



# 瀚特信息

NEEQ:831715

## 广西瀚特信息产业股份有限公司

GuangXiHunterInformationIndustryCo.,Ltd.



## 半年度报告

2017

# 公司半年度大事记



首届桂林“绿色智造”工业设计大赛颁奖典礼在桂林市榕湖饭店国际会议中心盛大举行，桂林市副市长樊新鸿、桂林市工业和信息化委员会主任赵塞经、桂林市政企高校嘉宾及桂林市工业设计界精英出席典礼。广西瀚特信息产业股份有限公司喜获大赛优秀组织奖一项，产品单项奖两项。



广西瀚特信息产业股份有限公司与广西师范大学数学与统计学院“校企科教合作签约仪式”在瀚特公司隆重举行。一直以来，瀚特信息积极开展与高等院校的科研与人才培养合作，切实提高企业自主创新能力，实现校企合作共赢。此次签约，使瀚特在以市场为导向、产学研融合的技术创新体系建设方面更上一层楼。

## 国家知识产权局

国知发管函字〔2016〕239号

### 国家知识产权局关于确定2013年度国家知识产权示范企业和优势企业通过复核企业及2016年度国家知识产权示范企业和优势企业的通知

各省、自治区、直辖市，计划单列市、新疆生产建设兵团知识产权局：

《国家知识产权局办公室关于组织开展2016年度国家知识产权示范企业和优势企业申报考核工作的通知》（国知办函管字〔2016〕539号）要求，经企业申报，各省、自治区、直辖市、计划单列市、新疆生产建设兵团知识产权局（以下简称“省市局”）推荐，我局审核，并经社会公示，确定国家电网公司等122家2013年度国家知识产权示范企业通过复核（名单见附件1）、汉王科技股份有限公司等467家2013年度国家知识产权优势企业通过复核（名单见附件2），新一轮国家知识产权示范企业或优势企业建设工作期限自2016年12月至2019年11月；确定中国石油天然气集团公司等101家企业为2016年度国家知识产权示范企业（名单见附件3）、东旭科技集团有限公司等623家企业

国家知识产权局公布了“2016年度国家知识产权优势企业”认定结果，广西共有23家企业上榜。广西瀚特信息产业股份有限公司凭借多年来在知识产权方面的积极工作而位列其中。

## 目 录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

### 【声明】

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	广西桂林市七星区七里店路 70 号瀚特大厦公司董事会办公室。
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	广西瀚特信息产业股份有限公司
英文名称及缩写	GuangXi Hunter Information Industry Co.,Ltd.
证券简称	瀚特信息
证券代码	831715
法定代表人	蒋泰
注册地址	桂林市七星区七里店路 70 号桂林创意产业园 7 栋、8 栋
办公地址	桂林市七星区七里店路 70 号桂林创意产业园 7 栋 601 室
主办券商	申万宏源
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	谢燕姿
电话	0773-5868290
传真	0773-5866563
电子邮箱	xieyz@gxhunter.com.cn
公司网址	www.gxhunter.com.cn
联系地址及邮政编码	桂林市七星区七里店路 70 号桂林创意产业园 7 栋 603 室

### 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	2015-01-20
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	物联网技术产品、软件研发生产、企事业信息化建设咨询服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	34,020,000
控股股东	蒋泰
实际控制人	蒋泰、许燕
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	53
公司拥有的“发明专利”数量	6

## 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	7,058,707.13	13,045,108.34	-45.89%
毛利率	26.48%	38.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,990,791.16	-597,005.32	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,871,995.36	-1,324,806.64	-
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）	-9.05%	-1.51%	-
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）	-11.72%	-3.36%	-
基本每股收益（元/股）	-0.09	-0.02	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	88,416,880.65	85,692,170.59	3.18%
负债总计	56,850,038.36	51,151,153.45	11.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,566,842.29	34,541,017.14	-8.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.93	1.02	-8.61%
资产负债率（母公司）	64.78%	60.14%	-
资产负债率（合并）	64.30%	59.69%	-
流动比率	0.80	0.86	-
利息保障倍数	-2.58	0.80	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,415,089.50	-5,094,790.84	-
应收账款周转率	0.29	0.58	-
存货周转率	0.74	1.60	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.18%	6.58%	-
营业收入增长率	-45.89%	12.43%	-
净利润增长率	-	-	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司以物联网技术为核心，主要从事以智慧社区为中心的物联网技术研究、产品生产与销售。公司承担了三十多项国家、省部级科研及产业化项目，拥有近百项专利、软件著作权，围绕“智慧生活”这一服务大众的核心产品理念，开发出了《智慧家庭系统》（智慧家）、《智慧小区系统》（智慧邦）、《RFID 读写器》、《远程数字监控系统》、《物流管理系统》、《资产管理系统》、《智能一卡通系统》、《变电站视频及环境监控系统》等多个产品。公司是中国 RFID 联盟理事单位，中国北斗产业化应用联盟单位，国家高新技术企业、国家认定的软件企业、国家集成电路公共服务平台（物联网技术创新中心）、广西射频识别工程技术研究中心，广西壮族自治区认定的企业技术中心、广西制造业物联网技术服务中心、广西物联网技术标准化委员会单位。同时，公司还通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证、GB/T29490 知识产权管理规范认证；具有涉及国家秘密的计算机系统集成资质、计算机系统集成资质、安防工程企业资质。

1、公司的经营模式:公司一直坚持专业化的经营模式，始终贯彻“科技瀚海，独特领先”的原则，从市场需求出发，结合公司的技术优势，提出适用、专业、高性价比、符合细分市场需求的方案，为客户提供“智慧生活”相关产品及专业服务。

2、公司的研发模式:公司的研发模式是以市场需求为导向、客户需求为中心的研发模式。在公司的主营方向核心产品上，主要采取自主研发模式；在公司主营业务方向外，则采取“强强联合”的合作模式进行外购或委托研发生产。公司的研发中心主要负责新技术的研究、新产品的研制开发以及 NPI 量产转化，同时负责公司产品线的技术改进和产品及服务维护。

3、公司的生产模式:公司产品所需的元器件、部件采取外购或外包模式，由质量部进行质量控制和加工流程监督，由生产部组装、调试、测试。公司的价值体现在为客户提供包含硬件定制、软件设计、设备安装调试、售后技术支持等，根据客户需求的变化提供快速定制化研发与安装服务。

4、公司的销售模式:公司产品销售方式为行业客户直销，针对行业客户的需求，研发相应产品，做好该细分市场。

5、《智慧小区系统》（智慧邦）主要客户为房地产开发企业、物业公司、运营商等企事业单位。

6、公司的盈利模式:延续 2016 年公司经营指导思想由“项目+产品”向“产品+平台+服务”转变。一方面公司加大产品研发生产力度，加快新产品面市进度，另一方面对公司产品进行技术、性能提升、优化成本，报告期内，智慧资产管理系统、智慧物流管理系统等平台完成研发，并与电信、联通、骏达运输集团等单位达成合作，拟共同建设、运营相关项目。

报告期内商业模式无变化。

### 二、经营情况

1、公司在报告期内的主营业务收入为 705.87 万元，比上年度同期减少 45.89%；营业成本为 518.98 万元，比上年度同期 34.94%，毛利率为 26.48%；本期公司归属于母公司的净利润为-299.08 万元，净利润亏损主要原因系受经济大环境影响，毛利率下降系因：（1）工程项目定价比以往降低，利润空间受限；（2）材料采购成本增加。截至 2017 年 6 月 30 日，公司合并总资产 8,841.69 万元，归属于母公司股东的净资产 3,156.68 万元，资产负债率 64.30%。

2、报告期内，公司经营目标未能实现。主要原因是：

1) 智能家居市场需求仍处于初期发育阶段。智能家居虽蕴藏巨大的市场，且成增长趋势，但尚未形成支撑智能家居行业快速发展的规模性刚需。

2) 公司地处智能家居产业集聚区外，人才、产业配套不足，造成公司产品研发进度、品质欠佳；

3) 公司自身体量小财力资金限制, 公司产品市场推广力度不够; 同时营销能力受公司多年 TO B 的行业项目营销方式影响, TO C 的渠道销售模式转型不成功, 导致销量与预期差距较大。

4) 公司拓展销售渠道, 开办驻外销售机构前期投入较大。以上原因, 导致年初制定的经营计划未按预期完成。经过对市场需求、行业发展方向、自身能力条件多方面考虑, 公司在本报告期内收缩了投入高、产出低, 导致公司出现较大亏损的智能家居套装产品线; 裁减、合并了相关部门, 集中力量于智慧社区、“智慧生活”应用产品线。公司在柳州电信实施的基于物联网技术的杆件管理系统已实施试运行, 与联通公司达成战略合作意向在智慧门禁等多个项目上开始合作, 同时公司在上半年还储备了多个桂林、柳州的智慧小区项目。

3、研发工作 受宏观经济环境影响, 公司预计 2016 年可以确定实施的多个项目延期到 2017 年。同时, 公司继续加大研发投入, 研发成本上升。

1) 公司在 2016 年虽然取得了较好的科研创新成果, 但是由于未能及时的把相应的研发成果转化成产品、在产品化的过程中出现了未能及时的响应市场的需求、未能做有效的市场培育和产品推广、以及相关的行业生态和市场不成熟, 直接导致了市场的观望情绪, 这无形中造成了我司产品的推广和营销成本增加, 特别是智能家居产品线, 不能在这一轮的市场变化和观望中生存下来。相应过去这几年在智能家居产品线的投入将在较长的时期内去消化, 形成沉没成本。这直接催生了公司成本的增加, 但是营收却没有增加, 同时由于部分产品线的取消, 又进一步扩大了短期营收的降低。

