产总计		309,560,048.68	288,818,124.89
流动负债：			
短期借款		41,200,000.00	43,600,000.00
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		55,370,594.60	55,034,533.02
预收款项		2,122,264.61	854,731.68
应付职工薪酬		1,453,498.00	2,005,703.69
应交税费		206,418.75	191,637.68
应付利息		213,332.84	203,442.79
应付股利			
其他应付款		20,913,456.65	705,432.26
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		5,171,908.29	5,149,569.54
其他流动负债			
流动负债合计		126,651,473.74	107,745,050.66
非流动负债：			
长期借款		6,693,683.55	7,157,785.15
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,017,087.91	4,276,002.00
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		277,498.97	277,498.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,988,270.43	11,711,286.12
负债合计		135,639,744.17	119,456,336.78
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,249,327.98	126,249,327.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,311,246.01	2,311,246.01
未分配利润		25,359,730.52	20,801,214.12

所有者权益合计		173,920,304.51	169,361,788.11
负债和所有者权益合计		309,560,048.68	288,818,124.89

(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		201,092,122.14	214,378,028.58
其中：营业收入	五、28	201,092,122.14	214,378,028.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		192,100,667.28	204,455,526.13
其中：营业成本	五、28	169,485,793.39	194,055,470.50
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	五、29	536,090.61	514,446.44
销售费用	五、30	5,524,933.20	2,737,179.09
管理费用	五、31	14,604,512.18	6,525,709.51
财务费用	五、32	1,699,536.83	179,618.75
资产减值损失	五、33	249,801.07	443,101.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、34	4,090,825.49	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,082,280.35	9,922,502.45
加：营业外收入	五、35	1,055,910.18	835,249.69
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、36	20,586.87	40,617.64
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,117,603.66	10,717,134.50
减：所得税费用	五、37	1,954,962.03	1,471,818.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,162,641.63	9,245,316.02
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		12,176,790.77	9,245,316.02
少数股东损益		-14,149.14	
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		12,162,641.63	9,245,316.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,176,790.77	9,245,316.02
归属于少数股东的综合收益总额		-14,149.14	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.61	0.63
（二）稀释每股收益		0.61	0.63

法定代表人：方向龙 主管会计工作负责人：江燕 会计机构负责人：刘慎平

（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	十三、3	123,846,569.70	144,907,059.55
减：营业成本	十三、3	108,412,657.10	131,110,785.13
税金及附加		304,133.34	332,921.04
销售费用		4,761,227.95	1,430,009.78
管理费用		6,602,387.15	6,854,034.82
财务费用		1,849,799.69	1,564,310.18
资产减值损失		625,551.53	116,091.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,290,812.94	3,498,906.70
加：营业外收入		4,090,472.30	2,414,616.23
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		8,298.96	2,178.74
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,372,986.28	5,911,344.19
减：所得税费用		814,469.88	789,018.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,558,516.40	5,122,325.35
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		4,558,516.40	5,122,325.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.26
（二）稀释每股收益		0.23	0.26

（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		206,149,888.19	215,297,112.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,555,069.42	393,936.80
收到其他与经营活动有关的现金		3,666,706.20	2,386,482.56
经营活动现金流入小计		211,371,663.81	218,077,531.79
购买商品、接受劳务支付的现金		178,453,983.82	158,724,269.58
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		32,985,194.02	18,399,514.87
支付的各项税费		5,681,931.81	8,056,572.39
支付其他与经营活动有关的现金		6,117,501.88	4,357,779.30
经营活动现金流出小计		223,238,611.53	189,538,136.14
经营活动产生的现金流量净额		-11,866,947.72	28,539,395.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,350,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,350,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-6,800,471.75	14,773,631.35
投资支付的现金			7,181,460.20
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		-6,800,471.75	21,955,091.55
投资活动产生的现金流量净额		15,150,471.75	-21,955,091.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,600,000.00	
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		25,600,000.00	
偿还债务支付的现金		30,722,261.94	19,808,289.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,745,633.77	432,852.95
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		32,467,895.71	20,241,142.51
筹资活动产生的现金流量净额		-6,867,895.71	-20,241,142.51
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		-3,584,371.68	-13,656,838.41
加：期初现金及现金等价物余额		18,261,608.63	26,497,459.06
六、期末现金及现金等价物余额		14,677,236.95	12,840,620.65

法定代表人：方向龙 主管会计工作负责人：江燕 会计机构负责人：刘慎平

（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		114,872,064.40	172,025,808.63
收到的税费返还		1,555,069.42	393,936.80
收到其他与经营活动有关的现金		22,599,455.51	447,905.76
经营活动现金流入小计		139,026,589.33	172,867,651.19
购买商品、接受劳务支付的现金		120,150,314.82	121,585,650.84
支付给职工以及为职工支付的现金		11,288,239.84	9,353,031.40
支付的各项税费		3,110,500.29	7,449,531.55
支付其他与经营活动有关的现金		11,457,312.76	7,343,362.97
经营活动现金流出小计		146,006,367.71	145,731,576.76
经营活动产生的现金流量净额		-6,979,778.38	27,136,074.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,350,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,350,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-8,769,783.12	13,657,393.29
投资支付的现金			7,181,460.20
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		-8,769,783.12	20,838,853.49

