



铭源电玩

NEEQ : 870045

深圳铭源电玩科技股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年3月牵手小米科技集团子公司，为其生产制造专用手机游戏手柄等配件



参加2018年第七届中国（波兰）贸易博览会

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、铭源电玩	指	深圳铭源电玩科技股份有限公司
三会	指	深圳铭源电玩科技股份有限公司董事会、股东大会、监事会
高级管理人员	指	深圳铭源电玩科技股份有限公司总经理、副总经理、财务部负责人、董事会秘书
管理层	指	深圳铭源电玩科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
上期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
期初	指	2018年1月1日
ODM	指	某制造商设计出某产品后，在某些情况下可能会被另外一些企业看中，要求配上后者的品牌名称来进行生产，或者稍微修改一下设计来生产
BOM	指	物料清单
VR	指	虚拟现实技术是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，是一种多源信息融合的、交互式的三维动态视景和实体行为的系统仿真使用户沉浸到该环境中

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。

公司负责人黄发源黄发源、主管会计工作负责人黄发源及会计机构负责人（会计主管人员）朱宗辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司所处行业属于“C24-文教、工美、体育和娱乐用品制造业”，属于国家重点鼓励和支持发展的领域。受公司行业未来前景的影响，该行业发展势头强劲，目前呈白热化竞争态势。为更好地保护公司核心客户及供应链信息，保持公司市场竞争力，公司于2018年8月13日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交了《关于〈2018年半年度报告〉豁免披露主要客户、供应商名称的申请》。

公司申请在《2018年半年度报告》豁免披露期末余额前五大应收账款单位名称、期末余额前四大应收账款（母公司）单位名称。为积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时保护好投资者的利益，公司在披露所述信息时，使用公司内部代码（客户一二三四五）直接替代客户名称，而相关财务数据要求如实披露。

公司申请在《2018年半年度报告》豁免披露期末余额前五大应付账款单位名称、期末余额前五大应付账款（母公司）单位名称。为积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时保护好投资者的利益，公司在披露所述信息时，使用公司内部代码（供应商一二三四五）直接替代客户名称，而相关财务数据要求如实披露。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳铭源电玩科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen MYGT Co.,Ltd.
证券简称	铭源电玩
证券代码	870045
法定代表人	黄发源
办公地址	深圳市宝安区沙井街道办同富裕工业区第三栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄锦铭
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-33895959
传真	0755-33876501
电子邮箱	gapcwb@gapelectron.com
公司网址	www.szmygt.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区沙井街道办同富裕工业区第三栋
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-02-04
挂牌时间	2016-12-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业—C246 游艺器材及娱乐用品制造—C2462 游艺用品及室内游艺器材制造
主要产品与服务项目	游戏手柄、虚拟现实眼镜和其他游戏外设产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	黄发源
实际控制人及其一致行动人	黄发源

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300550349549M	否

注册地址	深圳市宝安区沙井街道办同富裕 工业区第三栋	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,736,044.07	36,271,156.10	26.09%
毛利率	21.29%	15.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,276,924.55	-132,226.60	-2,587.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,521,912.01	-801,290.4	-414.73%
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）	13.23%	-0.44%	-
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）	10.18%	-2.69%	-
基本每股收益	0.16	-0.01	-245.45%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	65,816,649.12	49,601,697.35	32.69%
负债总计	41,897,720.20	28,597,155.19	46.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,409,110.89	23,132,186.34	14.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.16	13.79%
资产负债率（母公司）	52.69%	46.39%	-
资产负债率（合并）	63.66%	57.65%	-
流动比率	1.42	1.48	-
利息保障倍数	44.04	-0.48	-

0

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	-5,811,443.85	-5,979,187.79	-2.81%
应收账款周转率	1.76	1.22	-
存货周转率	2.20	3.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	32.69%	-24.57%	-
营业收入增长率	26.09%	28.01%	-
净利润增长率	-873.03%	-87.28%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要为全球知名游戏厂商或配件代理商通过 ODM 方式提供游戏手柄，该等手柄配套用于全球三大游戏巨头索尼、微软、任天堂公司游戏主机使用。公司拥有独立完整的产品研发、材料采购、产品生产和销售体系。公司根据市场需求及自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动，通过研发、生产、销售游戏外设产品作为公司的主要收益及利润来源，形成公司的盈利模式。

1、 研发模式

公司实行客户产品及自主开发产品相结合的产品研发模式，以自主研发为主。

公司根据客户需求和市场发展趋势，成立了专门的研发部门，负责市场需求的前瞻性技术研究及共性技术研究，负责标准系列产品和重点客户产品的设计及开发。公司研发部有不同的功能组，包括塑胶结构设计、工艺/包装技术研究、电子技术和工程技术研究等。