2) 基于 2017 年初, 分析到的市场和行业发展趋势, 我司及时调整了产品线规划和技术产品聚焦: 集中人力和技术在资产管理、智慧社区系统及建设、智慧小区及相关信息化、以及智慧单品的大企业的 OEM 配套上。使人财物在技术研发、工程实施和项目开发上发挥更好的效益。通过此方式可尽快实现公司的被动局面的改变。

3) 公司也在研发内部, 重新整合了资源, 并对部分资源做了优化调整, 用优势资源、经济的成本去完成效益最大化的项目/产品和服务, 一方面确保研发团队的核心稳定, 另一方面可以有效的降低经营性成本, 实现用最少的钱, 干最有效益的事情。

4) 营销工作取得进展 结合公司“产品+平台+服务”的销售指导思想, 公司加大了公司驻外销售机构建设、代理合作伙伴招募工作, 这方面营销宣传投入有所增长, 也取得了一些成效, 如公司基于 RFID 技术的资产管理系统在南宁轨道交通项目、中国电信杆件管理系统等得到了应用, 树立了行业应用推广的案例; 本报告期末, 公司与多个行业一线厂家达成了合作意向, 为这些厂家提供产品 OEM。由于项目产出较销售渠道建设存在一定的延迟, 造成本报告期成本增加, 利润下降, 但这些投入的产出效果在下一报告期可以体现。

### 三、风险与价值

#### (一) 风险

1、政策变动风险 根据 (1) 2013 年 3 月 15 日桂林市高国税减免准字[2013]第 2 号《减免税批准通知书》、(2) 2013 年 6 月 15 日桂林国家高新技术产业开发区地方税务局编号为 2013 年第 23 号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》、(3) 2013 年 6 月 15 日桂林国家高新技术产业开发区地方税务局编号为 2013 年第 24 号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》、(4) 2013 年 6 月 15 日桂林国家高新技术产业开发区地方税务局编号为 2013 年第 25 号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》、(5) 2014 年 6 月 10 日桂林国家高新技术产业开发区地方税务局编号为桂市高新地税所得审字[2014]17-2 号《企业所得税优惠项目审核确认决定书》、(6) 2014 年 6 月 10 日桂林国家高新技术产业开发区地方税务局编号为桂市高新地税所得审字[2014]18 号《企业所得税优惠项目审核确认决定书》等文件和 (7) 2015 年 11 月 30 日公司取得编号为 GR201545000003 的高新技术企业证书, 有效期为 3 年; 公司在企业所得税、软件产品增值税获得优惠政策, 若国家取消上述税收优惠、公司无法取得当地税务主管部门的备案文件或者高新技术企业证书期满复审不合格, 则将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：加强收集整理最新政策，深入研究，发现对企业的影响点。同时，加大公司的科研和研发能力，提高公司的知识产权数量等获得政策优惠的条件；增加公司申请税收优惠政策支持的力度，以提高公司应对税收优惠政策变动的风险能力。

2、财务风险 截至 2017 年 6 月 30 日公司短期借款金额 3100.00 万元，存在一定的短期偿还压力，如不能及时获取充足的流动资金，公司具有短期偿债风险。

应对措施：公司将加大催款力度，提高回款率；实施项目负责制，提高研发生产、项目实施效率，提高成本管控能力，尽量降低流动偿债风险。

3、技术更新较快的风险 物联网行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁的特点，技术和市场的不断发展不仅要求企业能够把握行业发展动态，同时也要求企业加强研发投入、持续创新，不断推出迎合市场需求的新产品和服务。如果企业不能准确把握市场动态，并及时调整新产品和新服务的开发方向，将面临技术更新的风险。

应对措施：公司通过市场部、销售部等多渠道获取市场资讯，准确把握市场动态，及时调整研发产品类型和动态规划产品迭代计划，从而降低技术更新较快的风险。

4、核心人才流失风险 公司属于技术和知识密集型企业，产品和技术的更新换代、结构调整都需要以公司的核心技术人员和关键管理为主导，公司各项核心技术也是由核心人员为主的团队经过多年的技术开发和行业实践所得。技术优势是公司的核心竞争力的重要体现，公司未来的发展情况还将以员工队伍的稳定为前提，如果核心人才流失，将对公司未来经营产生不利影响。

应对措施：建立健全完善的薪酬制度、绩效考核制度和晋升机制，制定了全面的绩效考核体系，提高员工的稳定性及忠诚度，使员工在各自岗位上人尽其才，充分发挥主观能动性，形成不同层次、不同专业领域的人才梯队。

5、实际控制人不当控制风险 公司控股股东为蒋泰，公司实际控制人为蒋泰、许燕夫妇。蒋泰长期担任董事长、总经理职务，许燕长期任公司董事，蒋泰、许燕二人在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司利益的风险。

应对措施：公司通过改善治理结构，强化监事会监督职能，强化信息披露制度，从而提高公司治理的效率和效果，降低风险。 本期重大风险是否发生重大变化： 否。

## （二）价值

1、公司近 20 年来细分行业、深耕细作，不断积累，企业向好发展。

2、产品符合社会发展，社会越文明，需求越旺盛。

3、公司始终坚持以客户为上帝，高度重视公司信誉和品牌，诚信经营、严格履约，使企业赢得了品牌的优势。

4、公司在发展过程中，始终注重科技创新，不断加大研发费用的投入，自主研发出了具有自主知识产权的智慧邦等核心产品，提高了盈利生存的能力；同时也提升了智慧城市管理技术水平，取得良好社会效益。具有强大创新发展优势。

## 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	是	二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
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) 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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、 资产、资 源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
桂林瀚特投资 有限公司	资金	借款	0.00	4,760,000.00	0.00	是	否
<b>总计</b>	-	-	0.00	4,760,000.00	0.00	-	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

2017年1-4月股东桂林瀚特投资有限公司向公司借款累计占用金额总和为476.00万元。该款项系公司于2017年1月14日、2017年1月25日、2017年3月22日分别汇入桂林瀚特投资有限公司60.00万元、410.00万元、6.00万元。占用原因主要系用于股东桂林瀚特投资有限公司临时资金周转，公司与股东桂林瀚特投资有限公司签署相关《借款协议》约定资金周转期限为2017年1月3日至4月20日，并按8%的利率计息。该占用资金由股东桂林瀚特投资有限公司于4月20日前全部归还公司。2017年4月20日前，桂林瀚特投资有限公司累计汇入公司金额总和579.10万元，其中484.05万元为归还前述借款及利息，剩余部分95.05万元为桂林瀚特投资有限公司借给公司的无息借款，用于补充公司流动资金。上述发生的股东桂林瀚特投资有限公司对公司476.00万元的资金占用情形已于2017年5月26日《关联交易公告》（公告编号：2017-013）中进行了披露。

## （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
桂林瀚特投资有限公司	借款	950,500.00	是
蒋泰、许燕、易枫、钟鸣	为公司贷款担保	15,000,000.00	否
蒋泰、许燕	为公司贷款担保	4,700,000.00	否
蒋泰、许燕	为公司贷款担保	3,300,000.00	否
蒋泰、许燕	为公司贷款担保	3,000,000.00	否
蒋泰、许燕	为公司贷款担保	5,000,000.00	否
总计	-	31,950,500.00	-

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017 年 1-4 月股东桂林瀚特投资有限公司向公司借款累计金额总和为 476.00 万元；于 4 月 20 日前全部归还公司。2017 年 4 月 20 日前，桂林瀚特投资有限公司累计汇入公司金额总和 579.10 万元，其中 484.05 万元为归还前述借款及利息，剩余部分 95.05 万元为桂林瀚特投资有限公司借给公司的无息借款，用于补充公司流动资金，约定于 2018 年前归还。

公司向桂林银行股份有限公司的借款 438.00 万元，借款期限为 2017 年 1 月 11 日至 2018 年 1 月 10 日，由蒋泰、许燕、易枫、钟鸣为公司借款提供最高抵押担保

公司向桂林银行股份有限公司的借款 1,062.00 万元，借款期限为 2017 年 1 月 23 日至 2018 年 1 月 22 日，由蒋泰、许燕、易枫、钟鸣为公司借款提供最高抵押担保。

公司向交通银行桂林分行高新支行的借款 470.00 万元，借款期限为 2017 年 3 月 28 日至 2018 年 3 月 28 日，由蒋泰、许燕为公司借款提供最高抵押担保。

公司向交通银行桂林分行高新支行的借款 330.00 万元，借款期限为 2017 年 4 月 7 日至 2018 年 4 月 6 日，由蒋泰、许燕为公司借款提供最高抵押担保。

公司向交通银行桂林分行高新支行的借款 300.00 万元，借款期限为 2017 年 5 月 16 日至 2018 年 5 月 15 日，由蒋泰、许燕为公司借款提供最高抵押担保。