投资活动产生的现金流量净额		17,119,783.12	-20,838,853.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,600,000.00	
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		25,600,000.00	
偿还债务支付的现金		30,722,261.94	19,808,289.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,745,633.77	432,852.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,467,895.71	20,241,142.51
筹资活动产生的现金流量净额		-6,867,895.71	-20,241,142.51
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		3,272,109.03	-13,943,921.57
加：期初现金及现金等价物余额		10,252,000.58	25,746,161.86
六、期末现金及现金等价物余额		13,524,109.61	11,802,240.29

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	是
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：

2017年4月28日，财政部颁布了关于印发《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会【2017】13号）的通知，自2017年5月28日起施行，公司对本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理；

2017年5月10日，财政部颁布了关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》（财会【2017】15号）的通知，公司对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助采用未来适用法处理。

公司将其持有的浙江风向标科技有限公司（以下简称“风向标”）4.29%股权转让给唐国新先生，转让价格为13,736,578.20元人民币。本次转让后，公司不再持有风向标股权。截至2016年11月30日，风向标资产（公告编号：2017-004）总额为12,836,428.06元，资产净额为-9,895,852.19元，本次交易金额为13,736,578.20元，交易金额占公司经审计的2015年末资产总额的5.46%、占资产净额的13.04%。

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市小瑞科技股份有限公司（原名：深圳市博鹏发科技股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在广东省注册的股份有限公司，经深圳市市场监督管理局核准登记注册，企业法人营业执照注册号为440306103317243，统一社会信用代码：914403006748440588。公司注册地址：深圳市宝安区西乡街道宝田三路五十六栋A三楼之二。

本公司现注册资本为人民币2,000万元，股本总数2,000万股，本公司股票面值为每股人民币1元，证券简称：小瑞科技（原：博鹏发），证券代码：834491。

本公司及子公司属于电子元件及组件制造，主要从事无线通讯模组的生产、研发、销售以及相关系统应用软件、嵌入式软件的开发、销售，主要产品包括：收音模

组、电视模组、无线网络模组、物联网模组和无线通讯模组。

2、合并财务报表范围

合并财务报表范围包括本公司及全部子公司。本报告期的合并财务报表范围详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本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6月30日的合并及公司财务状况以及2017年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企

业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要系应收款项和可供出售金融资产。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。

可供出售金融资产，系在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。与可供出售金融资产相关的股利，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债，是指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。

(4) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、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其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(6) 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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：除组合 2 之外的应收销货款及其他应收款	账龄状态和资产类型	账龄分析法
组合 2：合并范围内的关联方应收款	关联方关系	不计提坏账准备

对组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	3
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资系对子公司的投资和对被投资单位实施重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%

的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司和联营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	50	5	2
机器设备	5-10	5	9.5-19
办公设备	5	5	19
运输设备	5-10	5	9.5-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

15、无形资产

本公司无形资产均为软件，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
软件	5 年	直线法

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出属于研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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

年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

(4) 辞退福利

本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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本

公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品在买卖双方已签订销售合同，商品已发出并经客户验收确认，达到销售合同约定的交付条件时确认销售收入的实现。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

23、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采

用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部颁布了关于印发《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会【2017】13号）的通知，自2017年5月28日起施行，公司对本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部颁布了关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》（财会【2017】15号）的通知，公司对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助采用未来适用法处理。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	16.5、15、25
纳税主体名称		所得税税率%
深圳市小瑞科技股份有限公司		15

深圳市瑞联高科通讯有限公司	15
深圳市博鹏发实业发展有限公司	25
博鹏发（香港）有限公司	16.5
深圳市慧听科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

（1）增值税

本公司通过深圳市经济贸易和信息化委员会认证，于2014年2月28日、2014年5月20日分别取得“深 DGY-2014-0321”号、“深 DGY-2014-1328”号《软件产品登记证书》，有效期均为5年。

子公司深圳市瑞联高科通讯有限公司通过深圳市经济贸易和信息化委员会认证，于2014年11月28日取得“深 DGY-2014-3693”号和“深 DGY-2014-3694”号《软件产品登记证书》，有效期均为5年。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，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。

（2）企业所得税

2014年7月24日，本公司取得由深圳市科技创新委员会、财政委员会、国家税务局、地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201444200098），有效期为三年。

2015年6月19日，子公司深圳市瑞联高科通讯有限公司取得由深圳市科技创新委员会、财政委员会、国家税务局、地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201544200390），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则的规定，本公司及子公司深圳市瑞联高科通讯有限公司2016年度执行15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017.6.30	2016.12.31
库存现金	58,634.22	81,317.77
银行存款	14,618,602.73	18,068,290.86
其他货币资金		112,000.00
合计	14,677,236.95	18,261,608.63

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	2017.6.30	2016.12.31
银行承兑汇票	852,661.00	2,431,646.90
商业承兑汇票	487,749.60	424,988.00
合计	1,340,410.60	2,856,634.90

(1) 期末本公司无质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据金额合计 15,486,628.50 元，均为银行承兑汇票。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	138,749,036.15	100.00	4,815,043.54	3.47	133,933,992.61
其中：组合 1	138,749,036.15	100.00	4,815,043.54	3.47	133,933,992.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	138,749,036.15	100.00	4,815,043.54	3.47	133,933,992.61