公司不断加大研发投入力度，目前已储备了多项新产品、新技术，并成功将多项研发成果转化为新产品，为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。

2、 采购模式

公司目前主要实行依订单采购的模式，部分采用集中采购模式。

集中采购模式下，每年年初或者每月月初，公司根据销售部门提供的销售预测及材料需求，与战略合作伙伴的供应商进行集中议价，按照生产排期交货。

订单采购模式下，公司销售部接到客户订单后进行合同评审，生管部提出物料需求，采购部根据合格供应商名录议价后下单。公司根据物料供货响应速度的不同，一般适当为生产备有一定量的安全库存。

3、 生产模式

公司主要利用自有生产线进行生产，在生产组织上采用以销定产的模式，在与客户签订订单后，公司根据“合同评审程序”在内部组织评审，并按订单的内容组织生产。同时为充分利用公司产能，业务部根据产品销售历史及销售预测进行潜力订单的评审，进行相应的备货，调整产销平衡，提高生产线利用率。

4、 销售模式

公司采取以承接客户（贸易商）订单和独立开发自主品牌产品为主的销售模式。公司对海外客户主要通过参加行业内的产品展示会和销售人员与（贸易品牌代理商和授权代理商）客户推广的方式开发客户。公司对国内客户主要通过销售人员拜访目标客户厂商向其推荐、展示公司产品的方式来开发新客户。公司各类产品销售定价主要依据在各类原材料采购价和相关费用基础上维持一定的毛利率水平并参照市场价格情况来制定。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司董事会及管理層按照年度战略目标，脚踏实地以电子游戏手柄、VR 眼镜一体机、其它外设游戏为产品主线轴，一方面专注新产品的研发，一方面增大生产、技术能力，进一步完善经营管理体系，加大研发、品质、销售、售后服务的这几方面工作重点。

公司 2018 半年度营业收入较去年同期增加 946.48 万元，增长幅度为 26.09%，公司营业收入增长的原因主要是海外客户订单增长，公司国外销售收入较同期增加 1,467.64 万元，增长幅度 76%，随着海外客户的战略调整，公司 2018 年海外销售收入已恢复到原有水平。

公司 2018 年度营业利润为 334.39 万元，变为盈利，主要系（1）公司国外订单增加，营业收入增加；（2）公司产能得到充分利用的情况下，公司单位固定成本下降，导致公司毛利率增加；（3）公司持续投入研发，2018 年度研发费用较 2017 年度研发费用增加 5.47%，远低于公司收入的增幅 25.3%；（4）人民币贬值，公司 2018 年度汇兑收益较上年同期实现大幅增长。

三、 风险与价值

1. 行业政策的风险

2015 年 6 月 24 日，文化部发布《文化部关于允许内外资企业从事游戏游艺设备生产和销售的通知》，将上海自贸区“允许内外资企业从事游戏游艺设备生产和销售，经文化部门内容审核后面向国内市场销售”的改革试点经验，于 2015 年 6 月 30 日前在全国范围内推广，至此，游戏机行业在国内的禁令得到全面解除，这将有利于公司业务的拓展，但如果行业政策发生改变，则可能影响到公司的宏观决策及业务的发展。

应对措施：公司坚持改革创新、加大研发投入，逐步巩固市场竞争优势，同时大力开拓国内市场，防范行业政策风险波动风险。

2. 汇率波动风险

报告期内，公司销售以外销为主，2017 年度和 2018 年度外销收入占营业收入比例分别为 53.59%和 78.38%，且主要以美元结算。汇率波动可能给公司带来销售收入的减少及应收帐款贬值的经营风险。随着公司业务量的增加，公司的外汇交易金额将持续增加，风险敞口将随之增大；公司积极拓展国内业务，增加国内销售收入占比，汇率波动对公司带来影响会逐步减少。

应对措施：公司积极拓展国内业务，增加国内销售收入占比，汇率波动对公司带来影响会逐步减少。

3. 出口退税率风险

2017 年度和 2018 年度，公司收到的增值税出口退税额分别为 5,080,614.32 元和 1,036,078.28 元，占主营业务收入的比例分别为 11.06%和 2.28%。报告期内，公司经营状况及现金流对出口退税依赖变小。增值税出口退税政策对公司经营业绩影响小，如果未来国家出现调整出口退税政策，导致公司产品出口退税率降低或取消出口退税等不利的变化，将影响公司生产经营成本，进而对公司经营状况及现金流产生不利影响。