公司向中国邮政储蓄银行桂林分行的借款 500.00 万元，借款期限为 2017 年 4 月 12 日至 2018 年 4 月 11 日，由蒋泰、许燕为公司借款提供最高抵押担保。

## （三）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业出具了《避免同业竞争承诺函》，相关承诺人在报告期间不存在违背承诺的情况。

公司及控股股东、实际控制人承诺进一步规范公司与控股股东及关联方的资金往来，防止大股东及其关联企业占用挂牌公司资金，切实保护公司资金安全，最大程度保障投资者利益；该承诺在报告期内得到履行。

## （四）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
创意产业园 7 栋桂林市房权证七星区字第 30429497 号、30429496 号、30429498 号、30429499 号、	抵押	29,586,140.63	33.81%	银行贷款抵押

广西瀚特信息产业股份有限公司 2017 年半年度报告

30429500 号、30429501 号房产；创意产业园 8 栋桂林 市房权证七星区字第 30429502 号、30429805 号、 30429806 号、30429807 号房产				
桂市国用(2014)第 600036 号、600037 号、600038 号、600041 号、600046 号、第 600040 号、 600042 号、600043 号、600044 号、60045 号宗地 土地使用权证	抵押	1,847,576.35	2.11%	银行贷 款抵押
<b>累计值</b>	-	31,433,716.98	35.92%	-

## 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	14,320,800	42.10%	0	14,320,800	42.10%
	其中：控股股东、实际控制人	4,948,425	14.55%	0	4,948,425	14.55%
	董事、监事、高管	6,566,400	19.30%	0	6,566,400	19.30%
	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	19,699,200	57.90%	0	19,699,200	57.90%
	其中：控股股东、实际控制人	14,845,275	43.64%	0	14,845,275	43.64%
	董事、监事、高管	19,699,200	57.90%	0	19,699,200	57.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		34,020,000	-	0	34,020,000	-
普通股股东人数		12				

### 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	蒋泰	14,283,000	0	14,283,000	41.98%	10,712,250	3,570,750
2	桂林宇泰投资中心(有限合伙)	5,670,000	0	5,670,000	16.67%	0	5,670,000
3	许燕	5,510,700	0	5,510,700	16.20%	4,133,025	1,377,675
4	钟鸣	2,754,000	0	2,754,000	8.10%	2,065,500	688,500
5	易枫	1,350,000	0	1,350,000	3.97%	1,012,500	337,500
6	桂林瀚特投资有限公司	1,350,000	0	1,350,000	3.97%	0	1,350,000
7	伍圣	1,080,000	0	1,080,000	3.17%	810,000	270,000
8	阳卫强	1,012,500	0	1,012,500	2.98%	759,375	253,125
9	梁佃	275,400	0	275,400	0.81%	206,550	68,850
10	周嵩	275,400	0	275,400	0.81%	0	275,400
合计		33,561,000	-	33,561,000	98.65%	19,699,200	13,861,800

前十名股东间相互关系说明：

股东蒋泰与许燕为夫妻关系，桂林瀚特投资有限公司为蒋泰、许燕等 9 个自然人设立的有限公司，桂林宇泰投资中心（有限合伙）为桂林瀚特投资有限公司、蒋泰等 41 个自然人设立的有限合伙企业，其余均为自然人股东。

### 三、控股股东、实际控制人情况

## （一）控股股东情况

公司控股股东为蒋泰，直接持有公司 14,283,000 股股份，持股比例为 41.98%。蒋泰，男，1960 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，教授，现任公司董事长兼总经理。任期三年，自 2014 年 9 月 10 日至 2017 年 9 月 9 日。

1977 年 7 月至 1978 年 2 月在广西来宾国营红河农场任工人；

1978 年 3 月至 1981 年 1 月于桂林无线电学校求学；

1981 年 2 月至 1984 年 8 月任桂林电子工业学院团委干事；

1984 年 9 月至 1988 年 6 月于桂林电子工业学院求学；

1988 年 7 月至 1994 年 8 月任桂林电子工业学院计算机系教师；

1994 年 9 月至 1996 年 12 月于上海理工大学求学；

1997 年 1 月至 1999 年 9 月任桂林电子工业学院计算机分院副院长；

1999 年 10 月至 2004 年 10 月任有限公司董事、总经理；

2002 年 7 月至 2002 年 12 月于美国 Rensselaer Polytechnic Institute 求学；

2004 年 11 月至 2011 年 6 月任有限公司董事长、总经理；

2006 年 7 月至今于天津大学博士研究生在读；

2011 年 7 月至今任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为蒋泰、许燕夫妇。

蒋泰、许燕二人合计直接持有公司 19,793,700 股股份，持股比例为 58.18%。

蒋泰，男，1960 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，教授，现任公司董事长兼总经理。任期三年，自 2014 年 9 月 10 日至 2017 年 9 月 9 日。

许燕，女，1962 年出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，教授，现任公司董事，任期三年，自 2014 年 9 月 10 日至 2017 年 9 月 9 日。

1980 年 7 月至 1982 年 8 月在广西桂林长海机器厂任工人；

1982 年 9 月至 1986 年 7 月于广西艺术学院求学；

1986 年 7 月至今任广西师范大学教师；

1988 年 9 月至 1990 年 3 月于上海音乐学院求学；

2005 年 9 月至 2007 年 9 月于韩国大佛大学求学。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的说明：公司实际控制人为蒋泰、许燕夫妇。蒋泰、许燕二人合计直接持有公司 19,793,700 股股份，持股比例为 58.18%；通过瀚特投资控制公司 1,350,000 股股份，通过宇泰投资控制公司 5,670,000 股广西瀚特信息产业股份有限公司股份，合计控制公司 26,813,700 股股份，占公司总股本的 78.82%。

蒋泰长期担任执行董事（董事长）、总经理职务，许燕长期任公司董事；蒋泰、许燕二人在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。

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
蒋泰	董事长总经理	男	56	研究生	2014.9.10-2017.9.9	是
许燕	董事	女	54	研究生	2014.9.10-2017.9.9	否
钟鸣	董事	男	41	研究生	2014.9.10-2017.9.9	否
易枫	董事副总经理	男	44	本科	2014.9.10-2017.9.9	是
阳卫强	董事副总经理	男	38	本科	2014.9.10-2017.9.9	是
梁佃	监事会主席	男	34	本科	2014.9.10-2017.9.9	是
伍圣	监事	男	45	本科	2014.9.10-2017.9.9	否
王晖	监事	男	36	本科	2014.9.10-2017.9.9	是
谢燕姿	董事会秘书	男	47	本科	2014.9.10-2017.9.9	是
黎振宇	副总经理	男	44	研究生	2015.8.22-2017.9.9	是
张羽军	副总经理	男	45	研究生	2015.3.9-2017.9.9	是
邓家明	副总经理	男	47	本科	2014.9.10-2017.9.9	是
梁飞波	财务总监	男	47	研究生	2016.12.13-2017.9.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

### 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
蒋泰	董事长总经理	14,283,000	0	14,283,000	41.98%	0
许燕	董事	5,510,700	-	5,510,700	16.20%	0
钟鸣	董事	2,754,000	0	2,754,000	8.10%	0
易枫	董事副总经理	1,350,000	0	1,350,000	3.97%	0
阳卫强	董事副总经理	1,012,500	0	1,012,500	2.98%	0
梁佃	监事会主席	275,400	0	275,400	0.81%	0
伍圣	监事	1,080,000	0	1,080,000	3.17%	0
王晖	监事	0	0	0	0.00%	0
谢燕姿	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
黎振宇	副总经理	0	0	0	0.00%	0
张羽军	副总经理	0	0	0	0.00%	0
邓家明	副总经理	0	0	0	0.00%	0
梁飞波	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	26,265,600	-	26,265,600	77.21%	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	
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

### 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	0	0
截止报告期末的员工人数	151	135

#### 核心员工变动情况：

公司无认定的核心员工。

## 第七节 财务报表

## 一、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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六.1	1,750,797.17	5,093,533.01
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六.2	21,747,427.51	26,230,722.39
预付款项	六.3	6,048,255.18	1,520,278.61
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六.4	1,864,419.11	2,925,418.73
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六.5	9,900,045.22	4,165,742.52
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	-	93,886.21	9,600.63
<b>流动资产合计</b>	-	<b>41,404,830.40</b>	<b>39,945,295.89</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	六.6	8,427,799.51	5,658,631.71
固定资产	六.7	26,476,481.53	29,948,291.48
在建工程	六.8	341,769.44	9,070.42
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

广西瀚特信息产业股份有限公司 2017 年半年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	六.9	6,564,190.98	6,401,979.06
开发支出	六.10	3,235,813.62	2,405,694.24
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六.11	98,621.14	48,359.72
递延所得税资产	六.12	1,867,374.03	1,274,848.07
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>47,012,050.25</b>	<b>45,746,874.70</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>88,416,880.65</b>	<b>85,692,170.59</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	六.13	31,000,000.00	17,870,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六.14	18,281,153.23	12,891,051.52
预收款项	六.15	397,717.90	35,954.70
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六.16	42,920.51	104,641.02
应交税费	六.17	-451,907.04	1,224,104.79
应付利息	-	-	31,733.19
应付股利	-	-	-
其他应付款	六.18	2,647,820.14	14,374,031.23
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	六.19	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>51,917,704.74</b>	<b>46,531,516.45</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