应收账款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	137,056,677.44	100.00	4,586,272.67	3.35	132,470,404.77
其中：组合 1	137,056,677.44	100.00	4,586,272.67	3.35	132,470,404.77

单项金额虽不重大但
单项计提坏账准备的
应收账款

合计	137,056,677.44	100.00	4,586,272.67	3.35	132,470,404.77
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

说明：

组合 1：应收销货款按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	133,033,641.93	95.88	3,991,009.26	3.00	129,042,632.67
1 至 2 年	4,452,919.89	3.21	4,452,919.89	10.00	4,007,627.90
2 至 3 年	1,262,474.33	0.91	378,742.29	30.00	883,732.04
合计	138,749,036.15	100.00	4,815,043.54	3.47	133,933,992.61

(续上表)

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	133,884,142.08	97.69	4,016,524.27	3.00	129,867,617.81
1 至 2 年	1,910,061.03	1.39	191,006.10	10.00	1,719,054.93
2 至 3 年	1,262,474.33	0.92	378,742.30	30.00	883,732.03
合计	137,056,677.44	100.00	4,586,272.67	3.35	132,470,404.77

(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 250,355.87 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,585.00

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
深圳市蚂蚁邦科技有限公司	10,851,930.95	7.82	473,677.05
广东九联科技股份有限公司	8,396,670.00	6.05	257,880.13
深圳市吉兆信息科技有限公司	7,546,975.00	5.44	226,409.25

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
深圳市双翼科技股份有限公司	7,324,139.18	5.28	219,724.18
广州创启通信设备有限公司	7,112,235.00	5.13	213,367.05
合计	41,231,950.13	29.72	1,391,057.66

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,623,710.61	99.74	14,615,155.36	99.86
1至2年	20,000.00	0.26	20,000.00	0.14
合计	7,643,710.61	100.00	14,635,155.36	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
深圳市年富实业发展有限公司	6,311,629.48	82.57
深圳思泰克光电科技有限公司	306,000.00	4.00
深圳市同行者科技有限公司	266,882.44	3.49
城茗国际有限公司	123,294.08	1.61
深圳市华腾知识产权代理有限公司	26,000.00	0.34
合计	7,033,806.00	92.02

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其 他应收款	1,245,128.75	100.00	69,146.61	5.55	1,175,982.14

种类	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：组合 1	1,245,128.75	100.00	69,146.61	5.55	1,175,982.14
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	1,245,128.75	100.00	69,146.61	5.55	1,175,982.14

其他应收款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,049,965.47	100.00	69,701.41	6.64	980,264.06
其中：组合 1	1,049,965.47	100.00	69,701.41	6.64	980,264.06
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	1,049,965.47	100.00	69,701.41	6.64	980,264.06

说明：

组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	790,946.75	63.52	23,728.41	3.00	767,218.34
1 至 2 年	454,182.00	36.48	45,418.20	10.00	408,763.80
合计	1,245,128.75	100.00	69,146.61	5.55	1,175,982.14

(续上表)

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	749,833.47	71.42	22,495.01	3.00	727,338.46
1 至 2 年	214,166.00	20.40	21,416.60	10.00	192,749.40

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
2至3年	85,966.00	8.19	25,789.80	30.00	60,176.20
合计	1,049,965.47	100.00	69,701.41	6.64	980,264.06

(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-554.80元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	2017.6.30 账面余额	2016.12.31 账面余额
保证金	848,914.00	839,231.60
备用金	247,341.24	70,938.00
代扣代缴社保公积金款	148,873.51	139,795.87
合计	1,245,128.75	1,049,965.47

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五的单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市荣信展业投资有限公司	保证金	380,832.00	1年以内	30.59	11,424.96
深圳创维数字技术有限公司	保证金	200,000.00	1至2年	16.06	20,000.00
代扣代缴社保公积金款	代扣代缴社保公 积金款	84,220.01	1年以内	11.96	4,466.21
深圳市宝安华丰实业有限公司	保证金	81,966.00	1年以内	6.58	2,458.98
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	4.02	5,000.00
合计		861,671.51		69.20	43,350.15

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	31,646,776.73		31,646,776.73	41,864,493.60	—	41,864,493.60
库存商品	55,198,960.41		55,198,960.41	23,365,654.16	—	23,365,654.16

委托加工物资	1,960,758.75	1,960,758.75	330,608.60	—	330,608.60
合计	88,806,495.89	88,806,495.89	65,560,756.36	—	65,560,756.36

(2) 期末，存货可变现净值高于账面价值，未发现需要计提减值准备的情况。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	2017.6.30	2016.12.31
多交或预缴的增值税额	599,043.30	679,704.28
待认证进项税额	4,503.88	1,743,969.05
预缴企业所得税	1,457,464.48	1,901,289.48
合计	2,061,011.66	4,324,962.81

8、可供出售金融资产

项目	2017.6.30		2016.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	11,386,578.20		11,386,578.20	19,736,578.20	—	19,736,578.20
其中：按成本计量	11,386,578.20		11,386,578.20	19,736,578.20	—	19,736,578.20
合计	11,386,578.20		11,386,578.20	19,736,578.20	—	19,736,578.20

