



深科达

NEEQ : 831314

深圳市深科达智能装备股份有限公司  
SHENZHEN SKING INTELLIGENT EQUIPMENT CO.,LTD



半年度报告

— 2017 —

---

## 公司半年度大事

---

1、公司成功完成定向发行股票 1,000.00 万股,募集资金 12,500.00 万元人民币;无限售股份 1,000.00 万股于 2017 年 6 月 21 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

2、2017 年 5 月 24 日,董事会、监事会换届选举。第二届董事会成员聘请了两名独立董事。独立董事能利用其专业知识和经验为公司发展和规范运作提供有建设性的建议,有利于公司提高决策水平和管理水平,有利于公司的长远发展。

3、为了公司的战略发展需要,增强公司发展后劲,扩大生产规模,提高公司核心竞争力,公司在惠州市设立了全资子公司惠州深科达智能装备有限公司,拟建立集研发、生产、销售于一体的产业园区。

## 目录

声明与提示 .....	2
<b>一、基本信息</b>	
第一节公司概况 .....	3
第二节主要会计数据和关键指标.....	6
第三节管理层讨论与分析.....	8
<b>二、非财务信息</b>	
第四节重要事项 .....	12
第五节股本变动及股东情况.....	16
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	19
<b>三、财务信息</b>	
第七节财务报表 .....	21
第八节财务报表附注.....	32

## 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人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	是
是否审计	否

### (3) 豁免披露事项及理由

考虑到同行业间的竞争较大，公司上下游资源尤为关键，涉及供应商及客户的重大机密，故向全国中小企业股份转让系统递交申请函，申请在半年报中匿名披露客户及供应商的名称。该申请已通过了全国中小企业股份转让系统的审批。

### 【备查文件目录】

文件存放地点:	董事会办公室
备查文件	1.深圳市深科达智能装备股份有限公司第二届董事会第四次会议决议
	2.深圳市深科达智能装备股份有限公司第二届监事会第二次会议决议
	3.深圳市深科达智能装备股份有限公司 2017 年度半年度报告
	4.报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	5.载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人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	深圳市深科达智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN SKING INTELLIGENT EQUIPMENT CO.,LTD
证券简称	深科达
证券代码	831314
法定代表人	黄奕宏
注册地址	深圳市宝安区福永街道征程二路2号A栋、B栋第一至三层、C栋第一层、D栋
办公地址	深圳市宝安区福永街道征程二路2号A栋、B栋第一至三层、C栋第一层、D栋
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张新明
电话	0755-8947 4658
传真	0755-2788-9996
电子邮箱	<a href="mailto:Tom@szskd.com">Tom@szskd.com</a>
公司网址	<a href="http://www.szskd.com">www.szskd.com</a>
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区福永街道征程二路2号A栋、B栋第一至三层、C栋第一层、D栋 518100

### 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	2014年11月11日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	机器视觉产品、智能贴合机器终端产品、智能邦定机器终端产品等智能设备和关键配套零部件的研发、生产和销售;电子半导体工业自动化设备、触摸屏及液晶显示器生产专业设备及其他自动化非标设备、设施、工装夹具的研发、生产和销售;直线机器人产品、相关零部件及其运动控制软件、驱动的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,780,000

控股股东	黄奕宏
实际控制人	黄奕宏
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	103
公司拥有的“发明专利”数量	3

#### 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	115,847,577.67	52,810,190.20	119.37%
毛利率	36.65%	39.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,768,096.55	1,546,128.59	402.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,307,071.78	1,169,568.63	524.77%
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)	5.55%	1.55%	258.18%
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)	5.23%	1.23%	323.86%
基本每股收益	0.15	0.03	400.00%

### 二、偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	408,379,818.10	307,264,076.88	32.91%
负债总计	133,872,270.61	166,312,269.16	-19.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	268,134,510.36	135,973,474.32	97.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.41	2.68	64.55%
资产负债率(母公司)	32.78%	55.32%	-
资产负债率(合并)	32.68%	54.13%	-
流动比率	2.90	1.72	-
利息保障倍数	5.68	14.25	-

### 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	-46,146,935.21	-25,680,133.92	-
应收账款周转率	0.80	0.70	-
存货周转率	0.69	0.54	-



#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	32.91%	6.53%	
营业收入增长率	119.37%	-46.78%	-
净利润增长率	418.89%	-92.29%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
未分配利润	60,591,301.39	60,434,240.88		

注: 深圳市国家税务局福永分局在对公司 2016 年度所得税汇算清缴抽查中, 调减了公司 2016 年度研发经费加计扣除金额, 导致 2016 年度企业所得税汇算清缴实际缴纳金额比计提金额多 157,060.51 元, 故在报告期调整年初未分配利润。

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是一家国内领先的电子专用设备与解决方案供应商,公司拥有完整的研发、制造、销售和服务体系,致力于为电子工业提供专业化、高性能的前端设备和解决方案。公司目前的主要产品为全贴合自动线、自动邦定线、指纹识别自动化设备、AOI检测设备、OTP/CTP、自动上下料机 etc 平板显示模组组装设备以及电子半导体工业自动化设备、直线机器人产品、相关零部件及其运动控制软件、驱动的研发、生产和销售。

公司拥有经验丰富的研发团队、自主研发并具有自主知识产权的核心技术。截至 2017 年 6 月 30 日,公司已获得 102 项实用新型专利、1 项外观专利、3 项发明专利、另外 2 项发明专利已经进入实审阶段、18 项软件著作权、9 项软件登记证书;公司拥有技术人员 294 人,已经形成了较为完善的研发体系和持续创新机制。

公司自成立以来一直专注于显示模组、触控模组专用设备产品设计、研发、生产与销售工作。经过多年的积累,公司目前拥有数百项成熟的产品设计和解决方案,能够为行业客户提供设备制造、产线升级等全方位的解决方案。公司产品已经赢得了客户的广泛认可,在行业内已具有良好的市场知名度和美誉度,拥有一批优质的客户资源,主要客户多为国内平板显示器件行业知名企业,如:厦门天马微电子有限公司、深圳欧菲光科技股份有限公司、伯恩光学(惠州)有限公司、蓝思科技(长沙)有限公司、京东方光科技有限公司、合肥京东方光电科技有限公司、昆山丘钛微电子科技有限公司、江西合力泰科技有限公司、深圳市台冠科技股份有限公司、宸鸿科技(厦门)有限公司、友达光电(厦门)有限公司等。

公司的原材料采购主要采取“以销定产”与“以产定购”的采购方式,根据客户订单安排原材料采购。

公司实行“以销定产”的生产模式,坚持以市场为导向进行生产。

公司主要采用直销的销售模式。公司主要产品为定制化成套设备,技术含量较高,产品交付完毕后公司负责指导安装、调试等工作。

报告期内,公司的商业模式较上年未发生较大变化。

### 二、经营情况

报告期内,公司专注于全贴合设备、邦定设备、指纹识别自动化设备、AOI检测机、OTP/CTP、自动上下料机等平台显示模组组装设备的研发、生产与销售。公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导,积极拓展市场布局,同时不断完善内部控制制度,严格成本控制管理,有效预防各类风险发生的可能性,增强公司长期可持续发展的能力。同时,积极推进平板显示模组组装设备的应用,通过销售渠道建设和招投标相结合,使得公司的全自动全贴合设备、指纹识别自动化设备、AOI检测设备、OTP/CTP、自动上下料机等平台显示模组组装设备业绩得到了显著提升,并赢得了广大用户的好评,进一步提升了公司的品牌、知名度和美誉度。

#### 1、营业状况

报告期内,公司实现营业收入11,584.76万元,较上年同期增长119.37%;归属于挂牌公司股东的净利润776.81万元,较上年同期增长402.42%。报告期内每股收益0.15元,较上年同期增长400.00%。主要原因是公司客户基本稳定,并在此基础上,不断地拓展新的客户;同时公司不断地加大研发投入,提升原有产品技术、开发新产品。由于营业收入较上年同期的大幅增长,使得报告期内的净利润比上年同期增长402.42%。

#### 2、资产状况

公司报告期内定向增发了1000万股,募集资金12500万元,因此报告期内公司资产总额与净资产都有大幅增长,部分募集资金用于偿还银行借款,使得负债总额大幅减少。报告期末,公司资产总额40,837.98万元,较上年期末增长32.91%,负债总额13,387.23万元,较上年期末减少19.51%,资产负债率32.68%,较上年期末下降39.63%。期末净资产27,450.75万元,较上年期末增长94.75%。

#### 3、现金流量

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额-4,614.69万元,较上年同期下降79.70%。主要原因是报告期公司规模增长较快,公司员工从去年同期的300余人增加到本期的600余人,公司支付给职工的现金支出大幅增加;同时,公司订单增长较多,采购需求增加,且支付给供应商货款也大幅增加。

#### 4、研发投入

公司不断加强研发工作,通过加大研发投入、增加研发人员,提升公司的研发实力。报告期内,公司共计投入研发支出1,387.16万元,较上年同期增长30.22%,研发支出占营业收入11.97%。报告期末,公司已获得102项实用新型专利、1项外观专利、3项发明专利、另外2项发明专利已经进入实审阶段、18项软件著作权、9项软件登记证书。新产品、新技术的开发将为公司产品占领高端市场、扩大市场份额、实现营业收入稳步增长提供强有力的保障。