广西瀚特信息产业股份有限公司 2017 年半年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	六.20	4,932,333.62	4,619,637.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	4,932,333.62	4,619,637.00
<b>负债合计</b>	-	56,850,038.36	51,151,153.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六.21	34,020,000.00	34,020,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六.22	705,189.83	705,189.83
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六.23	86,015.16	79,002.07
专项储备	-	-	-
盈余公积	六.24	1,168,648.04	1,165,971.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六.25	-4,413,010.74	-1,429,146.46
归属于母公司所有者权益合计	-	31,566,842.29	34,541,017.14
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	31,566,842.29	34,541,017.14
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	88,416,880.65	85,692,170.59

法定代表人：蒋泰

主管会计工作负责人：梁飞波

会计机构负责人：谢福宁

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	1,183,616.18	4,487,901.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1	21,682,267.02	26,166,525.01
预付款项	-	6,048,255.18	1,520,278.61
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	1,856,799.81	2,918,307.14
存货	-	9,900,045.22	4,165,742.52
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	-	93,396.21	5,833.12

广西瀚特信息产业股份有限公司 2017 年半年度报告

<b>流动资产合计</b>	-	40,764,379.62	39,264,587.54
<b>非流动资产：</b>	-		
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	十三、3	1,512,786.35	1,512,786.35
投资性房地产	-	8,427,799.51	5,658,631.71
固定资产	-	26,476,481.53	29,948,291.48
在建工程	-	341,769.44	9,070.42
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	6,564,190.98	6,401,979.06
开发支出	-	3,235,813.62	2,405,694.24
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	41,765.24	48,359.72
递延所得税资产	-	1,867,374.03	1,274,848.07
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	48,467,980.70	47,259,661.05
<b>资产总计</b>	-	89,232,360.32	86,524,248.59
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	31,000,000.00	17,870,000.00
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	-	18,281,153.23	12,891,051.52
预收款项	-	397,717.90	35,954.70
应付职工薪酬	-	11,357.20	46,379.97
应交税费	-	-455,780.86	1,224,104.79
应付利息	-	-	31,733.19
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,636,184.92	15,313,359.01
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	52,870,632.39	47,412,583.18
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

广西瀚特信息产业股份有限公司 2017 年半年度报告

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	4,932,333.62	4,619,637.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	4,932,333.62	4,619,637.00
<b>负债合计</b>	-	57,802,966.01	52,032,220.18
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	34,020,000.00	34,020,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	705,189.83	705,189.83
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,165,971.70	1,165,971.70
未分配利润	-	-4,461,767.22	-1,399,133.12
<b>所有者权益合计</b>	-	31,429,394.31	34,492,028.41
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	89,232,360.32	86,524,248.59

法定代表人：蒋泰

主管会计工作负责人：梁飞波

会计机构负责人：谢福宁

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	7,058,707.13	13,045,108.34
其中：营业收入	六.26	7,058,707.13	13,045,108.34
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	11,527,061.20	14,074,266.67
其中：营业成本	六.26	5,189,782.15	7,977,193.61
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六.27	149,294.62	157,844.07
销售费用	六.28	1,599,958.39	1,401,445.71
管理费用	六.29	4,013,999.70	3,049,145.62
财务费用	六.30	934,893.91	822,762.63
资产减值损失	六.31	-360,867.57	665,875.03
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	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-4,468,354.07	-1,029,158.33
加：营业外收入	六.32	886,436.95	874,524.58
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六.33	1,400.00	16,489.83
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-3,583,317.12	-171,123.58
减：所得税费用	六.34	-592,525.96	425,881.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,990,791.16	-597,005.32
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	-	-2,990,791.16	-597,005.32
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	6,926.88	125,811.75
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	6,926.88	125,811.75
（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	-	-	-

广西瀚特信息产业股份有限公司 2017 年半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	6,926.88	125,811.75
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	-	6,926.88	125,811.75
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-2,983,864.28	-471,193.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,983,864.28	-471,193.57
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.09	-0.02
(二) 稀释每股收益	-	-0.09	-0.02

法定代表人：蒋泰

主管会计工作负责人：梁飞波

会计机构负责人：谢福宁

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	6,689,678.39	12,480,941.07
减：营业成本	十三、4	5,232,637.57	7,977,193.61
税金及附加	-	148,208.12	157,844.07
销售费用	-	1,599,958.39	1,401,445.71
管理费用	-	3,676,343.64	2,631,142.88
财务费用	-	933,593.02	821,859.24
资产减值损失	-	-364,698.09	614,475.31
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-4,536,364.26	-1,123,019.75
加：营业外收入	-	882,604.20	874,524.58
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	1,400.00	16,489.83
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	-3,655,160.06	-264,985.00
减：所得税费用	-	-592,525.96	425,881.74
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-3,062,634.10	-690,866.74
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

广西瀚特信息产业股份有限公司 2017 年半年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-3,062,634.10	-690,866.74
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：蒋泰

主管会计工作负责人：梁飞波

会计机构负责人：谢福宁

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	12,853,771.41	10,755,955.16
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	六.35	31,199,101.31	26,531,419.44
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>44,052,872.72</b>	<b>37,287,374.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,969,598.17	5,651,694.50
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	-	4,668,659.42	4,749,752.44
支付的各项税费	-	978,367.42	1,317,257.58
支付其他与经营活动有关的现金	六.35	35,851,337.21	30,663,460.92
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>47,467,962.22</b>	<b>42,382,165.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-3,415,089.50</b>	<b>-5,094,790.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,406.00	367,190.04
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	21,406.00	367,190.04
投资活动产生的现金流量净额	-	-21,406.00	-367,190.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	31,000,000.00	20,870,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	5,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	36,000,000.00	20,870,000.00
偿还债务支付的现金	-	17,870,000.00	15,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,037,285.50	4,381,654.55
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	-	17,007,760.00	-
筹资活动现金流出小计	-	35,915,045.50	20,161,654.55
筹资活动产生的现金流量净额	-	84,954.50	708,345.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	8,805.16	125,811.75
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,342,735.84	-4,627,823.68
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,093,533.01	8,366,547.30
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,750,797.17	3,738,723.62

法定代表人：蒋泰

主管会计工作负责人：梁飞波

会计机构负责人：谢福宁

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	12,441,887.25	10,218,360.51
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	30,819,057.34	26,499,377.60
经营活动现金流入小计	-	43,260,944.59	36,717,738.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,644,234.42	5,651,694.50
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,385,211.47	4,496,138.25
支付的各项税费	-	976,579.29	1,317,257.58
支付其他与经营活动有关的现金	-	35,622,752.87	29,535,491.42
经营活动现金流出小计	-	46,628,778.05	41,000,581.75
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,367,833.46	-4,282,843.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

广西瀚特信息产业股份有限公司 2017 年半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,406.00	291,090.66
投资支付的现金	-	-	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	21,406.00	1,291,090.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-21,406.00	-1,291,090.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	31,000,000.00	20,870,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	5,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	36,000,000.00	20,870,000.00
偿还债务支付的现金	-	17,870,000.00	15,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,037,285.50	4,381,654.55
支付其他与筹资活动有关的现金	-	17,007,760.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	35,915,045.50	20,161,654.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	84,954.50	708,345.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-3,304,284.96	-4,865,588.85
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,487,901.14	7,932,927.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,183,616.18	3,067,338.56

法定代表人：蒋泰

主管会计工作负责人：梁飞波

会计机构负责人：谢福宁

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

### 二、公司基本情况

广西瀚特信息产业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系于 2011 年在桂林瀚特信息产业有限公司的基础上整体变更为股份公司，于 2011 年 7 月 12 日在桂林市工商局取得注册号为（企）450305000008709 的营业执照，2016 年 7 月 27 日公司取得统一社会信用代码为 91450300715110078D 的营业执照，注册资本人民币 34,020,000.00 元，公司法定代表人蒋泰，注册地址系桂林市七星区七里店路 70 号桂林创意产业园（软件园）7 栋、8 栋。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转系统”）同意，本公司股票于 2015 年 1 月 20 日起在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码为 831715。

#### （一）有限公司设立及增资情况

1999 年 10 月 18 日，桂林桂电瀚特信息产业有限公司经桂林市工商行政管理局依法登记设立，注册号为 4503051102249-1。注册资本 120 万元，其中桂林电子工业学院出资 90 万元，自然人王洪源出资 30 万元。注册资本均为货币出资，经桂林立信会计师事务所出具立信所验字（1999）第 A-124 号《验资报告》验证。

2001 年 6 月 6 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将有限公司注册资本增至 200 万元，增加的注册资本均为货币资金，经桂林中兴联合会计师事务所出具桂林中兴验字（2001）183 号《验资报告》验证。

2005 年 2 月 27 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司名称变更为桂林瀚特信息产业有限公司。

2006 年 2 月 19 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将有限公司注册资本增加

至 300 万元，增加的注册资本均为货币资金，经桂林阳光（联合）会计师事务所出具桂林阳光验字[2006]第 044 号《验资报告》验证。

2007 年 3 月 17 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司注册资本增加至 400 万元，增加的注册资本均为货币资金，经桂林阳光（联合）会计师事务所出具桂林阳光验字[2007]第 044 号《验资报告》验证。