说明：

(1) 2016年12月26日，公司召开了深圳市博鹏发科技股份有限公司第一届董事会第十六次会议，决议公司将其持有的浙江风向标科技有限公司(以下简称“风向标”)4.29%股权转让给唐国新先生，转让价格为13,736,578.20元人民币。本次转让后，公司不再持有风向标股权。公司分别于2017年5月23日、2017年5月26日、2017年5月27日收到股权转让款150万、85万、300万，合计535万元。2017年2月8日，风向标完成股东信息工商登记变更，截至2017年6月30日，尚有8,386,578.20元股权转让款尚未收回。

(2) 可供出售权益工具中3,000,000.00元为本公司持有的深圳市蚂蚁邦科技有限公司15.00%的股权。深圳市蚂蚁邦科技有限公司注册资本为2,000.00万元，公司对深圳市蚂蚁邦科技有限公司不存在控制、共同控制或者重大影响的情况。深圳市蚂蚁邦科技有限公司为非上市类的公众公司，公司在活跃市场中没有找到有关

深圳市蚂蚁邦科技有限公司的报价，以及在活跃市场中与深圳市蚂蚁邦科技有限公司资产规模、业务性质相类似的可比公司的报价。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 2016.12.31	20,802,537.26	83,346,309.02	2,524,921.41	2,646,882.08	109,320,649.77
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 购置	—	2,365,461.74	—	375,693.17	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2017.6.30	20,802,537.26	85,711,770.76	2,524,921.41	3,022,575.25	112,061,804.68
二、累计折旧					
1. 2016.12.31	922,245.81	20,066,630.71	722,454.73	834,026.27	22,545,357.52
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	197,624.10	4,761,344.80	135,835.38	247,809.86	5,342,614.14
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2017.6.30	1,119,869.91	24,827,975.51	858,290.11	1,081,836.13	27,887,971.66
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2016.12.31 账面价值	19,880,291.45	63,279,678.31	1,802,466.68	1,812,855.81	86,775,292.25
2. 2017.6.30 账面价值	19,682,667.35	60,883,795.25	1,666,631.30	1,940,739.12	84,173,833.02

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过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	11,669,782.42	554,314.67	—	11,115,467.76

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 无未办妥产权证书的固定资产。

10、无形资产

项目	软件
一、账面原值	

1. 2016.12.31	1,531,599.86
2.本期增加金额	
(1) 购置	3,799.20
3.本期减少金额	—
4.2017.6.30	
二、累计摊销	
1. 2016.12.31	480,642.53
2.本期增加金额	
(1) 计提	162,017.46
3.本期减少金额	
4. 2017.6.30	642,659.99
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2016.12.31 账面价值	1,050,957.33
2. 2017.6.30 账面价值	892,739.07

11、长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			本年摊销	其他减少	
装修费	1,731,651.80	1,412,432.36	558,378.49		2,585,705.67

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

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	4,884,190.15	792,922.71	4,403,377.05	711,093.30
可抵扣亏损	4,956,088.04	1,239,022.01	4,815,164.57	1,203,791.15
应付融资租赁款			35,227.92	5,284.19
合计	9,840,278.19	2,031,944.72	9,253,769.54	1,920,168.64

项目	2017.6.30		2016.12.31	
	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
递延所得税负债：				
加速折旧对应的递延所得税负债	1,849,993.14	277,498.97	1,849,993.14	277,498.97

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2017.6.30	2016.12.31
----	-----------	------------

可抵扣暂时性差异	13,136,048.73	13,136,048.73
----------	---------------	---------------

13、其他非流动资产

项目	2017.6.30	2016.12.31
预付工程款		200,000.00
预付房屋、设备款		327,000.00
合计		527,000.00

14、短期借款

项目	2017.6.30	2016.12.31
抵押贷款	35,600,000.00	35,600,000.00
信用贷款	5,600,000.00	8,000,000.00
合计	41,200,000.00	43,600,000.00

15、应付账款

项目	2017.6.30	2016.12.31
货款	51,434,745.87	55,777,233.03
设备款	25,332,878.95	25,631,898.95
房租费及其他	500,852.71	728,178.66
合计	77,268,477.53	82,137,310.64

说明：期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

项目	2017.6.30	2016.12.31
货款	6,430,566.32	5,020,704.82

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
短期薪酬	6,878,824.28	29,421,105.08	32,431,989.90	3,867,939.46
离职后福利-设定提存计划	—	553,204.12	553,204.12	—
合计	6,878,824.28	29,974,309.20	32,985,194.02	3,867,939.46

(1) 短期薪酬

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	6,878,824.28	27,538,198.41	30,549,083.23	3,867,939.46
职工福利费	—	1,252,937.95	1,252,937.95	
社会保险费	—			
其中：1. 医疗保险费	—	430,588.96	430,588.96	
2. 工伤保险费	—	27,349.32	27,349.32	
3. 生育保险费	—	33,287.59	33,287.59	
住房公积金	—	138,742.85	138,742.85	
合计	6,878,824.28	29,421,105.08	32,431,989.90	3,867,939.46