### 三、风险与价值

### 1、租赁厂房的风险及应对措施

公司与深圳市诚顺投资有限公司签订了《房屋租赁合同》，租赁其位于深圳市宝安区福永街道征程二路2号A栋；B栋第一至三层；C栋第一层；D栋的厂房，面积为17,218平方米。上述房产及所涉及的土地未能取得权属证书，存在权利瑕疵。如上述厂房被列入政府的拆迁范围，则公司需寻找新的生产厂房与办公场所，将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：针对租赁厂房存在的风险，公司的控股股东、实际控制人黄奕宏承诺：如果因公司租赁房产涉及的法律瑕疵而导致该等租赁房产被拆除或拆迁，或租赁合同被认定无效或者出现任何纠纷，并给公司造成经济损失（包括但不限于拆除、处罚的直接损失，或因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失、被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等），本人就公司实际遭受的经济损失承担赔偿责任，以确保公司不因此遭受经济损失。

### 2、应收账款回收风险及应对措施

截至2017年6月30日，公司应收账款余额为143,282,506.02元，扣除坏账准备后的应收账款净额为131,863,701.21元，应收账款净额占资产总额的比例为32.29%。尽管公司绝大部分应收账款的账龄在1年期以内，且公司客户多是信用状况好的大企业，应收账款资产可回收性较高，出现坏账损失的风险较小，但若应收账款出现到期不能及时收回的情况，将会对公司的正常经营造成一定影响。

应对措施：公司进一步加强应收账款的收款管理工作，及时进行账龄分析，定期与客户沟通，利用电子邮箱和走访客户的形式加强与客户间的联系和沟通，不断完善收款管理制度，将每笔合同和相应的款项落实到个人，加强应收账款的催收力度和强度，同时由财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。

### 3、客户集中度较高的风险及应对措施

公司报告期对前五大客户的销售额为81,571,251.92元，占当期销售额的比重为70.41%，针对客户集中度较高的情况，尽管公司通过提供高质量的产品和服务来增加现有客户的稳定性，并大力培育新客户，但如果出现大客户流失的情况，将会对公司的正常经营造成一定影响。

应对措施：一、进一步完善销售网络，加大营销力度，开发培育新客户；二、进一步提高产品的质量与服务，提高品牌意识，增加品牌知名度和美誉度；三、加大研发力度，加强自主创新，不断开发新产品，以满足新、老客户的需求。

### 4、人力资源风险及应对措施

公司作为高新技术企业,专业人才是公司发展、创新的关键,经过几年的发展和积累,公司已形成了较强的自主创新能力并拥有多项自主知识产权,而研发设计、经营管理工作不可避免地依赖专业人才,虽

然报告期内公司核心人员稳定,但如果发生核心人员的离职,而公司又不能及时安排适当人选接替或补充,将会对公司的经营造成不利影响。

应对措施: 公司从完善人力资源管理制度着手,与核心人员签订保密协议和竞业禁止协议,并逐步实施股权激励制度,防止核心人员流失;同时,公司致力于为员工创造优良的工作环境和提供有竞争力的薪酬待遇,并不断引进高水平的研发设计人员、市场销售人员及经营管理人才。

#### 5、税收政策风险及应对措施

公司于 2015 年 11 月通过了高新技术企业复审,有效期为三年,按照相关规定自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策,公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠,将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施: 一、公司将继续加大研发投入,保持研发投入的持续增长,近年来,公司每年投入的研发经费总额均超过当年销售收入的 10%; 二、积极开拓市场,不断提高高新技术产品的销售规模; 三、开发更多的新技术、新工艺,申请更多的专利,保持公司在行业中的技术领先优势。根据现有的国家政策和公司高新技术产品的销售与研发现状等判断,公司在未来可通过高新技术企业的复审,继续享受高新技术企业所得税税收优惠; 另一方面,随着公司规模的持续扩大,盈利能力的持续增强,公司对税收优惠的依赖程度将持续降低。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	—————
是否存在股票发行事项	是	二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、(二)
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、(三)
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、(四)
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、(五)
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、(六)
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）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2017年2月8日	2017年6月21日	12.50	10,000,000	125,000,000.00	补充流动资金、偿还银行贷款

**(二) 重大诉讼、仲裁事项**

单位: 元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
与贵州湄潭县乾恒科技有限公司销售货款纠纷诉讼	2,875,000	1.05%	否	-
与苏州点精光电有限公司销售货款纠纷诉讼	550,000	0.20%	否	-
总计	3,425,000	1.25%	-	-

**案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债, 以及对公司未来的影响:**

(1) 公司与贵州湄潭县乾恒科技有限公司分别于 2012 年 9 月 3 日、2012 年 9 月 12 日、2012 年 11 月 19 日、2013 年 3 月 29 日签订了合同号(YQMD120903、YQMD1209012、YQDM942857、YQMD130329) 金额分别是 660 万元、123.6 万元、17.6 万元、145 万元的销售合同, 已收回货款 658.7 万元, 截止 2014 年 12 月 31 日应收账款余额为 287.50 万元。对贵州湄潭县乾恒科技有限公司超出公司信用期尚未支付的款, 公司于 2014 年 1 月 15 日委托广东联睿律师事务所启动法律程序回收, 法院已于 2015 年 2 月 2 日作出判决, 支持公司的诉讼请求, 目前正在申请法院对贵州湄潭县乾恒科技有限公司财产强制执行。

(2) 公司与苏州点精光电有限公司于 2012 年 3 月 17 日签订合同号(SKD20120327) 金额 200 万元销售合同, 余款约 55 万未付, 公司委托广东联睿律师事务所于 2014 年 2 月 20 日对苏州点精光电有限公司提起诉讼, 法院已于 2014 年 9 月 1 日作出判决, 支持公司的诉讼请求, 目前正在申请法院对苏州点精光电有限公司财产强制执行。

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位: 元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	_____	_____
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	_____	_____
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	_____	_____
4 财务资助(挂牌公司接受的)	70,000,000.00	30,000,000.00
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	150,000,000.00	30,000,000.00
<b>总计</b>	<b>220,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>

注: 报告期内发生的其他日常性关联交易事项是指黄奕宏、黄奕奋、肖演加为公司向招商银行股份有限公司深圳分行申请授信 3,000.00 万元提供担保。

公司本次申请银行授信是公司业务发展需要, 通过银行授信的融资方式为自身发展补充流动资金, 有利于改善公司的财务状况, 将对公司日常经营产生积极影响, 进一步促进业务发展, 符合公司和全体股东的利益。该关联交易经第二届董事会第二次会议审议通过。

#### (四) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017 年 6 月 23 日, 第二届董事会第三次会议通过《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》。控股子公司名称为: 惠州深科达智能装备有限公司, 主要经营范围: 机器视觉产品、智能贴合机器终端产品、智能邦定机器终端产品等智能装备和关键配套零部件的研发、生产和销售; 电子半导体工业自动化设备、触摸屏及液晶显示器生产专业设备及其他自动化非标设备、设施、工装夹具的研发、生产和销售; 直线机器人产品、相关零部件及其运动控制软件、驱动的研发、生产和销售。智能信息终端嵌入式软件及系统整体解决方案、自动化制造工艺系统研发及系统集成、客户关系管理软件、数控编程软件、应用软件及工控软件的研发、销售; 货物及技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。) 惠州深科达智能装备有限公司已于 2017 年 7 月 11 日完成工商注册登记手续。

#### (五) 承诺事项的履行情况

1、挂牌前, 公司持股 5% 以上股东、实际控制人、公司董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于减少及规范关联交易承诺函》, 报告期内, 上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

2、挂牌前, 公司控股股东和实际控制人均出具《股份锁定承诺函》、《承诺函》《关于深圳市深科达智能装备股份有限公司社保及住房公积金问题的承诺》、《承诺函》《关于承担深圳市深科达智能装备股份有限公司租赁厂房拆迁损失的承诺》, 报告期内, 上述承诺人均未发生违反承诺的事项。



**(六) 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
伯恩光学(惠州)有限公司的应收账款	质押	7,936,363.91	1.98%	为公司向上海浦东发展银行短期借款做质押
蓝思科技(长沙)有限公司的应收账款	质押	1,824,249.99	0.45%	为公司向上海浦东发展银行短期借款做质押
江西合力泰科技有限公司的应收账款	质押	4,297,298.12	1.05%	为公司向上海浦东发展银行短期借款做质押
<b>累计值</b>	-	14,057,912.02	3.44%	-

## 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	14,987,499	29.51%	16,401,500	31,388,999	51.64%
	其中: 控股股东、实际控制人	3,759,658	7.40%	-1,228,500	2,531,158	4.16%
	董事、监事、高管	6,065,841	11.95%	-5,415,616	650,225	1.07%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	35,792,501	70.49%	-6,401,500	29,391,001	48.36%
	其中: 控股股东、实际控制人	11,164,973	21.99%	28,500	11,193,473	18.42%
	董事、监事、高管	18,197,528	35.84%	-15,496,853	2,700,675	4.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		50,780,000	-	10,000,000	60,780,000	-
<b>普通股股东人数</b>						98

### 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	黄奕宏	14,924,631	-1,200,000	13,724,631	22.58%	11,193,473	2,531,158
2	肖演加	9,374,985	-2,135,000	7,239,985	11.91%	7,031,239	208,746
3	黄奕奋	9,374,984	-2,135,000	7,239,984	11.91%	7,031,239	208,745
4	深科市深科达投资有限公司	5,421,000	-330,000	5,091,000	8.38%	-	5,091,000
5	张新明	3,600,900	-250,000	3,350,900	5.51%	2,700,675	650,225
6	深圳市前海菲洋智远控股合伙企业(有限合伙)	-	3,350,000	3,350,000	5.51%	-	3,350,000
7	东证周德(上海)投资中心(有限合伙)	-	2,400,000	2,400,000	3.95%	-	2,400,000
8	苏州邦盛赢创新创业投资企业(有限合伙)	-	2,208,000	2,208,000	3.63%	-	2,208,000
9	谢文冲	1,912,500	-	1,912,500	3.15%	1,434,375	478,125
10	珠海创钰铭启股	-	1,800,000	1,800,000	2.96%	-	1,800,000