应对措施：公司将不断加强产品研发，提高产品的附加值，降低政策对公司毛利以及经营业绩的影响。

4. 对单一客户依赖风险

公司报告期内客户相对集中，且主要集中在欧美地区，2018 年年度、2017 年度对前五大客户销售额合计分别占营业收入的 99.8%、99.07%，其中 2018 年年度、2017 年度对第一大客户销售占比达 70.85%、48.58%。存在对单一客户依赖风险。

应对措施：随着游戏产品国内市场的全面放开，目前国内手游端的用户已成爆炸式的增长，公司已与国内知名度较高的手游平台运营商“黑鲨南昌”“新游互联”、“小鸡快跑”等公司合作，为其手机游戏提供配套的游戏手柄，公司扩大了市场部门对产品国内外全面推广，公司自 2016 年开始国内手机游戏手柄及 VR 一体机的销售增加，逐步减少 PDP 的业务依赖。

5. 产品季节性风险

公司产品生产及销售存在一定的季节性。公司主要产品为游戏外设产品,主要销售区域为欧美地区;重要的节日如感恩节、圣诞节等集中在第四季度,因此各游戏品牌商、渠道商通常在四季度集中备货,以应对节日的购物热潮,公司产量在6至11月期间达到峰值,此外,其他节日如复活节等也会引起产品的销售增加。总体而言,每年第三和第四季度需求较多,属于行业旺季。尽管公司根据季节情况合理安排生产,但由于产品及行业特性导致的季节性因素,可能会导致公司业绩波动的风险。

应对措施:公司扩大市场部门,逐渐发展国内客户,缓解公司淡旺季差异。

6. 新业务开拓风险

为抢抓VR行业快速发展带来的机遇,公司在2015年布局VR相关产业,并于2016年3月设立控股子公司深圳幻宇科技有限公司,专注于VR研发。由于虚拟现实内容的缺失、内容制作成本高,虚拟现实内容没有统一标准等因素,VR产业未来市场如何发展仍存在不确定性。尽管公司在人才、技术等方面做了积极准备,目前新品已经电子展览平台已获体验者一致认可,但因进入时间尚短,新业务收入规模尚未体现,未来发展仍存在不确定性。

应对措施:公司将不断开拓新的市场渠道,并持续进行新技术的开发与应用,不断提升公司的技术水平,保证公司竞争力的持续提高。

7. 公司治理风险

股份公司设立之后,虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《总经理工作细则》等公司治理规则,建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构,但股份公司设立时间较短,公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳,将会制约公司快速发展,公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施:公司将严格执行各项内部管理、控制制度,不断提高管理层的规范运作能力和意识,持续完善公司的战略管理、财务管理、风险控制管理等,保证公司的各项管理制度有效运行。

8 实际控制人风险

公司控股股东黄发源先生直接持有公司87.2727%股权,通过君汇铭源控制公司8.7273%股权,合计控制公司96.00%股权,对公司形成绝对控股,为公司的实际控制人;同时黄发源先生担任本公司董事长兼总经理,对公司经营管理有较大的影响力。若黄发源先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。

应对措施:公司将加强内部审计部门的监督职能,强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管,同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利,保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

9. 搬迁风险

公司目前的生产经营场所及宿舍为租赁使用,与出租方深圳市沙井沙头股份合作公司签订了《厂房租赁协议书》。租赁深圳市沙井街道沙头西部工业区一栋二层厂房、一栋五层宿舍及配套建筑之物业。公司承租的物业未取得产权证书,存在权属瑕疵,《厂房租赁协议书》的法律效力存在瑕疵,该厂房租赁存在因国家政策或主管部门行使职权等原因造成租赁合同无效的风险;公司存在面临搬迁经营场所的风险。

应对措施:公司周边可供出租的厂房资源充足另行租赁替代具有可行性,同时,控股股东、实际控制

人黄发源对此作出承诺“对搬迁若因生产场地的产权瑕疵导致铭源电玩被迫搬迁生产场地,本人将在相关事实发生之日起三个月内全额向铭源电玩承担其因此产生的搬迁费用和因生产停顿所造成的损失”

四、 企业社会责任

报告期内,公司积极承担社会责任,维护员工的合法权益。公司诚信经营,安全生产,提高了当地的人口就业率。为当地的经济发展作出了一定的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	35,000,000.00	3,672,108.18
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	680,520.00	240,396.40
总计	35,680,520.00	3,912,504.58

说明：

1、公司与新游互联（福州）信息技术有限公司和深圳新游畅玩科技有限公司之间发生的产品销售：年度预计向关联方新游互联（福州）信息技术有限公司、深圳新游畅玩科技有限公司出售商品合计不超过 3,500 万元。报告期内向深圳新游畅玩科技有限公司销售产品 3,672,108.18 元。