2010 年 2 月 27 日股东会，全体股东一致同意将有限公司注册资本增加至 501 万元，增加的注册资本均为货币资金，经广西君益安会计师事务所有限公司出具君益安所变验字（2010）026 号《验资报告》验证。

2010 年 11 月 16 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将有限公司注册资本增加至 551 万元，增加的注册资本均为货币资金，经广西君益安会计师事务所有限公司出具君益安所变验字（2010）034 号《验资报告》验证。

2011 年 4 月 6 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将有限公司注册资本增加至 1000 万元，增加的注册资本均为货币资金，经广西君益安会计师事务所有限公司出具君益安所变验字（2011）011 号《验资报告》验证。

## （二）股份公司设立及增资情况

2011 年 6 月 16 日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司按照截至 2011 年 5 月 31 日经审计的净资产 10,460,526.81 元按照 1:0.9851 比例折股，整体变更为股份公司，变更后股份公司注册资本 1000 万元，剩余部分 460,526.81 元计入资本公积。

2011 年 7 月 1 日，中磊会计师事务所有限责任公司出具中磊验字[2011]第 0047 号《验资报告》，验证整体改制中以有限公司净资产出资的股份公司注册资本已全部到位。

本次改制后，股份公司股权结构如下：

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	蒋泰	520.00	52.00	净资产
2	许燕	200.00	20.00	净资产
3	钟鸣	100.00	10.00	净资产
4	阳卫强	50.00	5.00	净资产
5	易枫	50.00	5.00	净资产
6	伍圣	40.00	4.00	净资产
7	李志平	10.00	1.00	净资产
8	梁佃	10.00	1.00	净资产
9	周嵩	10.00	1.00	净资产
10	张昌林	10.00	1.00	净资产
	合计	1,000.00	100.00	

2013 年 10 月 20 日，经股份公司 2013 年第一次临时股东大会决议，全体股东一致同意公司注册资本增加至 2000 万元，增加的注册资本均为货币资金。股东蒋泰出资 538 万元，许燕出资 208.2 万元，钟鸣出资 104 万元，易枫出资 50 万元，伍圣出资 40 万元，阳卫强出资 25 万元，梁佃出资 10.4 万元，周嵩出资 10.4 万元，张昌林出资 10 万元，李志平出资 4 万元。

2013 年 10 月 28 日，桂林桂鑫诚会计师事务所有限公司出具桂鑫诚验字（2013）第 621 号《验资报告》，验证截至 2013 年 10 月 28 日股东增资款已全部到位。

本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	蒋泰	1,058.00	52.90	净资产、货币
2	许燕	408.20	20.41	净资产、货币
3	钟鸣	204.00	10.20	净资产、货币
4	易枫	100.00	5.00	净资产、货币
5	伍圣	80.00	4.00	净资产、货币
6	阳卫强	75.00	3.75	净资产、货币
7	梁佃	20.40	1.02	净资产、货币
8	周嵩	20.40	1.02	净资产、货币
9	张昌林	20.00	1.00	净资产、货币
10	李志平	14.00	0.70	净资产、货币
合计		2,000.00	100.00	

2013 年 12 月 15 日，经股份公司 2013 年第二次临时股东大会决议，全体股东一致同意公司注册资本增加至 2100 万元，增加的注册资本均为货币资金。新股东桂林瀚特投资有限公司（以下简称“瀚特投资”）出资 200 万元，其中 100 万元增加注册资本,100 万元增加资本公积。

2013 年 12 月 30 日，广西君益安会计师事务所有限公司出具君益安所变验字（2013）029 号《验资报告》，验证截至 2013 年 12 月 28 日股东增资款已全部到位。

本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	蒋泰	1,058.00	50.39	净资产、货币
2	许燕	408.20	19.44	净资产、货币
3	钟鸣	204.00	9.71	净资产、货币

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
4	桂林瀚特投资有限公司	100.00	4.76	货币
5	易枫	100.00	4.76	净资产、货币
6	伍圣	80.00	3.81	净资产、货币
7	阳卫强	75.00	3.57	净资产、货币
8	梁佃	20.40	0.97	净资产、货币
9	周嵩	20.40	0.97	净资产、货币
10	张昌林	20.00	0.95	净资产、货币
11	李志平	14.00	0.67	净资产、货币
	合计	2,100.00	100.00	--

2015 年 8 月 15 日，经股份公司 2015 年第二次临时股东大会决议，全体股东一致同意公司注册资本增加至 2520 万元，增加的注册资本均为货币资金。新股东桂林宇泰投资中心（有限合伙）（以下简称“宇泰投资”）出资 1260 万元，其中 420 万元增加注册资本，840 万元增加资本公积。

2015 年 09 月 18 日，瑞华会计事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字（2015）45040001 号《验资报告》，验证截至 2015 年 08 月 25 日股东增资款已全部到位。

本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	蒋泰	1,058.00	41.98	净资产、货币
2	桂林宇泰投资中心(有限合伙)	420.00	16.67	货币
3	许燕	408.20	16.20	净资产、货币
4	钟鸣	204.00	8.10	净资产、货币
5	桂林瀚特投资有限公司	100.00	3.97	货币
6	易枫	100.00	3.97	净资产、货币
7	伍圣	80.00	3.17	净资产、货币
8	阳卫强	75.00	2.98	净资产、货币
9	梁佃	20.40	0.81	净资产、货币
10	周嵩	20.40	0.81	净资产、货币
11	张昌林	20.00	0.79	净资产、货币
12	李志平	14.00	0.56	净资产、货币

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
	合计	2,520.00	100.00	--

2016 年 5 月 9 日, 2015 年年度股东大会审议通过, 以公司总股本 25,200,000 股为基数, 向全体股东资本公积每 10 股转增 3.50 股, 本次转增后公司股权结构如下:

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	蒋泰	1,428.30	41.98	净资产、货币
2	桂林宇泰投资中心(有限合伙)	567.00	16.67	货币
3	许燕	551.07	16.20	净资产、货币
4	钟鸣	275.40	8.10	净资产、货币
5	桂林瀚特投资有限公司	135.00	3.97	货币
6	易枫	135.00	3.97	净资产、货币
7	伍圣	108.00	3.17	净资产、货币
8	阳卫强	101.25	2.98	净资产、货币
9	梁佃	27.54	0.81	净资产、货币
10	周嵩	27.54	0.81	净资产、货币
11	张昌林	27.00	0.79	净资产、货币
12	李志平	18.90	0.56	净资产、货币
	合计	3,402.00	100.00	--

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 28 日决议批准报出。

### 三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 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。

#### 四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 五、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事物联网等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;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:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导

致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金

和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

## ②其他金融负债

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

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益

工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等，将金额为人民币 300,000.00 元（含人民币 300,000.00 元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按组合计提坏账准备的应收款项

组合 1：以账龄作为风险特征的组合

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合 2：关联方组合

本公司合并范围内公司之间不计提坏账准备。

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试。其坏账准备的计提方法:个别认定法。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括低值易耗品、库存商品、生产成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品发出时按先进先出法核算,低值易耗品按一次性摊销的方法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货的可变现净值是指在日常活动中,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。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法:

A、存货可变现净值的确定依据:为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然应当按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法:按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.38
运输工具	5	5	19
办公设备	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 15、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

**18、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

**19、长期资产减值**

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**20、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 22、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,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。

公司大宗商品贸易业务,在买方验收货物当日确认收入。

### (2) 提供劳务收入

公司提供的港口劳务包括装卸劳务、堆存服务、港务管理服务和代理服务等。港口劳务的定价采取“一揽子包干”方法,包括从货物到港至离港整个过程之装卸、堆存、港务综合管理以及港内转场等。港口劳务收入的核算原则按“一船一结”的办法,在完成整船货物出库离港系列劳务当日确认收入;资产负债表日,没有完成整船货物出库离港的,按照实际完成出库离港的货物量确认收入。

公司提供的货物运输服务,在货主收到货物当日确认劳务收入;

公司提供的船舶及货物报关、报检等代理服务,在相关报关、报检手续完成当日确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同

的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

本公司无应披露的会计政策、会计估计变更等事项。

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个

完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （8）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

#### (1) 公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%、11%、6%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7%
教育附加	应纳增值税、营业税	3%
地方教育附加	应纳增值税、营业税	2%
水利建设基金	营业收入	0.1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2016 年全面营改增后，公司原来的房屋租赁收入、工程项目收入由原来征收营业税改为征收增值税。

#### (2) 子公司瀚特电气株式会社主要税种及税率

税种	计税依据	税率
法人税	所得课税（千元以下舍去）	15%（百元以下舍去）
法人地方税	法人税	4.4%（百元以下舍去）
法人县民税	源泉所得税（百元以下舍去）	3.2%+均摊（21000）
事业税	所得课税	2.7%
地方法人特别税	法人事业税	43.2%
法人市民税	法人税	11.3%+均摊（50000）

### 2、税收优惠及批文

(1) 2013 年 3 月 15 日公司取得桂林国家高新技术产业开发区国家税务局编号为桂市高国税减免准字（2013）第 2 号《减免税批准通知书》，同意公司自 2013 年 1 月 1 日起销售自行开发生产的“瀚特政府采购管理软件”、“瀚特远程数字监控软件”、“瀚特学生宿舍管理软件”、