(2) 设定提存计划

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.6.30
离职后福利	—			—
其中：1. 基本养老保险费	—	1,019,397.25	1,019,397.25	—
2. 失业保险费	—	75,118.24	75,118.24	—
合计	—	1,094,515.49	1,094,515.49	—

18、应交税费

税项	2017.6.30	2016.12.31
增值税	1,130,917.17	703,017.86
企业所得税	1,614,279.86	2,728,496.20
个人所得税	187,995.93	160,754.94
城市维护建设税	75,312.00	100,452.49
教育费附加及地方教育费附加	53,794.29	48,858.64
其他税种	10,187.37	18,348.65
合计	3,072,486.62	3,759,928.78

19、应付利息

项目	2017.6.30	2016.12.31
银行借款利息	201,825.17	191,276.66
分期还本付息的长期借款利息	11,507.67	12,166.13
合计	213,332.84	203,442.79

20、其他应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31
个人往来款	971,652.00	1,019,635.00
押金	160,000.00	215,200.00

其他	322,265.14	255,432.26
合计	1,453,917.14	1,490,267.26

说明：期末余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项详见本附注九、5。

21、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	917,873.11	895,534.36
一年内到期的长期应付款	4,254,035.18	4,254,035.18
合计	5,171,908.29	5,149,569.54

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2017.6.30	2016.12.31
抵押及保证借款	917,873.11	895,534.36

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31
应付融资租赁款	4,254,035.18	4,254,035.18

说明：公司以所有的深圳市软件产业基地项目第 5 栋 A 单元/座 8 层 802 号房产作为抵押物，向招商银行深圳振华支行取得固定资产购房贷款，深圳市投资控股有限公司为借款的担保人。

22、长期借款

项目	2017.6.30	利率区间	2016.12.31	利率区间
抵押及保证借款	7,611,556.66	7.00%	8,053,319.51	7.00%
减：一年内到期的长期借款	917,873.11		895,534.36	
合计	6,693,683.55	7.00%	7,157,785.15	7.00%

说明：2014 年 6 月 27 日，本公司与招商银行深圳振华支行（以下简称招行振华支行）签订编号为 2014 年小福字第 1214369506 号的《固定资产借款合同（购房贷款使用）》，招行振华支行向本公司提供 1,000 万元对公按揭贷款用于购买深圳市软件产业基地项目第 5 栋 A 单元/座 8 层 802 号房产。本公司以深圳市软件产业基地项目第 5 栋 A 单元/座 8 层 802 号房产为抵押物，抵押给招行振华支行，深圳市投资控股有限公司为本笔借款的担保人。上述购房按揭贷款的实际提款额为 1,000 万元。截止 2017 年 6 月 30 日，已还款 2,388,443.34 元，贷款余额为

7,611,556.66 元。

23、长期应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31
应付融资租赁款	6,271,123.09	8,530,037.18
减：一年内到期长期应付款	4,254,035.18	4,254,035.18
合计	2,017,087.91	4,276,002.00

24、股本（单位：元）

股东名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.6.30	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
方向龙	10,826,000.00	54.13			10,826,000.00	54.13
深圳市物 八方投资 有限公司	4,600,000.00	23.00			4,600,000.00	23.00
深圳市博 鹏发投资 管理企业	1,499,000.00	7.5			1,499,000.00	7.5
闫正忠	945,000.00	4.73			945,000.00	4.73
黄晓燕		2.50		500,000.00		2.50
邓镇泉			493,000.00		493,000.00	2.46
彭群			7,000.00		7,000.00	0.04
罗志君	500,000.00	2.50			500,000.00	2.50
琚纲	500,000.00	2.50			500,000.00	2.50
刘明琦	315,000.00	1.57			315,000.00	1.57
裴智	315,000.00	1.57			315,000.00	1.57
合计	20,000,000.00	100			20,000,000.00	100.00

25、资本公积

项目	金额
2016.12.31	126,249,327.98
本期增加	
本期减少	-

项目	金额
2017.6.30	126,249,327.98

26、盈余公积

项目	法定盈余公积
2016.12.31	2,311,246.01
本期增加	
本期减少	
2017.6.30	2,311,246.01

27、未分配利润

项目	2017年1-6月	2016年度
调整前上年年末未分配利润	42,396,928.91	11,597,518.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润		11,597,518.93
加：本年归属于母公司所有者的净利润	12,176,790.77	32,369,130.81
减：提取法定盈余公积		1,569,720.83
转作股本的普通股股利		—
年末未分配利润	54,573,719.68	42,396,928.91
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		762,795.58

28、营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,103,801.80	148,682,112.48	188,273,836.44	168,411,186.52
其他业务	25,988,320.34	20,803,680.91	26,104,192.14	25,644,283.98
合计	201,092,122.14	169,485,793.39	214,378,028.58	194,055,470.50

29、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	293,517.02	377,896.59
教育费附加及地方教育费附加	209,655.02	136,549.85
车船使用税	3,960.00	
印花税	28,958.57	
合计	536,090.61	514,446.44

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	3,001,283.25	1,510,638.05
广告费和业务宣传费	1,540,437.40	461,798.03
其他	983,212.55	764,743.01
合计	5,524,933.20	2,737,179.09