2、公司拟将深圳市南山区大冲商务中心 B 座 27 楼面积为 280.1 平方米的房屋出租给深圳新游畅玩科技有限公司，用途为办公，月租 56,710 元。报告期内向其收取租金 240,396.40 元（不含税）。

上述日常性关联交易已经公司第一届董事会第六次会议及及 2017 年度股东大会决议通过，并在全国中小企业股份转让系统官方网站披露了《深圳铭源电玩科技股份有限公司关于预计日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-009）。

（二） 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争风险，公司控股股东、实际控制人黄发源签署了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》，具体内容如下：

1.1 本人目前除持有铭源电玩外，未投资其他与铭源电玩相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与铭源电玩相同、类似的经营经营活动；也未派遣他人在与铭源电玩经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

1.2 本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与铭源电玩及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

1.3 当本人及控制的企业与铭源电玩之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同铭源电玩的业务竞争；

1.4 本人及控制的企业不向其他在业务上与铭源电玩相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

1.5 上述承诺在本人持有铭源电玩的股份期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给铭源电玩造成的全部经济损失。”

2、公司目前的生产经营场所及宿舍为租赁使用，与出租方深圳市沙井沙头股份合作公司签订了《厂房租赁协议书》。租赁深圳市沙井街道沙头西部工业区一栋二层厂房、一栋五层宿舍及配套建筑之物业。公司承租的物业未取得产权证书，存在权属瑕疵，公司存在面临搬迁经营场所的风险。控股股东、实际控制人黄发源对此作出承诺“对搬迁若因生产场地的产权瑕疵导致铭源电玩被迫搬迁生产场地，本人将在相关事实发生之日起三个月内全额向铭源电玩承担其因此产生的搬迁费用和因生产停顿所造成的损失”。

报告期内，公司控股股东、实际控制人黄发源信守承诺，未违反承诺事项。

（三） 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
应收账款	质押	27,278,875.93	41.45%	借款担保
总计	-	27,278,875.93	41.45%	-

截至报告期末上述应收账款用于质押担保的银行借款余额未 180 万元，公司已于 2018 年 7 月 18 日提前归还了银行借款，上述应收账款质押已于报告期后解除。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	5,745,455	28.73%		5,745,455	28.73%
	其中：控股股东、实际控制人	4,363,635	21.82%		4,363,635	21.82%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,254,545	71.27%		14,254,545	71.27%
	其中：控股股东、实际控制人	13,090,905	65.45%		13,090,905	65.45%
	董事、监事、高管			-	-	-
	核心员工			-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数						3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	黄发源	17,454,540	0	17,454,540	87.27%	13,090,905	4,363,635
2	深圳君汇铭源股权投资合伙企业(有限合伙)	1,745,460	0	1,745,460	8.73%	1,163,640	581,820
3	叶少云	800,000	0	800,000	4.00%	0	800,000
4							
5							
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	14,254,545	5,745,455

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黄发源是君汇铭源的普通合伙人，占君汇铭源出资额的 60.00%。除此之外公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

黄发源，董事长兼总经理，男，1969年9月10日出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于新余电子技术学院，大专学历。1994年6月至1996年8月，就职于深圳市晖帮电子有限公司；1996年8月至2010年1月，就职于深圳市碧悠股份有限公司；2010年2月至2016年1月，任深圳市铭源电子有限公司总经理。2016年1月至今任深圳铭源电玩科技股份有限公司董事长、总经理，任期三年（2016年1月18日至2019年1月17日）。黄发源直接持有公司17,454,540股股份，占公司股份总数的87.2727%，同时作为君汇铭源的普通合伙人通过君汇铭源控制公司股东大会8.7273%的表决权，黄发源合计控制公司股东大会96.00%的表决权。

报告期内，公司实际控制人及控股股东没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄发源	董事长、总经理	男	1969年9月10日	大专	2016.01.18-2019.01.17	是
何建国	董事、副总经理	男	1974年03月03日	本科	2016.01.18-2019.01.17	是
龚绿绿	董事	男	1979年07月15日	硕士	2017.05.11-2019.01.17	是
黄种诣	董事	男	1987年05月02日	本科	2016.01.18-2019.01.17	否
聂景华	董事	男	1953年07月16日	大专	2016.01.18-2019.01.17	否
李上琼	监事会主席	男	1970年05月28日	本科	2016.01.18-2019.01.17	是
陈文德	职工代表监事	男	1979年9月18日	本科	2016.01.18-2019.01.17	是
许先明	监事	男	1972年12月17日	高中	2016.01.18-2019.01.17	是
朱宗辉	财务负责人	男	1977年09月02日	本科	2016.01.18-2019.01.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
黄发源	董事长、总经理	17,454,540	0	17,454,540	87.27%	0
合计	-	17,454,540	0	17,454,540	87.27%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	178	258
行政管理人员	28	34
销售人员	11	13
技术人员	40	23
财务人员	7	6
员工总计	264	334