“瀚特智能车辆管理软件”、“瀚特变电站视频及环境监控系统”、“瀚特电力资产管理系统”、“瀚特物流管理系统”、“瀚特智能一卡通管理系统”，按 17%法定税率征收后，增值税实际税负超过 3%的部分给予增值税即征即退的税收优惠政策。

(2) 2013 年 6 月 15 日，收到桂林国家高新技术产业开发区地方税务局编号为 2013 年第 23 号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》，本公司自 2012 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 2013 年 6 月 15 日公司取得桂林国家高新技术产业开发区地方税务局编号为 2013 年第 24 号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》，公司符合《企业所得税法》第三十条第一款规定的减免条件，自 2012 年 1 月 1 日起执行研究开发费用加计扣除税收优惠。

(4) 2013 年 6 月 15 日公司取得桂林国家高新技术产业开发区地方税务局编号为 2013 年第 25 号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》，公司符合《企业所得税法》第三十条第二款规定的减免条件，自 2012 年 1 月 1 日起执行残疾人工资加计扣除税收优惠。

(5) 2014 年 6 月 10 日公司取得桂林国家高新技术产业开发区地方税务局编号为桂市高新地税所得审字[2014]17-2 号《企业所得税优惠项目审核确认决定书》，公司符合享受 2013 年度安置残疾人员所支付的工资加计扣除税收优惠项目。

(6) 2014 年 6 月 10 日公司取得桂林国家高新技术产业开发区地方税务局编号为桂市高新地税所得审字[2014]18 号《企业所得税优惠项目审核确认决定书》，公司符合享受 2013 年度国家需要重点扶持的高新技术企业减免企业所得税税收优惠项目。

(7) 2015 年 11 月 30 日公司取得编号为 GR201545000003 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，减按 15%的税率征收企业所得税。

(8) 2015 年 10 月 28 日公司享受销售自行开发生产软件产品按 17%法定税率征收后，增值税实际税负超过 3%的部分给予增值税即征即退的税收优惠政策的产品新增了 17 个产品，产品为：“瀚特销售与费用管理系统软件”、“瀚特远程数字监控系统应用程序软件”、“瀚特超高频 RFID 读写器软件”、“电子标签产品控制软件”、“瀚特北斗/GPS 运输可视化监管平台系统”、“瀚特固定资产管理系统”、“瀚特智慧物流信息服务平台系统”、“瀚特智能家居客户端软件”、“瀚特智能家居系统服务平台软件”、“人员出入及定位管理软件”、“数字物管软件”、“智能电控产品应用程序软件”、“智能视频监控产品管理软件”、“智能探测器产品应用程序软件”、“智能网关控制管理软件”、“周界防范软件”、“瀚特智慧小区管理系统”。

## 七、合并报表项目注释

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

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	106,170.91	56,816.01
银行存款	1,644,626.26	5,036,717.00
合 计	1,750,797.17	5,093,533.01

其他说明： 无

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,990,790.21	100.00	2,243,362.70	9.35	21,747,427.51
1、账龄组合	23,990,790.21	100.00	2,243,362.70	9.35	21,747,427.51
2、关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	23,990,790.21	100.00	2,243,362.70	9.35	21,747,427.51

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,459,880.83	100.00	2,229,158.44	7.83	26,230,722.39
1、账龄组合	28,459,880.83	100.00	2,229,158.44	7.83	26,230,722.39
2、关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	28,459,880.83	100.00	2,229,158.44	7.83	26,230,722.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,840,346.28	592,017.31	5.00
1 至 2 年	11,126,793.24	1,112,679.32	10.00
2 至 3 年	413,216.50	82,643.30	20.00
3 至 4 年	207,573.47	62,272.04	30.00
4 至 5 年	18,220.00	9,110.00	50.00
5 年以上	384,640.72	384,640.72	100.00
合 计	23,990,790.21	2,243,362.70	

(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 14,204.26 元，本期无转回坏账准备金。

(3) 本期无核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
广西网纪诺立信息工程有限公司	7,380,000.00	30.76%	738,000.00
柳州富鸿房地产开发有限公司	5,043,081.58	21.02%	354,377.33
桂林市冠泰房地产开发有限责任公司	2,896,773.07	12.07%	169,155.32
广西师范大学	2,389,390.02	9.96%	210,228.50
广西宏湖水利电业科技发展有限公司	1,076,656.52	4.49%	55,477.13
合 计	18,785,901.19	78.30%	841,223.41

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,048,255.18	100.00	1,520,278.61	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	6,048,255.18	100	1,520,278.61	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额比例
桂林雅码科技有限公司	994,000.00	16.43%
广州市科密科技发展有限公司	299,500.00	4.95%
广西迈通信息技术有限责任公司	239,000.00	3.95%
南宁天怡信电脑系统有限责任公司	218,555.00	3.61%
桂林鑫沄科技有限公司	130,283.60	2.15%
合 计	1,881,338.60	31.11%

本期末，本公司按预付对象归集的本期余额，前五名预付账款汇总金额为 1,881,338.60 元，占预付账款本期余额合计数的比例为：31.11%。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	2,240,282.91	100.00	375,863.80	16.78	1,864,419.11
1、账龄组合	2,240,282.91	100.00	375,863.80	16.78	1,864,419.11
2、关联方组合					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,240,282.91	100.00	375,863.80	16.78	1,864,419.11

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,680,523.35	100.00	755,104.62	20.52	2,925,418.73
1、账龄组合	3,680,523.35	100.00	755,104.62	20.52	2,925,418.73
2、关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,680,523.35	100.00	755,104.62	20.52	2,925,418.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,302,803.74	65,140.19	5.00
1 至 2 年	247,420.81	24,742.08	10.00
2 至 3 年	228,280.44	45,656.09	20.00
3 至 4 年	312,789.26	93,836.78	30.00
4 至 5 年	5,000.00	2,500.00	50.00
5 年以上	143,988.66	143,988.66	100.00
合计	2,240,282.91	375,863.80	

(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-379,240.82 元；本期收回坏账准备金额 344,055.70 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
桂林理工大学	否	保证金	253,053.50	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	13.57%	36,891.68
京东商城	否	保证金	100,000.00	1 至 2 年	5.36%	10,000.00
桂林航天工业学院	否	保证金	99,086.70	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	5.31%	13,667.79
桂林旅游学院	否	保证金	75,360.00	1 至 2 年、2 至 3 年	4.04%	13,846.17

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西机电设备招标公司	否	保证金	71,545.00	1 年以内	3.84%	3,577.25
合计		—	599,045.20	—	32.13%	77,982.89

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	299,206.53		299,206.53
库存商品	2,508,074.06		2,508,074.06
委托加工物资	2,638.79		2,638.79
生产成本	7,090,125.84		7,090,125.84
合计	9,900,045.22		9,900,045.22

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,563,936.76	-	2,563,936.76
生产成本	1,599,166.97	-	1,599,166.97
委托加工物资	2,638.79	-	2,638.79
合计	4,165,742.52	-	4,165,742.52

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	490.00	490.00
待摊费用	-	3,277.51
南宁分公司装修款	-	5,833.12
咨询费	93,396.21	-
合计	93,886.21	9,600.63

## 7、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	6,207,390.60	6,207,390.60
2、本期增加金额	2,872,333.29	2,872,333.29
(1) 固定资产转入	2,872,333.29	2,872,333.29
3、期末余额	9,079,723.89	9,079,723.89
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	548,758.89	548,758.89
2、本期增加金额		
(1) 计提或摊销	103,165.49	103,165.49
3、期末余额	651,924.38	651,924.38

项 目	房屋、建筑物	合 计
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	8,427,799.51	8,427,799.51
2、期初账面价值	5,658,631.71	5,658,631.71

## (2) 所有权受到限制的固定资产情况

该投资性房地产连同附注六、“8、固定资产”中的部分房屋建筑物已抵押给交通银行、桂林银行、桂林邮储银行，从银行取得借款 3100 万元，其中短期借款 3100 万元。

**8、固定资产**

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	交通运输设备	生产设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	29,701,240.78	3,793,915.39	802,640.99	518,863.42	34,816,660.58
2、本期增加金额		59,718.99			59,718.99
（1）购置		59,718.99			59,718.99
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额	2,872,333.29			2,895.73	2,875,229.02
（1）处置或报废				2,895.73	2,895.73
4、期末余额	26,828,907.49	3,853,634.38	802,640.99	515,967.69	32,001,150.55
二、累计折旧					
1、期初余额	2,173,859.38	1,928,871.17	644,201.52	121,437.03	4,868,369.10
2、本期增加金额	318,488.33	272,867.37	20,897.04	45,129.12	657,381.86
（1）计提	318,488.33	272,867.37	20,897.04	45,129.12	657,381.86
3、本期减少金额				1,081.94	1,081.94
（1）处置或报废				1,081.94	1,081.94
4、期末余额	2,492,347.71	2,201,738.54	665,098.56	165,484.21	5,524,669.02
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	24,336,559.78	1,651,895.84	137,542.43	350,483.48	26,476,481.53
2、期初账面价值	27,527,381.40	1,865,044.22	158,439.47	397,426.39	29,948,291.48