31、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	6,505,819.88	2,757,524.76
研发费用	1,824,701.87	674,856.22
租赁费	1,298,892.43	361,948.49
中介服务费	889,715.40	1,056,680.93
办公费	778,202.77	272,164.41
业务招待费	715,521.27	261,145.50
折旧及摊销	509,815.06	421,183.80
差旅费	279,526.14	134,677.60
其他	1,802,317.36	585,527.80
合计	14,604,512.18	6,525,709.51

32、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	1,755,523.82	421,173.86
减：利息收入	9,064.08	8,176.55
汇兑损益	-191,593.30	-241,224.350
手续费及其他	144,670.39	7,845.79
合计	1,699,536.83	179,618.75

33、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	249,801.07	443,101.84

34、其它收益

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
软件退税（即征即退）	2,443,303.62		与收益相关
科技创新局信息化项目补贴	51,000.00		与收益相关
科技创新研究开发资助	1,140,000.00		与收益相关
技术改造补助	191,065.00		与收益相关
免抵退税额	265,456.87		与收益相关
合计	4,090,825.49		

说明：其它收益除软件退税（即征即退）外均属于非经常性损益。

35、营业外收入

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	700,000.00	396,636.80
著作权登记补贴款		2,700.00
其他	355,910.18	438,612.89
合计	1,055,910.18	835,249.69

其中，政府补助明细如下：

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
软件退税（即征即退）		393,936.80	与收益相关
科技创新局科技企业资质认定补	100,000.00		与收益相关
上市政府补贴收入	600,000.00		与收益相关
著作权登记补贴款		2,700.00	与收益相关
合计	700,000.00	396,636.80	

说明：营业外收入除软件退税（即征即退）外均属于非经常性损益。

36、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
税收滞纳金、罚金、罚款	12,287.91	53.69
其他	8,298.96	40,563.95
合计	20,586.87	40,617.64

说明：营业外支出均属于非经常性损益。

37、所得税费用

所得税费用明细

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,066,738.11	2,011,138.76
递延所得税调整	-111,776.08	-539,320.28
合计	1,954,962.03	1,471,818.48

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
单位及个人往来款收回	148,554.88	1,936,993.12
政府奖励资金	2,984,490.91	42,810.00
利息收入	9,064.08	8,176.55
收到赔偿金等	524,596.33	398,502.89
合计	3,666,706.20	2,386,482.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
付现费用	5,783,973.67	4,349,933.51
支付往来款	212,929.62	
支付的手续费及其他	120,598.59	7,845.79
合计	6,117,501.88	4,357,779.30

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	12,162,641.63	9,245,316.02
加：资产减值准备	249,801.07	443,101.84
固定资产折旧	5,342,614.14	3,507,372.64
无形资产摊销	155,403.66	42,096.94
长期待摊费用摊销	558,378.49	243,307.18
财务费用（收益以“－”号填列）	1,755,523.82	421,173.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-111,776.08	-227,133.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-312,186.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,245,739.53	-1,637,554.69

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,132,885.08	-12,256,614.74
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,399,090.16	29,070,516.88
经营活动产生的现金流量净额	-11,866,947.72	28,539,395.65

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： —

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的年末余额	14,677,236.95	12,840,620.65
减：现金的期初余额	18,261,608.63	26,497,459.06
现金及现金等价物净增加额	-3,584,371.68	-13,656,838.410

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017.06.30	2016.06.30
一、现金		
其中：库存现金	58,634.22	133,507.87
可随时用于支付的银行存款	14,618,602.73	12,707,112.78
二、现金等价物	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	14,677,236.95	12,840,620.65

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	19,682,667.34	房产按揭贷款抵押

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
博鹏发(香港)有限公司	全资	有限责任公司	中国香港	江艳	CORP（没有有限定某一项业务）	10 万元港币
深圳市博鹏发实业发展有限公司	全资	有限责任公司	广东深圳	方向龙	电子产品生产及销售	200 万元人民币
深圳市瑞联高科通讯有限公司	全资	有限责任公司	广东深圳	方向龙	电子产品生产及销售	2000 万元人民币
深圳市慧听科技有限公司	控股	有限责任公司	广东深圳	陈军宁	电子产品生产及销售	600 万元人民币

续 1:

子公司名称	商业登记证号/注册号	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
博鹏发(香港)有限公司	64443759-000-02-15-0	100	100	是

深圳市博鹏发实业发展有限	91440300349840125B	100	100	是
深圳市瑞联高科通讯有限公司	9144030008593678XH	100	100	是
深圳市慧听科技有限公司	91440300MA5DDXB333	55	55	是

续 2:

子公司名称	2017年6月30日实际出 资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额	少数股东 权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额
博鹏发（香港）有限公司				
深圳市博鹏发实业发展有限	200.00			
深圳市瑞联高科通讯有限公司	2,000.00			
深圳市慧听科技有限公司	330.00		-91,551.16	

七、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型地方银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用电话催款、书面催款、暂停发货等方式，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。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 29.72%（2016 年 12 月 31 日：38.79%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 69.20 %（2016 年 12 月 31 日：76.46%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行和其他借款来筹措营运资金。