权投资基金企业 (有限合伙)						
<b>合计</b>	44,609,000	-	48,317,000	79.49%	29,391,001	18,925,999

前十名股东间相互关系说明:

公司前十名股东中,黄奕宏是公司的实际控制人,黄奕宏和黄奕奋为兄弟关系,肖演加为黄奕宏姐夫、黄奕奋妹夫,黄奕宏、黄奕奋、肖演加为一致行动人。除此之外,前十大股东之间不存在其他关联关系。

不存在股份代持行为。

### 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、实际控制人为黄奕宏。其股份不存在质押情况。

黄奕宏,男,1979年出生,中国国籍,无境外永久居留权,高级技工;2012年9月至2013年8月,参加“清华大学深圳市民营及中小企业高级工商管理研修班”,通过考核;2004年6月至2014年5月担任深科达有限执行董事、总经理;2014年4月至2014年7月,担任深科达投资总经理;2014年4月至今,担任深科达投资执行董事;2014年5月16日至今,担任公司董事长、总经理,任期六年;2016年3月至今,担任深圳线马科技有限公司董事长;2016年7月至今,担任深圳市深科达半导体科技有限公司董事长。

黄奕宏直接持有公司22.58%的股份,通过深科达投资间接控制公司8.38%的股份,此外,黄奕宏任公司董事长和总经理,能够对股东大会决议、董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响,能够实际支配公司行为。2014年6月13日,黄奕宏分别与黄奕奋、肖演加签署了《一致行动协议》。在报告期内,黄奕奋与肖演加在深科达有限所有重要事务中均与黄奕宏作出了一致的意思表示;并且自《一致行动协议》签署后,黄奕奋与肖演加将在深科达所有重大事项上与黄奕宏保持一致行动,作出相同的意思表示。黄奕奋、肖演加认可黄奕宏作为实际控制人对公司的控制力。黄奕宏系公司的控股股东、实际控制人,黄奕奋、肖演加为黄奕宏的一致行动人。

报告期内公司实际控制人未发生过变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致,详见“控股股东情况”。

报告期内,公司实际控制人未有变动。

#### **四、存续至本期的优先股股票相关情况**

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄奕宏	董事长兼总经理	男	38	其他	2017.5.24-2020.5.23	是
徐斌	独立董事	男	49	本科	2017.5.24-2020.5.23	是
张汉斌	独立董事	男	51	硕士	2017.5.24-2020.5.23	是
郑建雄	董事	男	43	本科	2017.5.24-2020.5.23	是
张新明	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	男	49	研究生	2017.5.24-2020.5.23	是
陈奕霖	副总经理	男	46	大专	2017.5.24-2020.5.23	是
陈权	副总经理	男	44	大专	2017.5.24-2020.5.23	是
陈德钦	监事会主席	男	41	本科	2017.5.24-2020.5.23	是
覃祥翠	监事	女	34	大专	2017.5.24-2020.5.23	是
张家乐	监事	男	42	硕士	2017.5.24-2020.5.23	否
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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
黄奕宏	董事长兼总经理	14,924,631	-1,200,000	13,724,631	22.58%	-
徐斌	独立董事	-	-	-	-	-
张汉斌	独立董事	-	-	-	-	-
郑建雄	董事	-	-	-	-	-
张新明	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	3,600,900	-250,000	3,350,900	5.10%	-
陈奕霖	副总经理	-	-	-	-	-
陈权	副总经理	-	-	-	-	-

陈德钦	监事会主席	-	-	-	-	-
覃祥翠	监事	-	-	-	-	-
张家乐	监事	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	18,525,531	-	17,075,531	33.63%	-

### 三、变动情况

<b>信息统计</b>	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		是	
<b>姓名</b>	<b>期初职务</b>	<b>变动类型(新任、换届、离任)</b>	<b>期末职务</b>	<b>简要变动原因</b>
陈洪	财务负责人	离任	财务部经理	个人原因
张新明	董事、董事会秘书、副总经理	新任	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	任命

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	451	603

#### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、（六） 注释 1	102,482,218.26	44,381,600.59
结算备付金		_____	_____
拆出资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		_____	_____
衍生金融资产		_____	_____
应收票据	第八节、二、（六） 注释 2	5,137,000.00	4,090,000.00
应收账款	第八节、二、（六） 注释 3	131,863,701.21	134,695,879.67
预付款项	第八节、二、（六） 注释 4	7,665,197.92	7,403,831.20
应收保费		_____	_____
应收分保账款		_____	_____
应收分保合同准备金		_____	_____
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	第八节、二、（六） 注释 5	9,534,599.38	8,257,885.46
买入返售金融资产		_____	_____
存货	第八节、二、（六） 注释 6	128,648,915.18	84,106,298.56
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	_____
其他流动资产	第八节、二、（六） 注释 7	241,793.18	892,890.48

<b>流动资产合计</b>		385,573,425.13	283,828,385.96
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第八节、二、(六) 注释8	3,200,000.00	3,200,000.00
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	第八节、二、(六) 注释9	7,516,398.11	7,871,948.31
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	第八节、二、(六) 注释10	4,922,278.14	4,922,278.14
长期待摊费用	第八节、二、(六) 注释11	5,101,388.71	5,411,227.71
递延所得税资产	第八节、二、(六) 注释12	2,037,268.13	2,030,236.76
其他非流动资产	第八节、二、(六) 注释13	29,059.88	-
<b>非流动资产合计</b>			
<b>资产总计</b>		408,379,818.10	307,264,076.88
<b>流动负债:</b>			
短期借款	第八节、二、(六) 注释14	34,560,000.00	53,160,000.00
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	第八节、二、(六) 注释15	14,380,757.61	20,111,202.30
应付账款	第八节、二、(六) 注释16	72,517,709.60	52,738,287.41
预收款项	第八节、二、(六) 注释17	4,875,949.33	28,227,891.87



卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二、(六) 注释 18	4,971,318.28	4,532,651.06
应交税费	第八节、二、(六) 注释 19	100,670.63	5,369,811.57
应付利息	第八节、二、(六) 注释 20	49,768.64	90,290.52
应付股利			
其他应付款	第八节、二、(六) 注释 21	1,329,276.52	907,174.43
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>132,785,450.61</b>	<b>165,137,309.16</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	第八节、二、(六) 注释 22	1,086,820.00	1,174,960.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,086,820.00</b>	<b>1,174,960.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>133,872,270.61</b>	<b>166,312,269.16</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	第八节、二、(六) 注释 23	60,780,000.00	50,780,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、(六) 注释 24	131,901,368.97	17,351,368.97

减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、(六) 注释 25	7,250,803.96	7,250,803.96
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、(六) 注释 26	68,202,337.43	60,591,301.39
归属于母公司所有者权益合计		268,134,510.36	135,973,474.32
少数股东权益		6,373,037.13	4,978,333.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>274,507,547.49</b>	<b>140,951,807.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>408,379,818.10</b>	<b>307,264,076.88</b>

法定代表人: 黄奕宏 主管会计工作负责人: 张新明 会计机构负责人: 张新明

## (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		100,949,203.22	41,643,175.11
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		4,800,000.00	4,090,000.00
应收账款	第八节、二、(十四) 注释 1	123,938,723.20	133,554,255.62
预付款项		7,129,761.92	7,378,946.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、(十四) 注释 1	11,652,864.28	8,135,564.11
存货		120,021,551.09	80,940,448.34
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		235,031.22	754,982.05
<b>流动资产合计</b>		<b>368,727,134.93</b>	<b>276,497,372.11</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		3,200,000.00	3,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节、二、(十四) 注释 3	14,400,000.00	11,200,000.00
投资性房地产			

固定资产		7,023,132.69	7,354,068.90
在建工程		_____	_____
工程物资		_____	_____
固定资产清理		_____	_____
生产性生物资产		_____	_____
油气资产		_____	_____
无形资产		_____	_____
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		4,819,846.53	5,151,718.80
递延所得税资产		1,674,768.29	1,786,470.88
其他非流动资产		_____	_____
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,117,747.51</b>	<b>28,692,258.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>399,844,882.44</b>	<b>305,189,630.69</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		34,560,000.00	53,160,000.00
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		14,380,757.61	20,111,202.30
应付账款		72,224,050.92	55,795,550.81
预收款项		4,688,105.13	28,118,866.87
应付职工薪酬		4,477,541.71	4,222,511.17
应交税费		645,547.54	5,363,405.78
应付利息		49,768.64	90,290.52
应付股利		_____	_____
其他应付款		1,217,716.43	797,438.68
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>		<b>130,952,392.90</b>	<b>167,659,266.13</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		1,086,820.00	1,174,960.00
应付债券		_____	_____
其中: 优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
长期应付款		_____	_____
长期应付职工薪酬		_____	_____
专项应付款		_____	_____
预计负债		_____	_____
递延收益		_____	_____
递延所得税负债		_____	_____
其他非流动负债		_____	_____

<b>非流动负债合计</b>		1,086,820.00	1,174,960.00
<b>负债合计</b>		132,039,212.90	168,834,226.13
<b>所有者权益:</b>			
股本		60,780,000.00	50,780,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中: 优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积		131,901,368.97	17,351,368.97
减: 库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积		7,250,803.96	7,250,803.96
未分配利润		67,873,496.61	60,973,231.63
<b>所有者权益合计</b>		267,805,669.54	136,355,404.56
<b>负债和所有者权益合计</b>		399,844,882.44	305,189,630.69