## (2) 所有权受到限制的固定资产情况

①公司名下桂林市房权证七星区字第 30429496 号、30429498 号、30429499 号、30429500

号、30429501 号房产已抵押给桂林银行股份有限公司，从该银行取得借款 1500 万元。

②公司名下桂林市房权证七星区字第 30429502 号、30429805 号、30429806 号、30429807 号房产已抵押给交通银行桂林分行，从该行取得的短期借款 1100 万元。

③公司名下桂林市房权证七星区字第 30429497 号房产已抵押给中国邮政储蓄银行桂林分行，从该银行取得短期借款 500 万元。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专家楼智慧系统	330,529.00		330,529.00			
二楼智慧会议室	11,240.44		11,240.44	9,070.42		9,070.42
合 计	341,769.44		341,769.44	9,070.42		9,070.42

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	期末余额
专家楼智慧系统		0	330,529.00		330,529.00
二楼智慧会议室		9,070.42	2,170.02		11,240.44
合 计		9,070.42	332,699.02		341,769.44

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	版权	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	2,290,898.06	4,764,302.51	497,038.98	108,689.32	7,660,928.87
2、本期增加金额		485,656.18	1,504.27		487,160.45
(1) 购置			1,504.27		1,504.27
(2) 内部研发		485,656.18			485,656.18
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	2,290,898.06	5,249,958.69	498,543.25	108,689.32	8,148,089.32
二、累计摊销					
1、期初余额	220,641.87	736,958.10	256,062.62	45,287.22	1,258,949.81
2、本期增加金额	24,199.62	242,262.61	47,617.36	10,868.94	324,948.53
(1) 计提	24,199.62	242,262.61	47,617.36	10,868.94	324,948.53
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	244,841.49	979,220.71	303,679.98	56,156.16	1,583,898.34
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	版权	合 计
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,046,056.57	4,270,737.98	194,863.27	52,533.16	6,564,190.98
2、期初账面价值	2,070,256.19	4,027,344.41	240,976.36	63,402.10	6,401,979.06

注：使用权受限的无形资产情况如下：

①公司名下桂市国用(2014)第 600040 号、600042 号、600043 号、600044 号、600045 号宗地已随房产抵押给桂林银行股份有限公司，从该银行取得的借款 1500 万元。

②公司名下桂市国用(2014)第 600037 号、600046 号、600038 号、600036 号、宗地已随房产抵押给交通银行桂林分行，从该银行取得的短期借款 1100 万元。

③公司名下桂市国用(2014)第 600041 号宗地已随房产抵押给邮储银行桂林分行，从该银行取得的短期借款 500 万元。

#### 11、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧社区移动客户端软件(云物业平台)	754,695.61	218,819.59			973,515.20
城国智慧邦	199,129.60	225,423.88			424,553.48
智慧家庭环境感知系统	283,206.35	202,449.83	485,656.18		0
游客定位系统及大数据分析应用系统	641,765.50	223,775.16			865,540.66
远程数字监控系统	349,062.96	243,484.97			592,547.93
骏达物流信息平台软件	177,834.22	201,822.13			379,656.35
合 计	2,405,694.24	1,315,775.56	485,656.18		3,235,813.62

#### 12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
柳州分公司办公室装修费	48,359.72	64,114.10	13,852.68		98,621.14
合 计	48,359.72	64,114.10	13,852.68		98,621.14

#### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,615,395.99	392,309.40	2,980,094.08	447,014.11
递延收益-政府补助	4,932,333.62	739,850.04	4,619,637.00	692,945.55
可弥补亏损	4,901,430.57	735,214.59	899,256.10	134,888.41

合 计	12,449,160.18	1,867,374.03	8,498,987.18	1,274,848.07
-----	---------------	--------------	--------------	--------------

#### 14、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	31,000,000.00	17,870,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	31,000,000.00	17,870,000.00

短期借款分类的说明：

注：抵押借款：（1）公司以名下桂林市房权证七星区字第 30429496 号、30429498 号、30429499 号、30429500 号、30429501 号房产作为抵押从桂林银行取得借款 1500 万元；（2）公司以名下桂林市房权证七星区字第 30429502 号、30429805 号、30429806 号、30429807 号房产作为抵押从交通银行桂林分行高新支行取得短期借款 1100 万元；（3）公司以名下桂林市房权证七星区字第 30429497 号房产作为抵押从中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区桂林市分行取得短期借款 500 万元。

#### 15、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
工程款	3,352,471.33	569,230.24
采购材料设备款	14,928,681.90	12,321,821.28
合 计	18,281,153.23	12,891,051.52

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西内联网络系统有限责任公司	7,300,000.00	未结算
广西建工集团第四建筑工程有限责任公司	478,900.00	未结算
合 计	7,778,900.00	

#### 16、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
计算机设备款等	384,041.00	2,850.00
工程款	4,700.00	28,200.00
房屋租赁款	8,976.90	4,904.70
合 计	397,717.90	35,954.70

#### 17、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	104,641.02	4,402,559.44	4,464,279.95	42,920.51
二、离职后福利-设定提存计划		229,805.77	229,805.77	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	104,641.02	4,632,365.21	4,694,085.72	42,920.51

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	93,606.73	3,668,350.19	3,730,393.61	31,563.31
2、职工福利费		181,120.93	181,120.93	
3、社会保险费		199,113.01	199,113.01	
其中：医疗保险费		180,057.19	180,057.19	
工伤保险费		8,440.29	8,440.29	
生育保险费		10,615.53	10,615.53	
4、住房公积金		77,562.00	77,562.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,034.29	77,300.30	76,977.39	11,357.20
合计	104,641.02	4,402,559.44	4,464,279.95	42,920.51

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		219,268.46	219,268.46	
2、失业保险费		10,537.31	10,537.31	
3、企业年金缴费				
合计		229,805.77	229,805.77	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-584,309.05	983,235.26
营业税	26,525.00	26,525.00
企业所得税	-	-
个人所得税	10,608.52	9,477.79
城市维护建设税	19,911.52	63,799.33
教育附加费	8,750.94	27,560.00
地方教育费附加	5,833.80	18,373.17
房产税	26,214.18	29,951.44
水利建设基金	34,558.05	43,277.10
印花税	-	21,905.70
合计	-451,907.04	1,224,104.79

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来借款(注)	200,463.33	34,673.00
保证金	301,863.00	418,026.75
应付其他费用	2,145,493.81	2,029,331.48
应付小额贷款公司的贷款(注)	-	11,892,000.00
合计	2,647,820.14	14,374,031.23

注：往来借款为桂林瀚特投资有限公司的借款

应付小额贷款公司的贷款为向南宁市金通小额贷款有限公司的借款。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
工会经费	196,966.14	未结算
桂林银行股份有限公司	140,000.00	未结算
广西建工集团第四建筑工程有限责任公司	88,475.00	未结算
桂林御康生物科技有限公司（卢波）	50,000.00	未结算
工资性教育附加	35,490.54	未结算
桂林润琦房地产开发有限公司	30,000.00	未结算
合 计	540,931.68	

**20、递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,619,637.00	1,150,000.00	837,303.38	4,932,333.62	
合 计	4,619,637.00	1,150,000.00	837,303.38	4,932,333.62	—

**21、股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,020,000.00						34,020,000.00

**22、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	705,189.83			705,189.83
其他资本公积				
合 计	705,189.83			705,189.83

**23、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,165,971.70			1,165,971.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,165,971.70			1,165,971.70

**24、未分配利润**

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	-1,429,146.46
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	-1,429,146.46
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,990,791.16
加：其他综合收益	6,926.88
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	

项 目	本 期
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-4,413,010.74

**25、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,094,216.54	4,489,404.55	11,884,390.23	7,376,761.57
其他业务	964,490.59	700,377.60	1,160,718.11	600,432.04
合 计	7,058,707.13	5,189,782.15	13,045,108.34	7,977,193.61

**26、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		9,794.40
城市维护建设税	622.96	57,169.34
教育费附加	266.99	24,501.16
地方教育费附加	178.01	16,334.09
房产税	140,390.47	50,045.08
水利建设基金	6,689.69	
车船税	60.00	
印花税	1,086.50	
合 计	149,294.62	157,844.07

**27、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	19,162.06	3,263.70
差旅费	48,134.98	90,718.50
职工薪酬	1,006,419.54	700,991.31
业务招待费	48,975.35	53,542.10
通讯费	14,215.80	10,716.33
水电费	3,111.40	2,823.69
福利费	54,718.70	525.80
投、中标费	35,266.10	18,843.40
维修费	420.00	4,215.11
交通费	31,454.87	14,005.74
汽车费用	9,319.19	5,675.56
宣传费	41,633.27	239,267.95
标书费	4,512.27	6,850.00
社会保险费	122,968.18	128,891.50
住房公积金	20,676.00	17,754.00
办公费	56,672.35	47,638.72
折旧费	30,302.48	26,656.77
展览费		550.00

项 目	本期发生额	上期发生额
中介费		419.80
售后服务费	5,717.85	5,406.73
房租费	46,278.00	22,689.00
合 计	1,599,958.39	1,401,445.71