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	
本科	15	18
专科	35	29
专科以下	213	287
员工总计	264	334

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

报告期内, 本公司雇员的薪酬包括基本薪资、绩效考核等, 同时依据相关法规参与相关政府机构推行的社会保险计划。目前公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工:

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

适用 不适用

核心人员的变动情况:

报告期内，公司没有经三会认定的核心员工，公司核心技术人员保持稳定。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	4,433,127.66	3,736,772.51
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、（二）	27,460,509.65	23,872,745.66
预付款项	六、（三）	2,056,064.69	1,345,556.48
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、（四）	2,925,974.15	1,104,907.14
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、（五）	19,890,161.71	11,472,332.17
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	六、（六）	268,728.22	0.00
其他流动资产	六、（七）	2,485,452.74	810,023.71
流动资产合计		59,520,018.82	42,342,337.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	六、（八）	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、（九）	2,662,715.17	3,273,829.21
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、（十）	8,298.14	11,617.46

开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、(十一)	862,918.43	1,090,291.00
递延所得税资产	六、(十二)	1,762,698.56	1,750,893.61
其他非流动资产	六、(十三)	0.00	132,728.40
非流动资产合计		6,296,630.30	7,259,359.68
资产总计		65,816,649.12	49,601,697.35
流动负债:			
短期借款	六、(十四)	1,800,000.00	2,700,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、(十五)	27,890,272.56	23,148,786.50
预收款项	六、(十六)	1,264,766.99	953,816.32
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、(十七)	1,858,644.03	1,264,789.10
应交税费	六、(十八)	531,372.75	250,308.01
其他应付款	六、(十九、二十)	8,552,663.87	279,455.26
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		41,897,720.20	28,597,155.19
非流动负债:			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00

负债合计		41,897,720.20	28,597,155.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十一）	20,000,000	20,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、（二十二）	3,621,028.92	3,621,028.92
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、（二十三）	996,792.6	996,792.60
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、（二十四）	1,791,289.37	-1,485,635.18
归属于母公司所有者权益合计		26,409,110.89	23,132,186.34
少数股东权益		-2,490,181.97	-2,127,644.18
所有者权益合计		23,918,928.92	21,004,542.16
负债和所有者权益总计		65,816,649.12	49,601,697.35

法定代表人：黄发源

主管会计工作负责人：黄发源

会计机构负责人：朱宗辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,068,390.71	3,337,691.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	八、（一）	27,460,509.65	23,808,036.96
预付款项		2,055,430.55	1,345,466.19
其他应收款	八、（二）	17,839,111.66	14,668,044.65
存货		19,890,161.71	11,472,332.17
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		268,728.22	0.00
其他流动资产		2,390,395.31	534,733.19
流动资产合计		73,972,727.81	55,166,305.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000	1,000,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	八、（三）	800,000.00	800,000.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产		2,395,396.91	2,920,423.85
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		8,298.14	11,617.46
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		161,006.09	268,728.22
递延所得税资产		228,346.04	216,541.09
其他非流动资产		0.00	132,728.40
非流动资产合计		4,593,047.18	5,350,039.02
资产总计		78,565,774.99	60,516,344.17
流动负债：			
短期借款		1,800,000.00	2,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		27,890,272.56	22,948,786.50
预收款项		1,264,766.99	953,816.32
应付职工薪酬		1,714,536.6	1,157,260.84
应交税费		683,971.70	243,695.18
其他应付款		8,042,388.36	70,022.26
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0
其他流动负债		0.00	0
流动负债合计		41,395,936.21	28,073,581.10
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		41,395,936.21	28,073,581.10
所有者权益：			
股本		20,000,000	20,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
资本公积		3,621,028.92	3,621,028.92
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		996,792.60	996,792.60
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		12,552,017.26	7,824,941.55
所有者权益合计		37,169,838.78	32,442,763.07
负债和所有者权益合计		78,565,774.99	60,516,344.17