法定代表人: 黄奕宏 主管会计工作负责人: 张新明 会计机构负责人: 张新明

### (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>	第八节、二、(六) 注释 27	115,847,577.67	52,810,190.20
其中: 营业收入	第八节、二、(六) 注释 27	115,847,577.67	52,810,190.20
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
<b>二、营业总成本</b>		112,283,795.98	53,656,077.34
其中: 营业成本	第八节、二、(六) 注释 27	73,393,592.52	31,696,908.24
利息支出		_____	_____
手续费及佣金支出		_____	_____
退保金		_____	_____
赔付支出净额		_____	_____
提取保险合同准备金净额		_____	_____
保单红利支出		_____	_____
分保费用		_____	_____
税金及附加	第八节、二、(六) 注释 28	1,175,478.83	165,558.90
销售费用	第八节、二、(六) 注释 29	10,368,971.60	4,388,009.26
管理费用	第八节、二、(六) 注释 30	24,848,790.50	17,621,429.72

财务费用	第八节、二、(六) 注释 31	2,179,343.24	360,747.40
资产减值损失	第八节、二、(六) 注释 32	317,619.29	-576,576.18
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>		3,563,781.69	-845,887.14
加: 营业外收入	第八节、二、(六) 注释 33	6,236,347.33	2,709,897.11
其中: 非流动资产处置利得		_____	_____
减: 营业外支出	第八节、二、(六) 注释 34	60,305.98	27,690.48
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>		9,739,823.04	1,836,319.49
减: 所得税费用	第八节、二、(六) 注释 35	1,677,022.76	282,449.70
<b>五、净利润 (净亏损以“—”号填列)</b>		8,062,800.28	1,553,869.79
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		7,768,096.55	1,546,128.59
少数股东损益		294,703.73	7,741.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		_____	_____
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		_____	_____
<b>七、综合收益总额</b>		8,062,800.28	1,553,869.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,768,096.55	1,546,128.59
归属于少数股东的综合收益总额		294,703.73	7,741.20
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		0.15	0.03

(二) 稀释每股收益		0.15	0.03
------------	--	------	------

法定代表人: 黄奕宏 主管会计工作负责人: 张新明 会计机构负责人: 张新明

#### (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>	第八节、二、(十四) 注释 4	105,631,144.96	51,464,184.34
减: 营业成本	第八节、二、(十四) 注释 4	67,611,064.74	30,980,872.13
税金及附加		1,136,396.39	158,690.67
销售费用		9,148,368.31	4,272,622.03
管理费用		23,391,894.08	17,177,986.47
财务费用		2,173,322.11	363,010.95
资产减值损失		-81,266.61	-621,808.74
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>		2,251,365.94	-867,189.17
加: 营业外收入		6,227,557.35	2,709,695.82
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		59,113.77	27,690.48
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>		8,419,809.52	1,814,816.17
减: 所得税费用		1,362,484.03	282,449.70
<b>四、净利润(净亏损以“—”号填列)</b>		7,057,325.49	1,532,366.47
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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>		7,057,325.49	1,532,366.47
<b>七、每股收益:</b>			

(一) 基本每股收益		0.14	0.03
(二) 稀释每股收益		0.14	0.03

法定代表人: 黄奕宏 主管会计工作负责人: 张新明 会计机构负责人: 张新明

### (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		110,668,317.77	71,097,465.31
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		6,616,553.40	3,534,640.05
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(六) 注释36(1)	1,376,391.91	454,620.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>118,661,263.08</b>	<b>75,086,725.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		113,324,618.08	68,539,341.28
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		26,492,972.27	17,581,887.66
支付的各项税费		14,569,756.87	7,964,564.64
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(六) 注释36(2)	10,420,851.07	6,681,065.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>164,808,198.29</b>	<b>100,766,859.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,146,935.21</b>	<b>-25,680,133.92</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	第八节、二、(六)	_____	144,402.69

	注释 36 (3)		
<b>投资活动现金流入小计</b>			144,402.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		677,505.75	367,393.19
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		677,505.75	367,393.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-677,505.75	-222,990.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		126,100,000.00	16,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,100,000.00	
取得借款收到的现金		55,000,000.00	24,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、(六) 注释 36 (4)	6,181,454.97	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		187,281,454.97	40,100,000.00
偿还债务支付的现金		73,688,140.00	2,088,140.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,166,788.18	5,550,294.83
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、(六) 注释 36 (5)	177,500.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		76,032,428.18	7,638,434.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		111,249,026.79	32,461,565.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-142,512.86	22,252.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		64,282,072.97	6,580,693.24
加: 期初现金及现金等价物余额		33,253,858.25	27,804,171.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		97,535,931.22	34,384,864.95

法定代表人: 黄奕宏 主管会计工作负责人: 张新明 会计机构负责人: 张新明

#### (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		106,893,000.47	70,707,418.20
收到的税费返还		6,613,557.78	3,534,640.05
收到其他与经营活动有关的现金		1,543,855.31	440,804.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		115,050,413.56	74,682,862.96
购买商品、接受劳务支付的现金		105,410,529.64	67,155,658.31
支付给职工以及为职工支付的现金		23,920,939.63	17,169,051.24
支付的各项税费		14,366,206.86	7,830,181.13
支付其他与经营活动有关的现金		9,975,384.17	6,391,972.36



<b>经营活动现金流出小计</b>		153,673,060.30	98,546,863.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-38,622,646.74	-23,864,000.08
<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>		_____	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		520,383.78	109,999.20
投资支付的现金		5,376,000.00	4,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,896,383.78	4,309,999.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,896,383.78	-4,309,999.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		125,000,000.00	16,000,000.00
取得借款收到的现金		55,000,000.00	24,100,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		6,181,454.97	_____
<b>筹资活动现金流入小计</b>		186,181,454.97	40,100,000.00
偿还债务支付的现金		73,688,140.00	2,088,140.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,166,788.18	5,550,294.83
支付其他与筹资活动有关的现金		177,500.00	_____
<b>筹资活动现金流出小计</b>		76,032,428.18	7,638,434.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		110,149,026.79	32,461,565.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-142,512.86	22,252.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		65,487,483.41	4,309,818.38
加: 期初现金及现金等价物余额		30,515,432.77	27,804,171.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		96,002,916.18	32,113,990.09

法定代表人: 黄奕宏 主管会计工作负责人: 张新明 会计机构负责人: 张新明

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

#### 附注详情:

前期差错更正详情: 深圳市国家税务局福永分局在对公司 2016 年度所得税汇算清缴抽查中, 调减了公司 2016 年度研发经费加计扣除金额, 导致 2016 年度企业所得税汇算清缴实际缴纳金额比计提金额多 157,060.51 元, 故在报告期调整年初未分配利润。

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司的注册地址

深圳市深科达智能装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2014 年 6 月经深圳市市场监督管理局核准, 由原深圳市深科达气动设备有限公司股东共同发起设立以净资产折股方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 91440300763466749Q, 并于 2014 年 11 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的转增股本, 截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 6078 万股, 注册资本为 6078 万元, 注册地址: 深圳市宝安区福永街道征程二路 2 号 A 栋、B 栋第一至三层、C 栋第一层、D 栋, 法定代表人: 黄奕宏。

##### (二) 经营范围

智能信息终端嵌入式软件及系统整体解决方案、自动化制造工艺系统研发及系统集成、

客户关系管理软件、数控编程软件、应用软件及工控软件的研发、销售；货物及技术进出口。  
(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外) ^机器视觉产品、智能贴合机器终端产品、智能邦定机器终端产品等智能装备和关键配套零部件的研发、生产和销售；电子半导体工业自动化设备、触摸屏及液晶显示器生产专业设备及其他自动化非标设备、设施、工装夹具的研发、生产和销售；直线机器人产品、相关零部件及其运动控制软件、驱动的研发、生产、销售。

### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子工业专用设备制造行业,主要产品或服务为:全贴合自动线、自动邦定线、指纹识别自动化设备、AOI 检测设备、OTP/CTP、自动上下料机等平板显示模组组装设备以及电子半导体工业自动化设备、直线机器人产品、相关零部件及其运动控制软件、工控软件。

### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 29 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳线马科技有限公司	控股子公司	1	64.00	64.00
深圳市深科达半导体科技有限公司	控股子公司	1	60.00	60.00

本期无新主体纳入合并财务报表范围。

## 三、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

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

### (二) 持续经营

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

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

## (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币

## (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:**

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,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,在取得控制权日,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。对于合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,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,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (五) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产

负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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,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:

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

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

(1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

### (八) 外币业务

#### 1. 外币业务

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



账。

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

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

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时, 将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自其他综合收益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (金融负债)

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;
- 3) 属于衍生金融工具, 但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

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

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

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

## (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 持有至到期投资

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

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

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

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场

利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### 6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少

且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准: 金额在 100 万元以上(含)。

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

##### 2. 按组合计提坏账准备应收款项

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

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

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无信用风险组合	根据业务性质, 认定无信用风险, 包括: 单项金额重大和不重大的应收政府部门及合作方、备用金、押金等类别的款项

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

##### ②无风险组合不计提坏账准备

##### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的具体标准为: 金额在 100 万元以下。

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

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

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## (十二) 划分为持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分:

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

(4) 该项转让将在一年内完成。

## 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产, 调整该项固定资产的预计净残值, 使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额, 但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值, 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产, 比照上述原则处理, 但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资, 具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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



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

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

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

**4. 长期股权投资的处置**

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

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

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

(4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为投资处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合

考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。(1)在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3)与被投资单位之间发生重要交易;(4)向被投资单位派出管理人员;(5)向被投资单位提供关键技术资料。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 固定资产初始计量

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

##### 3. 固定资产后续计量及处置

###### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	10	5	9.5
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19