**28、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	238,192.31	210,575.20
业务招待费	8,773.13	31,490.72
工资	1,187,994.07	1,152,625.42
福利费	100,509.23	121,181.62
技术开发费	1,160,462.04	375,891.19
差旅费	58,416.00	104,933.32
聘请中介机构费	171,464.54	107,021.18
税费		141,016.00
工会经费	77,300.30	77,035.82
折旧费	373,900.15	294,146.90
交通费	17,833.60	8,957.26
培训费	669.00	22,491.26
通讯费	55,689.32	66,043.33
评审费		29,333.96
会务费		1,300.08
咨询费	93,396.24	500.00
社会保险金	86,194.30	101,501.90
无形资产摊销	324,948.53	103,638.51
住房公积金	13,962.00	15,036.00
保险费	7,320.76	10,329.90
水电费	16,354.69	14,411.55
运杂费	5,580.93	11,806.94
维修费		4,125.00
汽车使用费	14,568.56	27,794.56
劳动保护费		440.00
其他	470.00	15,518.00
合 计	4,013,999.70	3,049,145.62

**29、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	999,761.20	870,148.30
减：利息收入	86,604.56	32,805.67
汇兑损益		
其他	21,737.27	-14,580.00
合 计	934,893.91	822,762.63

**30、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-360,867.57	665,875.03
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	-360,867.57	665,875.03

### 31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	878,480.27	868,222.86	878,480.27
其他	7,956.68	6,301.72	7,956.68
合 计	886,436.95	874,524.58	886,436.95

### 32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他	1,400.00	16,489.83	1,400.00
合 计	1,400.00	16,489.83	1,400.00

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		425,881.74
递延所得税费用	592,525.96	
合 计	592,525.96	425,881.74

### 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	29,997,736.94	26,151,713.16
与收益相关的政府补助	1,191,176.89	339,695.50
利息收入	6,063.55	33,709.06
其他营业外收入	4,123.93	6,301.72
合 计	31,199,101.31	26,531,419.44

注：含 2017 年 1-4 月股东桂林瀚特投资有限公司累计汇入公司金额总和 579.10 万元

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售管理费用	1,721,525.79	1,401,794.71
手续费	4,795.80	
往来款	34,125,015.62	29,261,666.21
合 计	35,851,337.21	30,663,460.92

注：含 2017 年 1-4 月股东桂林瀚特投资有限公司向公司借款累计占用金额总和为 476.00 万元。

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,000,000.00	
收到的与资产相关的政府补助		
合 计	5,000,000.00	

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发行股票债券直接支付的手续费		
现金捐赠支出		
往来款	17,007,760.00	
合 计	1,7007,760.00	

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,990,791.16	-597,005.32
加：资产减值准备	-360,867.57	665,875.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	656,299.92	549,260.49
无形资产摊销	324,948.53	246,495.72
长期待摊费用摊销	6,594.48	18,260.73

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	934,893.91	822,762.63
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-592,525.96	-34,801.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,734,302.70	-785,324.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,971,329.20	-4,188,650.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,369,331.85	-1,791,662.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,415,089.50	-5,094,790.84
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,750,797.17	3,738,723.62
减：现金的期初余额	5,093,533.01	8,366,547.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,342,735.84	-4,627,823.68

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,750,797.17	5,093,533.01
其中：库存现金	2,951.54	56,816.01
可随时用于支付的银行存款	1,747,845.63	5,036,717.00
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、年末现金及现金等价物余额	1,750,797.17	5,093,533.01

**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
瀚特电气株式会社	日本	日本	IT 服务	100		设立投资
桂林瀚特电子商务有限公司	桂林市	桂林市	商贸	100		设立投资

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的最终控制方

名称	与本公司关系
蒋泰	公司最终控制人、蒋泰与许燕为夫妻关系
许燕	公司最终控制人、蒋泰与许燕为夫妻关系

### 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋慧	与主要投资者个人关系密切的家庭成员
易枫	股东、董事
钟鸣	股东、董事
阳卫强	股东、董事
梁佃	股东、监事会主席
伍圣	股东、监事
王晖	职工监事
谢燕姿	董事会秘书
邓家明	副总经理
梁飞波	财务总监
张羽军	副总经理
桂林宇泰投资中心(有限合伙)	股东
桂林瀚特投资有限公司	股东
柳州富鸿房地产开发有限公司	公司股东、董事钟鸣在其担任总经理
桂林市九鑫商贸有限公司	公司股东、董事阳卫强在其担任监事
青岛恒通国际贸易有限公司	公司股东、董事钟鸣控制的其他企业
灵川深通村镇银行	公司股东、董事钟鸣在其担任股东、董事

### 3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无；

(2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
蒋泰、许燕、易枫、钟鸣	桂林银行	4,380,000.00	2017-1-11	2018-1-10	否
蒋泰、许燕、易枫、钟鸣	桂林银行	10,620,000.00	2017-1-23	2018-1-22	否
蒋泰、许燕	交通银行	4,700,000.00	2017-3-28	2018-3-28	否
蒋泰、许燕	交通银行	3,300,000.00	2017-4-7	2018-4-6	否
蒋泰、许燕	交通银行	3,000,000.00	2017-5-16	2018-5-15	否
蒋泰、许燕	邮储银行	5,000,000.00	2017-4-12	2022-4-11	否

关联担保情况说明

注：公司向桂林银行股份有限公司的借款 438.00 万元，借款期限为 2017 年 1 月 11 日至 2018 年 1 月 10 日，由蒋泰、许燕、易枫、钟鸣为公司借款提供最高抵押担保。

公司向桂林银行股份有限公司的借款 1,062.00 万元，借款期限为 2017 年 1 月 23 日至 2018 年 1 月 22 日，由蒋泰、许燕、易枫、钟鸣为公司借款提供最高抵押担保。

公司向交通银行桂林分行高新支行的借款 470.00 万元，借款期限为 2017 年 3 月 28 日至 2018 年 3 月 28 日，由蒋泰、许燕为公司借款提供最高抵押担保。

公司向交通银行桂林分行高新支行的借款 330.00 万元，借款期限为 2017 年 4 月 7 日至 2018 年 4 月 6 日，由蒋泰、许燕为公司借款提供最高抵押担保。

公司向交通银行桂林分行高新支行的借款 300.00 万元，借款期限为 2017 年 5 月 16 日至 2018 年 5 月 15 日，由蒋泰、许燕为公司借款提供最高抵押担保。

公司向中国邮政储蓄银行桂林分行的借款 500.00 万元，借款期限为 2017 年 4 月 12 日至 2018 年 4 月 11 日，由蒋泰、许燕为公司借款提供最高抵押担保。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	柳州富鸿房地产开发有限公司	5,043,081.58	354,377.33	5,237,351.58	366,794.58
合计		5,043,081.58	354,377.33	5,237,351.58	366,794.58

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	蒋泰	912,163.86	912,163.86
其他应付款	钟鸣	784,247.22	784,247.22
其他应付款	桂林瀚特投资有限公司	200,463.33	14,000.00

十、承诺及或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,922,200.22	100.00	2,239,933.20	9.36	21,682,267.02
1、账龄组合	23,922,200.22	100.00	2,239,933.20	9.36	21,682,267.02

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2、关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,922,200.22	100.00	2,239,933.20	9.36	21,682,267.02

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,392,304.64	100.00	2,225,779.63	7.84	26,166,525.01
1、账龄组合	28,392,304.64	100.00	2,225,779.63	7.84	26,166,525.01
2、关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	28,392,304.64	100.00	2,225,779.63	7.84	26,166,525.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,771,756.29	588,587.81	5.00
1 至 2 年	11,126,793.24	1,112,679.32	10.00
2 至 3 年	413,216.50	82,643.30	20.00
3 至 4 年	207,573.47	62,272.04	30.00
4 至 5 年	18,220.00	9,110.00	50.00
5 年以上	384,640.72	384,640.72	100.00
合计	23,922,200.22	2,239,933.20	

(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 14,153.57 元；本期无收回或转回坏账准备金额元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,232,262.59	100.00	375,462.78	16.82	1,856,799.81
1、账龄组合	2,232,262.59	100.00	375,462.78	16.82	1,856,799.81
2、关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,232,262.59	100.00	375,462.78	16.82	1,856,799.81

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,672,621.58	100.00	754,314.44	20.54	2,918,307.14
1、账龄组合	3,672,621.58	100.00	754,314.44	20.54	2,918,307.14
2、关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,672,621.58	100.00	754,314.44	20.54	2,918,307.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,294,783.42	64,739.17	5.00
1 至 2 年	247,420.81	24,742.08	10.00
2 至 3 年	228,280.44	45,656.09	20.00
3 至 4 年	312,789.26	93,836.78	30.00
4 至 5 年	5,000.00	2,500.00	50.00
5 年以上	143,988.66	143,988.66	100.00
合计	2,232,262.59	375,462.78	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况  
本期收回或转回坏账准备金额 378,851.66 元。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,512,786.35		1,512,786.35	1,512,786.35		1,512,786.35

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,512,786.35		1,512,786.35	1,512,786.35		1,512,786.35

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
瀚特电气株式会社	512,786.35			512,786.35
桂林瀚特电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,512,786.35			1,512,786.35

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,725,187.80	4,532,259.97	11,320,222.96	7,376,761.57
其他业务	964,490.59	700,377.60	1,160,718.11	600,432.04
合 计	6,689,678.39	5,232,637.57	12,480,941.07	7,977,193.61

十三、补充资料

(1) 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	878,480.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,723.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	881,204.20
所得税影响额	-
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	881,204.20

(2) 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	-9.05	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.72	-0.11	-0.11

广西瀚特信息产业股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一七年八月