法定代表人：黄发源

主管会计工作负责人：黄发源

会计机构负责人：朱宗辉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		45,736,044.07	36,271,156.10
其中：营业收入	六、(二十五)	45,736,044.07	36,271,156.10
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本	六、(二十五)	43,388,078.55	37,822,624.14
其中：营业成本		35,998,949.78	30,529,401.78
利息支出		74,757.82	409,478.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、(二十六)	286,423.81	170,168.42
销售费用	六、(二十七)	1,360,530.50	1,889,386.17
管理费用	六、(二十八)	3,576,703.08	2,713,426.30
研发费用	六、(二十九)	2,485,470.64	1,761,302.35
财务费用	六、(三十)	-474,791.02	871,859.20
资产减值损失	六、(三十一)	80,033.94	-522,681.92
加：其他收益	六、(三十二)	996,000.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,343,965.52	-1,551,468.04
加：营业外收入	六、（三十三）	2,832.40	1,595,580.23
减：营业外支出	六、（三十四）	129,449.83	687,179.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,217,348.09	-643,067.14
减：所得税费用	六、（三十五）	302,961.33	-266,057.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,914,386.76	-377,009.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		2,914,386.76	-377,009.75
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-362,537.79	-244,783.15
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,276,924.55	-132,226.60
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		2,914,386.76	-377,009.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,276,924.55	-132,226.60
归属于少数股东的综合收益总额		-362,537.79	-244,783.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	-0.01
（二）稀释每股收益		0.16	-0.01

法定代表人：黄发源

主管会计工作负责人：黄发源

会计机构负责人：朱宗辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		44,335,848.05	35,964,615.56
减：营业成本		34,419,965.93	30,240,886.70
税金及附加		283,516.31	160,637.32
销售费用		1,008,985.21	875,368.21
管理费用		1,962,974.84	2,032,333.46
研发费用		2,485,470.64	1,749,396.13
财务费用		-400,554.59	1,281,337.21
其中：利息费用		74,757.82	409,478.00
利息收入		3,685.41	10,687.50
资产减值损失		82,035.24	-522,681.92
加：其他收益		665,000.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,158,454.47	147,338.45
加：营业外收入		1,032.40	1,528,661.38
减：营业外支出		129,449.83	687,179.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,030,037.04	988,820.50
减：所得税费用		302,961.33	141,914.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,727,075.71	846,905.98
（一）持续经营净利润		4,727,075.71	846,905.98
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将		0.00	0.00

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		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		4,727,075.71	846,905.98
七、每股收益：		0.24	-0.04
（一）基本每股收益		0.24	-0.04
（二）稀释每股收益		0.24	-0.04

法定代表人：黄发源

主管会计工作负责人：黄发源

会计机构负责人：朱宗辉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,023,530.75	55,599,455.53
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		1,036,078.28	5,080,614.32
收到其他与经营活动有关的现金		2,029,556.55	1,666,238.49
经营活动现金流入小计		46,089,165.58	62,346,308.34
购买商品、接受劳务支付的现金		37,862,966.52	52,133,998.54
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,252,340.44	8,495,140.82

支付的各项税费		481,518.08	3,042,854.43
支付其他与经营活动有关的现金		5,303,784.39	4,653,502.34
经营活动现金流出小计		51,900,609.43	68,325,496.13
经营活动产生的现金流量净额		-5,811,443.85	-5,979,187.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		717,672.60	655,489.29
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		717,672.60	655,489.29
投资活动产生的现金流量净额		-717,672.60	-655,489.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,300,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		8,300,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		900,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,757.82	435,435.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,014,757.82	435,435.00
筹资活动产生的现金流量净额		7,285,242.18	-435,435.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-59,770.58	-693,338.62
五、现金及现金等价物净增加额		696,355.15	-7,763,450.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,736,772.51	27,037,736.17
六、期末现金及现金等价物余额		4,433,127.66	19,274,285.47

法定代表人：黄发源

主管会计工作负责人：黄发源

会计机构负责人：朱宗辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,410,578.37	55,599,455.53
收到的税费返还		1,036,078.28	5,014,595.47
收到其他与经营活动有关的现金		1,515,000.00	1,381,482.32
经营活动现金流入小计		43,961,656.65	61,995,533.32
购买商品、接受劳务支付的现金		37,810,227.37	52,133,998.54
支付给职工以及为职工支付的现金		6,671,907.20	6,990,167.99
支付的各项税费		478,560.18	2,952,448.61
支付其他与经营活动有关的现金		2,611,756.88	6,641,467.08
经营活动现金流出小计		47,572,451.63	68,718,082.22
经营活动产生的现金流量净额		-3,610,794.98	-6,722,548.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		383,977.89	45,700.00
投资支付的现金		0.00	-0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,700,000.00	-0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	-0.00
投资活动现金流出小计		2,083,977.89	45,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,083,977.89	-45,700.00
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		900,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,757.82	435,435.00
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000.00	-0.00
筹资活动现金流出小计		1,014,757.82	435,435.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,985,242.18	2,564,565.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-559,770.59	-693,338.62
五、现金及现金等价物净增加额		730,698.72	-4,897,022.52