###### (2) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产处置

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

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

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

## (十五) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额, 调整每期利息金额。

### (十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地使用权、系统软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
系统软件	3年	-

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

经复核, 本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

#### (十八) 长期资产减值

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

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

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

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值 (扣除预计净残值)。

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值 (包括所分摊的商誉的账面价值部分) 与其可



收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

## (十九) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	6年	-

## (二十) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十一) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时, 综合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。对于货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间), 且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间), 或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的, 如或有事项涉及单个项目的, 则最佳估计数按照最可能发生金额确定; 如或有事项涉及多个项目的, 则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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, 确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十二) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

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

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

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

#### 4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

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

#### (二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定,根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具:

##### 1. 符合下列条件之一,将发行的金融工具分类为金融负债:

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务;
- (2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务;
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

##### 2. 同时满足下列条件的,将发行的金融工具分类为权益工具:

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务;
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,企业只能通

过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具,其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配,其回购、注销等作为权益的变动处理,手续费、佣金等交易费用从权益中扣除;

对于归类为金融负债的金融工具,其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益,手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## (二十四) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司业务确认收入时点为货物发出经对方验收且安装调试无异常时确认收入。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本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, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时, 与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或: 已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或: 实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额, 确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

- 1) 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

#### 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

#### (二十五) 政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

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

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。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

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

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

## (二十七) 租赁

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

### 1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四/(十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

## (二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

**(一) 主要税种及税率**

**1. 流转税及附加税费**

税种	计税(费)依据	税(费)率%
增值税	应税销售收入、修理收入、房租收入	17;11
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15;25
教育费附加	流转税额	3
地方教育费附加	流转税额	2

**2. 企业所得税**

公司名称	税率%
深圳市深科达智能装备股份有限公司	15
深圳线马科技有限公司	25
深圳市深科达半导体科技有限公司	25

**3. 税收优惠政策及依据**

根据国发[2011]4号《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》、财税[2011]100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司相关软件销售收入按17%的法定税率增收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应征收入，不予征收企业所得税。

公司于2015年11月2日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR201544200153。根据《高新技术企业认定管理办法》规定，高新技术企业资格自颁发之日起有效期三年，根据《企业所得税法》对“国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税”的规定，公司自2015年至2017年三年中，可享受15%的所得税税收优惠缴纳企业所得税。

**六、财务报表主要项目注释**

**注释1. 货币资金**

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币	68,356.10	1.0000	68,356.10	131,226.50	1.0000	131,226.50
银行存款:						
人民币	97,928,849.94	1.0000	97,928,849.94	34,756,915.76	1.0000	34,756,915.76



美元	174,587.36	6.7744	1,182,724.61	1,400.57	6.9370	9,715.75
银行存款小计	99,111,574.55	1.0000	99,111,574.55	-	-	34,766,631.51
其他货币资金:						
人民币	3,302,287.61	1.0000	3,302,287.61	9,483,742.58	1.0000	9,483,742.58
合计	-	-	102,482,218.26	-	-	44,381,600.59

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

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,302,287.61	9,483,742.58

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,137,000.00	4,090,000.00

### 2. 期末公司无已质押的应收票据

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	240,000.00	-

### 4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 注释3. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

种类	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账款	2,875,000.00	2.01	1,437,500.00	50.00	1,437,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,857,506.02	97.61	9,431,304.81	6.74	130,426,201.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	550,000.00	0.38	550,000.00	100.0	-
合计	143,282,506.02	100.00	11,418,804.81	7.97	131,863,701.21

续:

种类	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账款	2,875,000.00	1.97	1,437,500.00	50.00	1,437,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,394,932.42	97.65	9,136,552.75	6.42	133,258,379.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	550,000.00	0.38	550,000.00	100.00	-
合计	145,819,932.42	100.00	11,124,052.75	7.63	134,695,879.67

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州省湄潭县乾恒科技有限公司	2,875,000.00	1,437,500.00	50.00	已申请法院对公司财产强制执行

(2) 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	115,402,944.57	5,798,719.41	5.00
1—2年	20,442,315.20	2,044,231.52	10.00
2—3年	3,154,046.25	946,213.88	30.00
3-4年	149,200.00	74,600.00	50.00
4-5年	707,300.00	565,840.00	80.00
5年以上	1,700.00	1,700.00	100.00
合计	139,857,506.02	9,431,304.81	6.74

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州点精光电有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	已申请法院对公司财产强制执行

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 294,752.06 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,800.00

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	30,962,207.82	21.61	1,766,546.24
第二名	22,650,466.92	15.81	1,132,523.35
第三名	9,885,000.00	6.90	494,250.00
第四名	8,600,000.00	6.00	430,000.00
第五名	7,936,363.91	5.54	396,818.20
合计	80,034,038.65	55.86	4,220,137.78

**5. 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项**

**6. 公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额**

**注释4. 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	7,646,393.45	99.75	7,387,831.20	99.78
1至2年	18,804.47	0.25	16,000.00	0.22
合计	7,665,197.92	100.00	7,403,831.20	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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	2,401,318.80	31.33	1年以内	未到结算期
第二名	1,481,579.06	19.33	1年以内	未到结算期
第三名	1,024,000.00	13.36	1年以内	未到结算期
第四名	714,600.00	9.32	1年以内	未到结算期
第五名	648,324.78	8.46	1年以内	未到结算期
合计	6,269,821.64	81.80	-	-

**注释5. 其他应收款**

**1. 其他应收款分类披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合	-	-	-	-	-
组合 1	1,266,828.59	13.20	63,341.43	5.00	1,203,487.16
组合 2	8,331,112.22	86.80	-	-	8,331,112.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,597,940.81	100.00	63,341.43	0.66	9,534,599.38

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合	-	-	-	-	-
组合 1	905,483.83	10.91	45,274.19	5.00	860,209.64
组合 2	7,397,675.82	89.09	-	-	7,397,675.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,303,159.65	100.00	45,274.19	0.55	8,257,885.46

其他应收款分类的说明:

(1) 组合 1 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	1,266,828.59	63,341.43	5.00

(2) 组合 2 中, 不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	4,937,412.26	-	-
备用金	400,316.53	-	-

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
代收代付款	283,297.24	-	-
退税	2,710,086.19	-	-
合计	8,331,112.22		

## 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 18,067.23 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 3. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,037,956.26	2,821,147.26
备用金	400,316.53	722,809.34
出口退税	3,006.70	683.48
增值税即征即退	2,707,079.49	3,635,588.79
代垫(付)款	319,059.28	217,446.95
其他	130,522.55	905,483.83
合计	9,597,940.81	8,303,159.65

## 5. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	4,041,000.00	1年以内	42.10	-
深圳市宝安区国家税务局福永税务分局	增值税即征即退	2,707,079.49	1年以内	28.20	-
深圳市诚顺投资有限公司	押金	738,360.00	1年以内	7.69	-
社保个人部分	代扣代缴款	99,460.27	1年以内	1.04	-
深圳市福宁工业有限公司	押金	65,582.26	1年以内	0.68	-
合计		7,651,482.02		79.72	-

## 6. 公司涉及政府补助的其他应收款项

项目	期末余额	期初余额
增值税即增即退	2,707,079.49	3,635,588.79

项目	期末余额	期初余额
合计	2,707,079.49	3,635,588.79

7. 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8. 公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,717,645.85	-	16,717,645.85	10,951,284.16	-	10,951,284.16
库存商品	26,315,651.93	151,476.54	26,164,175.39	7,293,137.89	810,089.86	6,483,048.03
发出商品	1,106,286.50	-	1,106,286.50	18,336,736.32	-	18,336,736.32
在产品	84,660,807.44	-	84,660,807.44	48,182,284.68	-	48,182,284.68
委托加工物资	-	-	-	152,945.37	-	152,945.37
合计	128,800,391.72	151,476.54	128,648,915.18	84,916,388.42	810,089.86	84,106,298.56

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	810,089.86	-	-	-	658,613.32	-	151,476.54
合计	810,089.86	-	-	-	658,613.32	-	151,476.54

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房屋租金	5,130.90	42,983.33
待抵扣进项税额	45,060.86	208,171.37
保函担保费及服务费	186,884.43	634,314.99
其他	4,716.99	7,420.79
合计	241,793.18	892,890.48

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按成本计量	3,200,000.00	-	3,200,000.00	3,200,000.00	-	3,200,000.00
合计	3,200,000.00	-	3,200,000.00	3,200,000.00	-	3,200,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
惠州高视科技有限公司	4.00	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00
合计	4.00	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00

注: 本公司于2016年9月与惠州高视科技有限公司签订增资协议, 截止2017年6月30日公司投资成本为320万元, 占被投资方的持股比例为4%对该公司不具有控制和重大影响。根据企业会计准则, 将其分类为可供出售金融资产。

注释9. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一. 账面原值	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	2,827,864.00	1,381,613.83	5,759,270.35	887,727.09	1,454,926.28	12,311,401.55
2. 本期增加金额	-	265,202.11	40,776.70	-	63,081.18	369,059.99
购置	-	265,202.11	40,776.70	-	63,081.18	369,059.99
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,827,864.00	1,646,815.94	5,800,047.05	887,727.09	1,518,007.46	12,680,461.54
二. 累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	156,710.82	767,272.13	2,662,178.73	325,448.48	527,843.07	4,439,453.23
2. 本期增加金额	67,161.78	147,705.75	282,903.30	29,164.85	197,674.52	724,610.20
计提	67,161.78	147,705.75	282,903.30	29,164.85	197,674.52	724,610.20
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	223,872.60	914,977.88	2,945,082.03	354,613.33	725,517.59	5,164,063.43
三. 减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金 额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金 额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价 值	2,603,991.40	731,838.06	2,854,965.02	533,113.76	792,489.87	7,516,398.11
2. 期初账面价 值	2,671,153.18	614,341.69	3,097,091.62	562,278.61	927,083.21	7,871,948.31