年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2017.6.30			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	41,200,000.00			41,200,000.00
应付账款	77,268,477.53			77,268,477.53
应付利息	213,332.84			213,332.84
其他应付款	1,453,917.14			1,453,917.14
一年内到期的非流动负债	5,171,908.29			5,171,908.29
长期借款		4,219,023.72	2,474,659.83	6,693,683.55
长期应付款		2,017,087.91		
金融负债和或有负债合计	125,307,635.80	6,236,111.63	2,474,659.83	132,001,319.35

年初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2016.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	43,600,000.00	—	—	43,600,000.00
应付账款	82,137,310.64	—	—	82,137,310.64

应付利息	203,442.79	—	—	203,442.79
其他应付款	1,490,267.26	—	—	1,490,267.26
一年内到期的非流动负债	5,149,569.54	—	—	5,149,569.54
长期借款	—	3,902,019.01	3,255,766.14	7,157,785.15
长期应付款	—	4,276,002.00	—	4,276,002.00
金融负债和或有负债合计	132,580,590.23	8,178,021.01	3,255,766.14	139,877,985.40

(3) 市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司短期借款和长期借款均采用固定利率，故暂无利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营均于中国境内，主要业务均人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 42.80% (2016 年 12 月 31 日：45.59%)。

九、关联方及关联交易

1、本公司的主要股东

股东名称	持股比例
方向龙	54.13%
深圳市物八方投资有限公司	23.00%
深圳市博鹏发投资管理企业	7.50%

股东名称	持股比例
闫正忠	4.73%
邓镇泉	2.46%
罗志君	2.50%
琚纲	2.50%
合计	96.82%

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注六。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
裴智	本公司股东
刘明琦	本公司股东
方向标	方向龙先生之兄
江艳	方向龙先生之妻
江娟	江艳女士之妹
深圳市慧想物联科技有限公司	方向龙持股 90%
深圳市力灿电子有限公司（2015 年 7 月已	方向龙持股 50%
深圳市蚂蚁邦科技有限公司	公司持股 15%、方向龙持股 55%
上海合宙通信科技有限公司（注 1）	公司持股 15%
深圳市瑞福联科电子有限公司	方向龙持股 60%、方向标持股 10%
深圳市瑞鹏兴业科技有限公司	方向龙持股 53%
深圳市博鹏发光电有限公司	方向龙持股 45%、方向标持股 15%
深圳市蓝晶远贸电子有限公司（注 2）	江艳曾持股 25%
瑞联通讯（香港）有限公司	方向标持股 100%
瑞福科技（香港）有限公司	方向龙持股 100%
芯动力科技有限公司	江娟持股 100%
鲲鹏发国际有限公司	方向龙持股 100%

注 1. 2016 年 11 月 24 日，公司召开了深圳市博鹏发科技股份有限公司第一届董事会第十五次会议，决议公司拟将所持有的上海合宙通信科技有限公司（以下简称“合宙通信”）15%的股权转让给秦鹏先生。转让价格为人民币 300.00 万元。本次转让后，公司不再持有上海合宙通信科技有限公司股权。公司于 2017 年 3 月 1 日和 2017 年 5 月 10 日各收到股权转让款 100 万，合计 200 万元。

注 2: 2014 年 2 月至 2015 年 3 月期间，江艳曾持有深圳市蓝晶远贸电子有限公司 25%股权，2015 年 3 月之后，江艳不再持有上述股权，2015 年 3 月之后深圳市蓝晶远贸电子有限公司更名为深圳蓝晶芯微电子有限公司。

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-6月	2016年1-6月
深圳蓝晶芯微电子技术有限公司	采购商品	参考市价		6,048,226.33
深圳市瑞福联科电子有限公司	采购商品	参考市价		448,841.50
深圳市蚂蚁邦科技有限公司	采购商品	参考市价	2,029,950.00	
瑞联通讯(香港)有限公司	采购商品	参考市价		232,834.69

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-6月	2016年1-6月
深圳市慧想物联科技有限公司	销售商品	参考市价	379,436.77	16,837.61
深圳市瑞福联科电子有限公司	销售商品	参考市价	267.50	7,809.91
深圳市蚂蚁邦科技有限公司	销售商品	参考市价	8,730,198.07	1,988,678.68

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
方向龙	10,000,000.00	2016年7月12日	2017年7月11日	否
方向龙	25,600,000.00	2016年7月21日	2017年1月17日	是
江艳	25,600,000.00	2016年7月21日	2017年1月17日	是
方向龙	25,600,000.00	2017年1月16日	2017年7月14日	否
江艳	25,600,000.00	2017年1月16日	2017年7月14日	否
方向龙	10,000,000.00	2016年9月7日	2017年9月6日	否
江艳	10,000,000.00	2016年9月7日	2017年9月6日	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
方向龙	50,000.00	2016年1月1日	2017年3月6日	
方向龙	35,000.00	2017年1月1日	2017年3月30日	

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
关键管理人员薪酬	414,511.00	400,969.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017.6.30		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市蚂蚁邦科技有限公司	10,851,930.95	325,557.93	7,370,107.94	221,103.24
应收账款	深圳市瑞福联科电子有限公司	267.50	8.03	41,842.58	1,255.28
应收账款	深圳市慧想物联科技有限公司	387,442.27	11,623.27	44,282.30	1,328.47