加：期初现金及现金等价物余额		3,337,691.99	26,988,577.57
六、期末现金及现金等价物余额		4,068,390.71	19,091,555.05

法定代表人：黄发源

主管会计工作负责人：黄发源

会计机构负责人：朱宗辉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司产品生产及销售存在一定的季节性。公司主要产品为游戏外设产品,主要销售区域为欧美地区;重要的节日如感恩节、圣诞节等集中在第四季度,因此各游戏品牌商、渠道商通常在四季度集中备货,以应对节日的购物热潮,公司产量在6至11月期间达到峰值,此外,其他节日如复活节等也会引起产品的销售增加。总体而言,每年第三和第四季度需求较多,属于行业旺季。尽管公司根据季节情况合理安排生产,但由于产品及行业特性导致的季节性因素,可能会导致公司业绩波动的风险。

应对措施:公司扩大市场部门,逐渐发展国内客户,缓解公司淡旺季差异。

2、 研究与开发支出

公司研发部门对定制化游戏手柄、游戏手机配套游戏手柄、保护套等现有游戏外设产品的相关组件设计、研发、产品工艺的改进和系统设备的性能效率提升,报告期内共有“黑鲨游戏手机配套手柄”等10余个立项研发项目,合计投入248.42万,占营业收入的5.43%。

二、 报表项目注释

深圳铭源电玩科技股份有限公司 财务报表附注

2018年1月1日至2018年06月30日

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：深圳铭源电玩科技股份有限公司

注册号：91440300550349549M

公司住所：深圳市宝安区沙井街道办同富裕工业区第三栋

法定代表人：黄发源

主体类型：非上市股份有限公司

注册资本：2,000.00 万元

实收资本：2,000.00 万元

成立日期：2010年02月04日

营业期限：自 2010-02-04 至无固定期限

(二) 公司的经营范围

经营范围：电子游戏机、塑胶配件、电子配件的生产及销售；国内贸易，货物及技术进出口。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）。

(三) 公司历史沿革

(1) 公司成立

本公司成立于 2010 年 2 月 4 日, 由黄发源、李杰两位自然人共同出资组建, 注册资本 50 万元, 首期实缴出资 11 万元。经深圳永德会计师事务所 2010 年 1 月 29 日出具深永德验字[2010]14 号验资报告验证。2010 年 2 月 4 日, 公司办理完毕工商设立手续。

设立时, 股东及其出资情况如下表所示:

股东名称	认缴出资额 (元)	股权比例%	实缴出资额 (元)	出资方式
黄发源	450,000.00	90.00	100,000.00	货币
李杰	50,000.00	10.00	10,000.00	货币
合计	500,000.00	100.00	110,000.00	-

2012 年 4 月 5 日, 有限公司召开股东会, 决议如下: 公司注册资本原为 50 万人民币, 实收资本为 11 万人民币, 由股东黄发源认缴 10 万元, 股东李杰认缴 1 万元, 现股东同意将第二期注册资本 39 万元缴足, 其中股东黄发源认缴 35 万元, 股东李杰认缴 4 万元。同日, 股东签署了公司章程修正案。2012 年 4 月 5 日, 中国工商银行深圳公明支行出具资信证明书, 经其确认, 截至 2012 年 4 月 5 日, 深圳市铭源电子有限公司收到黄发源缴纳的 35 万元投资款, 收到李杰缴纳的 4 万元投资款。经深圳同鑫会计师事务所 (普通合伙) 2012 年 4 月 5 日出具深同鑫验字[2012]316 号验资报告验证。经其审验, 截至 2012 年 4 月 5 日止, 公司已收到股东李杰、黄发源缴纳的第二期货币出资额合计人民币 39 万元。同时, 根据深圳永德会计师事务所于 2010 年 1 月 29 日出具的深永德验字[2010]14 号验资报告, 截至 2012 年 4 月 5 日止, 公司股东本次出资连同前期出资, 累计实缴注册资本人民币 50 万元, 公司实收资本为 50 万元, 占已登记注册资本总额的 100%。

2012 年 4 月 6 日, 深圳市市场监督管理局核准上述出资事项。

本次出资完成后, 有限公司出资结构如下:

股东名称	认缴出资额 (元)	股权比例%	实缴出资额 (元)	出资方式
黄发源	450,000.00	90.00	450,000.00	货币
李杰	50,000.00	10.00	50,000.00	货币
合计	500,000.00	100.00	500,000.00	-