**2. 期末无暂时闲置的固定资产**

**3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产**

**4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产**

**5. 期末无未办妥产权证书的固定资产**

**6. 固定资产其他说明**

公司于2014年11月21日与深圳市宝安区住宅局签订宝安区企业人才公共租赁住房买卖合同,企业所购买住房为深圳宝安区宝城26区裕安二路与公园路交汇处中洲华府3套,所在宗地编号为A009-1285,土地使用权期限为2012年1月18日至2082年1月17日止,位于宝安区松岗街道松岗大道与松白路交汇处(中闽苑)5套,所在宗地编号为A417-1800,土地使用权期限为2013年1月15日至2083年1月14日止,总购房款为2,827,864.00元。企业购买该住房为保障性住房,企业只享有有限产权,按照《宝安区人才住房配租管理细则》进行管理。企业如出现合同约定的回购情形可申请回购,或者企业违规使用该房产出卖人可强制回购该房产,如被出卖人强制回购的,每套需支付50,000.00元违约金。回购价格为在本合同签订之日起10年内回购的为本合同购房原价,10年以上的,回购价格=购房原价\*(1-折旧系数\*(购房年限-10)),折旧系数按照每年折旧率1.4%计算。

**注释10. 商誉**

**1. 商誉账面原值**

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
深圳线马科技有限公司	4,922,278.14	-	-	4,922,278.14



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
合计	4,922,278.14	-	-	4,922,278.14

## 2. 本期商誉不存在减值准备

本公司商誉系本公司于本年度非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。依据公司制定的未来五年财务预算以及假定五年之后现金流量稳定，按照14%折现率预计未来自由现金流量现值，扣除非经营资产负债净值得出全部股权的价值。商誉及2017年6月30日深圳线马科技有限公司合并日持续计算的净资产份额之和与全部股权的价值进行比较，经测试，未发生减值损失。

## 注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,293,427.71	249,600.53	542,312.82	-	5,000,715.42
变压器改造工程	117,800.00	-	22,800.00	-	95,000.00
门禁系统	-	7,166.26	1,492.97	-	5,673.29
合计	5,411,227.71	256,766.79	566,605.79	-	5,101,388.71

## 注释12. 递延所得税资产

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,482,146.24	1,769,171.63	11,169,326.95	1,682,360.14
存货跌价准备	151,476.54	22,720.88	810,089.86	121,513.48
可抵扣亏损	978,043.81	244,510.95	809,205.98	202,301.49
递延收益				-
内部交易未实现利润	5,764.47	864.67	160,410.98	24,061.65
合计	12,617,431.06	2,037,268.13	12,949,033.77	2,030,236.76

## 注释13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
模具	29,059.88	-
合计	29,059.88	-

## 注释14. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	23,520,000.00	25,000,000.00
保证+抵押+质押	11,040,000.00	28,160,000.00
合计	34,560,000.00	53,160,000.00

上述借款余额未逾期，有关借款情况如下：

贷款银行	借款期限		期末余额		借款条件	借款用途
	借款日	还款日	年利率	原币本金 (人民币)		
上海浦东发展银行深圳分行	2016年11月7日	2017年11月7日	5.6550%	9,200,000.00	保证+抵押+质押	支付采购款
上海浦东发展银行深圳分行	2016年11月29日	2017年11月29日	5.6550%	1,840,000.00	保证+抵押+质押	支付采购款
中国银行股份有限公司深圳桥和支行	2016年12月12日	2017年12月11日	5.4400%	4,600,000.00	保证借款	采购原材料
中国银行股份有限公司深圳桥和支行	2016年12月13日	2017年12月12日	5.4400%	13,800,000.00	保证借款	采购原材料
招商银行深圳科技园支行	2016年6月28日	2017年6月28日	5.4400%	-	保证+抵押+质押	公司经营周转
招商银行深圳科技园支行	2016年9月29日	2017年9月29日	5.4400%	5,120,000.00	保证借款	补充日常流动资金
民生银行深圳沙井支行	2016年12月13日	2017年6月13日	5.0025%	-	保证借款	原材料采购及日常经营周转
合计				34,560,000.00		

## 2. 短期借款其他说明

短期借款担保情况详见附注九、(二).9所述。

### 注释15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,403,322.53	10,541,225.65
商业承兑汇票	5,977,435.08	9,569,976.65
合计	14,380,757.61	20,111,202.30

本期末无已到期未支付的应付票据。

本报告期末应付票据余额中无欠持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

### 注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	72,470,959.65	52,731,471.41
应付耗材款	46,749.95	6,816.00
合计	72,517,709.60	52,738,287.41

**注释17. 预收款项**

**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,875,949.33	28,227,891.87

**注释18. 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
短期薪酬	4,532,651.06	28,552,852.66	28,114,185.44	4,971,318.28
离职后福利-设定提存计划	-	852,348.02	852,348.02	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	4,532,651.06	29,405,200.68	28,966,533.46	4,971,318.28

**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
工资、奖金、津贴和补贴	4,532,651.06	27,727,795.08	27,289,127.86	4,971,318.28
职工福利费	-	318,735.65	318,735.65	-
社会保险费	-	214,560.43	214,560.43	-
其中: 基本医疗保险费	-	151,915.12	151,915.12	-
工伤保险费	-	31,554.69	31,554.69	-
生育保险费	-	31,090.62	31,090.62	-
住房公积金	-	291,761.50	291,761.50	-
合计	4,532,651.06	28,552,852.66	28,114,185.44	4,971,318.28

**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
基本养老保险	-	792,457.42	792,457.42	-
失业保险费	-	59,890.60	59,890.60	-
合计	-	852,348.02	852,348.02	-

**注释19. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-1,861,258.41	2,394,536.40
企业所得税	1,684,054.13	2,666,577.71
城市维护建设税	142,018.67	167,617.55
个人所得税	19,315.73	5,787.69
教育费附加	60,865.15	71,836.09
地方教育附加	40,576.76	47,890.73

税费项目	期末余额	期初余额
其他	15,098.60	15,565.40
合计	100,670.63	5,369,811.57

**注释20. 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	47,595.00	87,381.29
长期借款应付利息	2,173.64	2,909.23
合计	49,768.64	90,290.52

**注释21. 其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
水电费	182,071.18	145,099.33
押金	47,520.00	30,400.00
装修款	-	318,388.90
机票款	-	149,402.30
运杂费	274,004.61	
中介服务费	704,000.01	
其他	121,680.72	263,883.90
合计	1,329,276.52	907,174.43

**注释22. 长期借款**

**1. 长期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押	1,086,820.00	1,174,960.00

**2. 长期借款其他说明**

本公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订宝安区住宅局人才住房法人按揭专用合同，贷款金额为1,410,000元，年利率8%，贷款期限为2015年8月26日至2023年8月26日止。人才安居房名称、房号及权属证明文件为：中洲华府(1206)、中洲华府(2809)、中洲华府(3208)、中洲苑(1B3A)、中洲苑(1B19D)、中洲苑(2F6D)、中洲苑(2F15D)、中洲苑(1C5A)以及《宝安区企业人才公共租赁住房买卖合同》。

**注释23. 股本**

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)			期末余额
		增资	资本公积转股本	小计	
股本	50,780,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	60,780,000.00

股本变动情况说明：公司于2017年3月14日在全国股份转让系统发布《股票发行认购

公告》，截止 2017 年 3 月 27 日，本公司收到苏州邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）、郭小鹏、珠海创钰铭启股权投资基金企业（有限合伙）、珠海广发信德新界泵业产业投资基金（有限合伙）、东证周德（上海）投资中心（有限合伙）、西藏九证资本投资有限公司、新疆允公股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税区怀真投资合伙企业（有限合伙）认购股款人民币 12,500.00 万元，其中新增注册资本（股本）合计人民币 1,000.00 万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2017]000223 号验资报告予以验证。2017 年 6 月 5 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的了关于公司股份登记的股转系统函【2017】2874 号，并于 2017 年 7 月 14 日完成工商变更登记手续。

#### 注释24. 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）	17,351,368.97	114,550,000.00	-	131,901,368.97

资本公积本期变化的原因：

截止 2017 年 3 月 27 日，本公司收到苏州邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）、郭小鹏、珠海创钰铭启股权投资基金企业（有限合伙）、珠海广发信德新界泵业产业投资基金（有限合伙）、东证周德（上海）投资中心（有限合伙）、西藏九证资本投资有限公司、新疆允公股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税区怀真投资合伙企业（有限合伙）认购股款人民币 12,500.00 万元，其中新增注册资本（股本）合计人民币 1,000.00 万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2017]000223 号验资报告予以验证。本次定增收到的除股本以外的金额扣除支付发行费用后的差额 114,550,000.00 计入资本公积-股本溢价。

#### 注释25. 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	7,250,803.96	-	-	7,250,803.96

#### 注释26. 未分配利润

项目	本期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	60,591,301.39	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-157,060.51	-
调整后期初未分配利润	60,434,240.88	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,768,096.55	-

项目	本期数	提取或分配比例
减: 提取法定盈余公积	-	10%
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	68,202,337.43	-

## 注释27. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、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	114,943,410.39	72,834,196.94	51,108,377.15	30,634,447.68
其他业务	904,167.28	559,395.58	1,701,813.05	1,062,460.56
合计	115,847,577.67	73,393,592.52	52,810,190.20	31,696,908.24