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.6.30	2016.12.31
其他应付款	江艳	569,635.00	569,635.00
其他应付款	方向龙	4,152.34	50,000.00
其他应付款	江娟	400,000.00	400,000.00
应付账款	深圳市蚂蚁邦科技有限公司	1,429,950.00	

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	98,204,101.17	100.00	3,059,942.28	3.12	95,144,158.89
其中：组合 1	80,245,660.77	74.87	3,059,942.28	3.81	77,185,718.49
组合 2	17,958,440.40	18.29			17,958,440.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	98,204,101.17	100.00	3,059,942.28	3.12	95,144,158.89

应收账款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	87,739,834.37	100.00	2,461,074.62	2.80	85,278,759.75
其中：组合 1	66,216,742.66	75.47	2,461,074.62	3.72	63,755,668.04
组合 2	21,523,091.71	24.53	—	—	21,523,091.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	87,739,834.37	100.00	2,461,074.62	2.80	85,278,759.75

说明：

组合 1：应收销货款按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	74,530,266.55	92.88	2,235,908.00	3.00	72,294,358.55
1 至 2 年	4,452,919.89	5.55	445,291.99	10.00	4,007,627.90
2 至 3 年	1,262,474.33	1.57	378,742.29	30.00	883,732.04
合计	80,245,660.77	100	3,059,942.28	3.81	77,185,718.49

(续上表)

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	63,044,207.30	95.21	1,891,326.22	3.00	61,152,881.08
1 至 2 年	1,910,061.03	2.88	191,006.10	10.00	1,719,054.93
2 至 3 年	1,262,474.33	1.91	378,742.30	30.00	883,732.03
合计	66,216,742.66	100	2,461,074.62	3.72	63,755,668.04

(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 598,867.66 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
深圳市博鹏发实业有限公司	15,719,161.85	16.01	
深圳市蚂蚁邦科技有限公司	10,851,930.95	11.05	473,677.05
广东九联科技股份有限公司	8,396,670.00	8.55	257,880.13
深圳市双翼科技股份有限公司	7,324,139.18	7.46	219,724.18
深圳市智美达科技有限公司	4,519,712.50	4.60	136,072.07
合 计	46,811,614.48	47.67	1,087,353.4

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2017.6.30
----	-----------

	金额	比例%	坏账准备	计提	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,943,692.74	100	44,806.61	0.22	19,898,886.13
其中：组合 1	707,299.57	3.39	44,806.61	6.33	662,492.96
组合 2	19,236,393.17	96.45			19,236,393.17
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	19,943,692.74	100	44,806.61	0.22	19,898,886.13

其他应收款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,607,054.15	100.00	39,707.74	0.25	15,567,346.41
其中：组合 1	549,897.04	3.52	39,707.74	7.22	510,189.30
组合 2	15,057,157.11	96.48	—	—	15,057,157.11
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	15,607,054.15	100.00	39,707.74	0.25	15,567,346.41

说明：

组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	370,333.57	52.36	11,110.01	3.00	359,223.56
1 至 2 年	336,966.00	47.64	33,696.60	10.00	303,269.40
合计	707,299.57	100.00	44,806.61	6.33	662,492.96

（续上表）

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	463,931.04	84.37	13,917.94	3.00	450,013.11

1至2年	—	—	—	10.00	—
2至3年	85,966.00	15.63	25,789.80	30.00	60,176.20
合计	549,897.04	100.00	39,707.74	7.22	510,189.31

(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 5,099.61 元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	2017.6.30 账面余额	2016.12.31 账面余额
保证金	598,298.00	15,057,157.11
往来款	19,236,393.17	444,406.00
备用金	43,173.34	48,438.00
代垫社保公积金	65,828.23	57,053.04
合计	19,943,692.74	15,607,054.

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市博鹏发实业发展有限公司	往来款	19,236,393.17	1 年以 内	96.45	
深圳市荣信展业投资有限公司	保证金	251,032.00	1 年以 内	1.26	7,530.96
深圳创维数字技术有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	1.00	20,000.00
深圳市宝安华丰实业有限公司	保证金	81,966.00	1 年以 内	0.41	2,458.98
代垫社保公积金	代垫社 保公积 金款	65,828.23	1 年以 内	0.33	1,974.85
合计		19,589,391.17		99.45	31,964.79

3、营业收入和营业成本

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

主营业务	117,410,424.28	102,410,400.74	145,830,954.19	125,896,738.40
其他业务	6,434,435.42	4,993,256.39	26,104,192.14	25,644,283.98
合计	123,844,859.70	107,403,657.13	171,935,146.33	151,541,022.38

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,347,521.87	2,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	335,323.31	397,995.25
非经常性损益总额	2,682,845.18	400,695.25
减:非经常性损益的所得税影响数	402,426.78	59,707.34
非经常性损益净额	2,280,418.40	340,987.91
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,280,418.40	340,987.91

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	6.18%	8.41%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02%	8.10%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2017年1-6月	2016年1-6月	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.6081	0.6332	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4941	0.6099	—	—

注：不存在稀释因素。

深圳市小瑞科技股份有限公司

2016年8月28日