### 2. 营业收入的说明

营业收入按产品类别列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
平板显示模组设备	105,631,144.96	67,497,611.76	51,442,737.34	30,959,425.13
半导体自动化设备	3,731,887.13	2,755,557.02	-	-
直线电机产品	6,484,545.58	3,140,423.74	1,367,452.86	737,483.11
合计	115,847,577.67	73,393,592.52	52,810,190.20	31,696,908.24

营业收入按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	113,869,165.02	72,216,797.08	50,336,570.63	30,792,416.31
国外	1,978,412.65	1,176,795.44	2,473,619.57	904,491.93
合计	115,847,577.67	73,393,592.52	52,810,190.20	31,696,908.24

公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	35,210,627.27	30.39
第二名	18,031,479.34	15.56

第三名	12,038,461.56	10.39
第四名	8,205,128.20	7.08
第五名	8,085,555.55	6.98
合计	81,571,251.92	70.41

**注释28. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	669,704.14	96,690.97
教育费附加	287,016.06	41,320.76
地方教育附加	191,344.03	27,547.17
印花税	27,020.80	-
土地使用税	393.80	
合计	1,175,478.83	165,558.90

**注释29. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,543,977.10	2,310,544.92
运杂费	980,271.90	484,511.66
招待费	506,297.66	350,750.76
差旅费	1,268,415.80	541,654.67
业务宣传费	291,656.18	114,967.32
租赁管理费	156,072.97	125,384.23
物料消耗	885,700.02	423,411.26
服务费	718,785.00	23,231.24
其他	17,794.97	13,553.20
合计	10,368,971.60	4,388,009.26

**注释30. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	13,871,627.45	10,652,282.29
职工薪酬	6,423,589.18	5,195,673.67
水电费	111,925.80	116,601.13

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	292,589.33	110,305.18
差旅费	195,709.85	155,033.75
租赁费	1,437,207.57	442,992.82
折旧与摊销	764,612.55	199,416.09
税费	57,672.58	67,415.69
中介费用	1,253,455.60	486,216.10
运杂费	89,197.89	21,753.53
维修费	129,002.48	65,743.54
网络通讯费	93,887.72	47,177.70
其他	128,312.50	60,818.23
合计	24,848,790.50	17,621,429.72

**注释31. 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,083,195.21	517,718.43
减：利息收入	161,114.78	141,715.39
汇兑损益	209,201.74	-28,419.04
其他	48,061.07	13,163.40
合计	2,179,343.24	360,747.40

**注释32. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	317,619.29	-576,576.18
存货跌价损失	-	-
合计	317,619.29	-576,576.18

**注释33. 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	30,611.11	-	30,611.11
其中：固定资产处置利得	-	-	-
政府补助	365,550.13	362,266.87	365,550.13



增值税即征即退	5,629,814.87	2,305,646.67	-
其他	210,371.22	41,983.57	210,371.22
合计	6,236,347.33	2,709,897.11	606,532.46

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
个税手续费返还	54,550.13	44,085.07	与收益相关
手续费补贴	-	50,000.00	与收益相关
科技进步奖	-	200,000.00	与收益相关
OCA 全贴合智能生产线	-	68,181.80	与资产、收益 相关
知识产权专利资助	11,000.00		与收益相关
科技成果产业化项目	300,000.00		与收益相关
合计	365,550.13	362,266.87	-

**注释34. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中: 固定资产处置损失	-	-	-
滞纳金	2,191.33	27,690.48	2,191.33
对外捐赠		-	
罚款支出	922.39	-	922.39
其他	57,192.26	-	57,192.26
合计	60,305.98	27,690.48	60,305.98

**注释35. 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	1,684,054.13	178,951.12
递延所得税费用	-7,031.37	103,498.58
合计	1,677,022.76	282,449.70

**2. 2017 年度会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	9,739,823.04
按适用税率计算的所得税费用	1,460,973.46
子公司适用不同税率的影响	116,536.70
调整以前期间所得税的影响	-
加计扣除费用的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	99,512.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	1,677,022.76

**注释36. 现金流量表附注**

**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	780,514.98	
财政补助	311,000.00	294,085.07
利息收入	159,102.52	111,163.54
保证金及押金	4,109.10	
其他	121,665.31	49,371.41
合计	1,376,391.91	454,620.02

**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
往来款	187,213.86	1,301,317.72
保证金及押金	2,074,552.98	-
销售费用付现	2,421,086.88	1,362,458.03
管理费用付现	5,636,281.23	3,960,993.79
财务费用付现	14,118.00	40,618.82
其他	87,598.12	15,677.36
合计	10,420,851.07	6,681,065.72

**3. 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金	-	144,402.69
合计	-	144,402.69

**4. 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
票据保证金	6,181,454.97	-
合计	6,181,454.97	-

**5. 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
票据保证金	-	-
借款服务费	177,500.00	-
合计	177,500.00	-

**注释37. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	8,062,800.283	1,553,869.79
加：资产减值准备	317,619.29	600,336.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	724,610.20	534,069.10
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	566,605.79	98,493.07
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)	1,973,008.22	472,294.83
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)	-7,031.37	103,498.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-

项目	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“—”号填列)	-43,884,003.30	-23,124,305.47
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	619,697.09	8,380,038.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-14,520,241.41	-12,488,958.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-46,146,935.21	-25,680,133.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	97,535,931.22	34,384,864.95
减: 现金的期初余额	33,253,858.25	27,804,171.71
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	64,282,072.97	6,580,693.24

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	97,535,931.22	34,384,864.95
其中: 库存现金	68,356.10	144,837.47
可随时用于支付的银行存款	97,467,575.12	34,240,027.48
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	97,535,931.22	34,384,864.95
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

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	
深圳线马科技有限公司(注1)	深圳市	深圳市	销售	64.00	-	非同一控制下企业合并
深圳市深科达半导体科技有限公司(注2)	深圳市	深圳市	销售	60.00	-	初始设立

注1: 深圳线马科技有限公司(“线马公司”)的注册资本为277.7778万元, 公司认缴出资177.7778万元, 实际出资118.5185万元, 将其自2016年1月31日起纳入合并范围。

注2: 深圳市深科达半导体科技有限公司(“半导体公司”)的注册资本为400.00万元, 公司认缴出资240.00万元, 实际出资120.00万元, 将其自设立起纳入合并范围。

## 八、与金融工具相关的风险披露

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

### (一) 信用风险

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

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

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

截止2017年6月30日, 本公司的前五大收款结算客户的应收款占本公司应收款项总额55.86%。

### (二) 流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同

时持续监控是否符合借款协议的规定,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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	34,560,000.00	34,560,000.00	34,560,000.00	-	-	-
长期借款	1,086,820.00	1,086,820.00	1,086,820.00	-	-	-
应付款项	72,517,709.60	72,517,709.60	72,517,709.60	-	-	-
金融负债小计	108,164,529.60	108,164,529.60	108,164,529.60	-	-	-

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	53,160,000.00	53,160,000.00	53,160,000.00	-	-	-
长期借款	1,174,960.00	1,174,960.00	1,174,960.00	-	-	-
应付款项	52,738,287.41	73,846,954.66	73,846,954.66	-	-	-
金融负债小计	107,073,247.41	128,181,914.66	128,181,914.66	-	-	-

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险

截止 2017 年 6 月 30 日,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产:	-	-	-
货币资金	1,182,724.61	-	1,182,724.61
应收账款	789,957.36	140,093.44	930,050.80
小计	1,972,681.97	140,093.44	2,112,775.41
外币金融负债:	-	-	-

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
应付账款	256,072.32	1,884,422.576	2,140,494.89
小计	256,072.32	1,884,422.576	2,140,494.89
续:			
项目	期初余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产:	-	-	-
货币资金	9,715.75	-	9,715.75
应收账款	10,764,689.43	414,020.63	11,178,710.06
小计	10,774,405.18	414,020.63	11,188,425.81
外币金融负债:	-	-	-
应付账款	-	2,013,978.44	2,013,978.44
小计	-	2,013,978.44	2,013,978.44

## 2. 利率风险

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

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

姓名	身份证号	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的间接持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄奕宏	44522419790503****	22.5809	4.0808	30.9570

截至 2017 年 6 月 30 日，黄奕宏间接持有公司股份的情况：深圳市深科达投资有限公司持有公司 8.3761% 的股权，黄奕宏持有深圳市深科达投资有限公司 48.7190% 的股权，因而间接持有公司股票 2,480,284 股。黄奕宏为深圳市深科达投资有限公司的法定代表人，故其通过深圳市深科达投资有限公司享有本公司的表决权比例为 8.3761%。

#### 2. 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市深科达投资有限公司	本公司股东黄奕宏持股 48.7190%的企业
黄奕奋	持股 5% 以上的股东、实际控制人的一致行动人
肖演加	持股 5% 以上的股东、实际控制人的一致行动人
张新明	持股 5% 以上的股东
林如生	控股子公司-半导体公司 5% 以上的股东
苗勇	控股子公司-半导体公司 5% 以上的股东
陈春秀	控股子公司-半导体公司 5% 的股东
周尔清	控股子公司-线马公司 5% 以上的股东
温丽群	控股子公司-线马公司 5% 以上的股东
林金明	控股子公司-线马公司 5.04% 的股东
黄俏芹	股东黄奕宏的配偶
肖吟	股东黄奕奋的配偶
黄宝玉	股东肖演加的配偶
卢锦芳	股东张新明的配偶

#### (二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销

2. 本公司报告期内未发生销售商品或提供劳务情况
3. 本公司报告期内未发生销售商品以外的其他资产情况
4. 本公司报告期内未发生购买商品或接受劳务情况
5. 本公司报告期内未发生购买商品以外的其他资产情况
6. 本公司报告期内未发生关联托管情况
7. 本公司报告期内未发生关联承包情况
8. 本公司报告期内未发生关联租赁情况
9. 本公司报告期内关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄奕宏、黄奕奋、肖演加、黄俏芹、肖吟、黄宝玉 a	10,000,000.00	2016/11/07	2017/11/07	否
黄奕宏、黄奕奋、肖演加、黄俏芹、肖吟、黄宝玉 b	2,000,000.00	2016/11/29	2017/11/29	否
黄奕奋、肖演加、黄奕宏、张新明 c	5,000,000.00	2016/12/12	2017/12/11	否
黄奕奋、肖演加、黄奕宏、张新明 d	15,000,000.00	2016/12/13	2017/12/12	否
黄奕宏、黄奕奋、肖演加 e	8,000,000.00	2016/09/29	2017/09/29	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合计	40,000,000.00			

**关联担保情况说明:**

a、黄奕宏、黄奕奋、肖演加及三人配偶为公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳福永支行短期借款提供连带责任保证,所担保融资金额为 10,000,000.00 元,期限为 2016 年 11 月 7 日至 2017 年 11 月 7 日。黄奕奋为公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳福永支行短期借款提供抵押,抵押物为桃园盛景园 12 栋 2 单元 13B (房产证为:深房地字第 5000290571)。

b、黄奕宏、黄奕奋、肖演加及三人配偶为公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳福永支行短期借款提供连带责任保证,所担保融资金额为 2,000,000.00 元,期限为 2016 年 11 月 29 日至 2017 年 11 月 29 日。黄奕奋为公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳福永支行短期借款提供抵押,抵押物为桃园盛景园 12 栋 2 单元 13B (房产证为:深房地字第 5000290571)。

c、深圳市高新投融资担保有限公司、黄奕奋、肖演加、黄奕宏、张新明为公司向中国银行股份有限公司深圳桥和支行短期借款提供连带责任担保,所担保融资金额为 5,000,000.00 元,期限为 2016 年 12 月 12 日至 2017 年 12 月 11 日。

d、深圳市高新投融资担保有限公司、黄奕奋、肖演加、黄奕宏、张新明为公司向中国银行股份有限公司深圳桥和支行短期借款提供连带责任担保,所担保融资金额为 15,000,000.00 元,期限为 2016 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 12 日。

e、黄奕宏、黄奕奋、肖演加为公司向招商银行股份有限公司深圳科技园支行短期借款提供连带责任保证,所担保融资金额为 8,000,000.00 元,期限为 2016 年 9 月 29 日至 2017 年 9 月 29 日。黄奕宏为公司向招商银行股份有限公司深圳科技园支行短期借款提供抵押,抵押物为德业新城花园 B 区 3 号单元 8D (房产证为:深房地字第 5000235319)。

**10. 本公司报告期内未发生关联方资金拆借情况**

**11. 本公司报告期内未发生关联方债务重组情况**

**12. 关键管理人员薪酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,230,745.38	803,487.62

**13. 关联方应收应付款项**

(1) 本公司其他应收关联方款项

报告期内不存在其他应收关联方款项情况。

(2) 本公司其他应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付报销款	周尔清	110,000.00	-

**14. 本公司报告期内未发生其他关联交易**

## 十、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

(1) 公司与贵州湄潭县乾恒科技有限公司分别于 2012 年 9 月 3 日、2012 年 9 月 12 日、2012 年 11 月 19 日、2013 年 3 月 29 日签订了合同号 (YQMD120903、YQMD1209012、YQDM942857、YQMD130329) 金额分别是 660.00 万元、123.60 万元、17.60 万元、145.00 万元的销售合同。已收回货款 658.70 万元, 截止 2014 年 12 月 31 日应收账款余额为 287.50 万元, 对贵州湄潭县乾恒科技有限公司超出公司信用期尚未支付的款, 公司于 2014 年 1 月 15 日委托广东联睿律师事务所启动法律程序回收, 法院已于 2015 年 2 月 2 日作出判决, 支持公司的诉讼请求, 目前正在申请法院对贵州湄潭县乾恒科技有限公司财产强制执行。

(2) 公司与苏州点精光电有限公司于 2012 年 3 月 17 日签订合同号 (SKD20120327) 金额 200.00 万元销售合同, 余款约 55.00 万未付, 公司委托广东联睿律师事务所于 2014 年 2 月 20 日对苏州点精光电有限公司提起诉讼, 法院已于 2014 年 9 月 1 日作出判决, 支持公司的诉讼请求, 目前正在申请法院对苏州点精光电有限公司财产强制执行。

除存在上述或有事项外, 截止 2017 年 6 月 30 日, 本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止 2017 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

截止 2017 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,875,000.00	2.13	1,437,500.00	50.00	1,437,500.00
组合					
组合 1	131,283,047.16	97.33	8,962,807.96	6.83	122,320,239.20
组合 2	180,984.00	0.13	-	-	180,984.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	550,000.00	0.41	550,000.00	100.00	-
合计	134,889,031.16	100.00	10,950,307.96	8.12	123,938,723.20

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,875,000.00	1.99	1,437,500.00	50.00	1,437,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,183,697.42	97.63	9,066,941.80	6.42	132,116,755.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	550,000.00	0.38	550,000.00	100.00	-
合计	144,608,697.42	100.00	11,054,441.80	7.64	133,554,255.62

续:

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州省湄潭县乾恒科技有限公司	2,875,000.00	1,437,500.00	50.00	已申请法院对公司财产强制执行

(2) 组合 1 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	107,052,520.24	5,352,626.01	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2年	20,218,280.67	2,021,828.07	10.00
2—3年	3,154,046.25	946,213.88	30.00
3-4年	149,200.00	74,600.00	50.00
4-5年	707,300.00	565,840.00	80.00
5年以上	1,700.00	1,700.00	100.00
合计	131,283,047.16	8,962,807.96	6.83

(3) 组合2中, 不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
线马科技有限公司	180,984.00	-	-

(4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
苏州点精光电有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	已申请法院对公司财产强制执行

1. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额99,333.84元。

2. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,800.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	30,962,207.82	22.95	1,766,546.24
第二名	22,650,466.92	16.79	1,132,523.35
第三名	9,885,000.00	7.33	494,250.00
第四名	8,600,000.00	6.38	430,000.00
第五名	7,936,363.91	5.88	396,818.20
合计	80,034,038.65	59.33	4,220,137.78

4. 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项

5. 公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合	-	-	-	-	-
组合 1	1,266,828.59	10.81	63,341.43	5.00	1,203,487.16
组合 2	10,449,377.12	89.19	-	-	10,449,377.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,716,205.71	100.00	63,341.43	0.54	11,652,864.28

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合	-	-	-	-	-
组合 1	905,483.83	11.07	45,274.19	5.00	860,209.64
组合 2	7,275,354.47	88.93	-	-	7,275,354.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,180,838.30	100.00	45,274.19	0.55	8,135,564.11

其他应收款分类的说明:

(1) 组合 1 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	1,266,828.59	63,341.43	5.00

(2) 组合 2 中, 不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	4,898,462.26	-	-
备用金	305,216.53	-	-
代收代付款	240,800.91	-	-
退税	2,710,086.19	-	-
应收子公司往来款	2,294,811.23		
合计	10,449,377.12		

## 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 18,067.23 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 3. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,999,006.26	2,782,697.26
备用金	305,216.53	615,302.08
退税	2,710,086.19	3,636,272.27
代垫(付)款	300,134.12	199,208.19
对外借款	2,176,000.00	
其他	225,762.61	947,358.50
合计	11,716,205.71	8,180,838.30

## 5. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	4,041,000.00	1年以内	34.68	-
深圳市宝安区国家税务局福永税务分局	增值税即征即退	2,707,079.49	1年以内	23.23	-
深圳市诚顺投资有限公司	押金	738,360.00	1年以内	6.34	-
社保个人部分	代扣代缴款	99,460.27	1年以内	0.85	-
深圳市福宁工业有限公司	押金	65,582.26	1年以内	0.56	-
合计		7,651,482.02		65.66	-

## 6. 公司无涉及政府补助的其他应收款项

7. 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8. 公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	14,400,000.00		14,400,000.00	11,200,000.00		11,200,000.00
合计	14,400,000.00		14,400,000.00	11,200,000.00		11,200,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳线马科技有限公司	10,000,000.00	2,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-
深圳市深科达半导体科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-
合计	11,200,000.00	3,200,000.00	-	14,400,000.00	-	-

注释 4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,503,327.84	65,970,937.12	49,762,371.29	29,918,411.57
其他业务	2,127,817.12	1,640,127.62	1,701,813.05	1,062,460.56
合计	105,631,144.96	67,611,064.74	51,464,184.34	30,980,872.13

2. 营业收入的说明

营业收入按产品类别列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
平板显示模组设备	105,631,144.96	67,611,064.74	51,464,184.34	30,980,872.13
半导体自动化设备				
直线电机产品				
合计	105,631,144.96	67,611,064.74	51,464,184.34	30,980,872.13

营业收入按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	103,652,732.31	66,434,269.30	49,762,371.29	30,076,380.20
国外	1,978,412.65	1,176,795.44	1,701,813.05	904,491.93
合计	105,631,144.96	67,611,064.74	51,464,184.34	30,980,872.13

公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	35,210,627.27	33.33
第二名	18,031,479.34	17.07
第三名	12,038,461.56	11.40
第四名	8,205,128.20	7.77
第五名	8,085,555.55	7.65
合计	81,571,251.92	77.22

## 十五、补充资料

### a) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	365,550.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	180,676.35	
减：所得税影响额	82,812.97	
减：少数股东损益影响金额（税后）	2,388.74	
合计	461,024.77	

### b) 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	5.55	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.14	0.14



深圳市深科达智能装备股份有限公司

2017年8月29日