(2) 历次股权变更情况

2012 年 4 月 11 日, 有限公司召开股东会, 决议如下: 一致同意公司股东李杰将其持有的公司 10%

的股权以人民币 0.1 万元的价格转让给黄发源。

2012 年 4 月 17 日，黄发源签署了变更后的公司章程。2012 年 4 月 11 日，上述股权转让方与受让方签署了《股权转让协议书》。同日，深圳联合产权交易所出具了编号为 JZ20120411105 号的《股权转让见证书》，对上述股权转让事项进行了见证。

2012 年 4 月 23 日，深圳市市场监督管理局核准上述股权转让事项。

本次股权转让后，有限公司出资结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	股权比例%	实缴出资额（万元）	出资方式
黄发源	500,000.00	100.00	500,000.00	货币
合计	500,000.00	100.00	500,000.00	-

2015 年 6 月 5 日，有限公司股东作出决定，同意公司注册资本由 50 万元增至 800 万元，其中股东黄发源出资 750 万元。公司相应修改了公司章程。

2015 年 6 月 9 日，深圳德永会计师事务所出具《验资报告》（深德永验字[2015]31 号），经其审验，截至 2015 年 6 月 8 日止，公司已收到股东黄发源缴纳的货币出资额人民币 750 万元。同时，根据深圳同鑫会计师事务所（普通合伙）于 2012 年 4 月 5 日出具的深同鑫验字（2012）第 316 号验资报告，截至 2015 年 6 月 8 日止，公司变更后的累计注册资本为人民币 800 万元，实收资本为人民币 800 万元。

2015 年 6 月 5 日，深圳市市场监督管理局核准上述增资事项。

经过本次变更，有限公司的股东及出资、持股比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	股权比例%	实缴出资额（万元）	出资方式
黄发源	8,000,000.00	100.00	8,000,000.00	货币
合计	8,000,000.00	100.00	8,000,000.00	-

2015 年 10 月 15 日，有限公司股东作出决定，同意公司注册资本由 800 万元增至 880 万元，由新增股东深圳君汇铭源股权投资合伙企业（有限合伙）出资 80 万元。

2015 年 10 月 28 日，深圳市市场监督管理局核准上述增资事项。

2015 年 11 月 16 日，上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行向铭源电子出具《借记 / 贷记通知》，铭源电子收到君汇铭源缴付的 80 万元投资款。

经过本次变更，有限公司的股东及出资、持股比例如下：

股东名称	认缴出资额（元）	股权比例%	实缴出资额（元）	出资方式
黄发源	8,000,000.00	90.91	8,000,000.00	货币
深圳君汇铭源股权投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	9.09	800,000.00	货币
合计	8,800,000.00	100.00	8,800,000.00	-

2015年11月23日，铭源电子召开股东会，决议如下：（1）一致同意公司注册资本（实收资本）由880万元增至916.6667万元；（2）新增股东叶少云增资人民币350万元，其中36.6667万元进入公司注册资本，313.3333万元作为资本溢价部分计入资本公积。公司相应修改了公司章程。

2015年11月20日，上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行向铭源电子出具《借记/贷记通知》，铭源电子收到叶少云缴付的350万元投资款。

2015年11月24日，深圳市市场监督管理局核准上述增资事项。

经过本次变更，有限公司的股东及出资、持股比例如下：

股东名称	认缴出资额（元）	股权比例%	实缴出资额（元）	出资方式
黄发源	8,000,000.00	87.27	8,000,000.00	货币
深圳君汇铭源股权投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	8.73	800,000.00	货币
叶少云	366,667.00	4.00	366,667.00	货币
合计	9,166,667.00	100.00	9,166,667.00	-

（3）公司整体变更为股份有限公司

2016年1月3日，有限公司召开股东会，一致同意以发起设立的方式将公司整体变更为股份有限公司，同意以经审计的公司账面净资产值为基础确定股份公司的注册资本及股份总数。

2016年1月15日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运[2016]审字第90037号《审计报告》，经其审计，公司于审计基准日2015年11月30日的账面净资产值为人民币23,621,028.92元。

2016年1月17日，公司召开职工代表大会，选举陈文德为第一届监事会职工代表监事。

2016年1月17日，国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具了国众联评报字（2016）第

2-002 号《深圳市铭源电子有限公司拟股份制改制所涉及的深圳市铭源电子有限公司净资产价值资产评估报告》，确认有限公司截至 2015 年 11 月 30 日经评估的净资产为 2,456.84 万元。

2016 年 1 月 17 日，发起人黄发源、君汇铭源、叶少云签署发起人协议。

2016 年 1 月 18 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运[2016]验字第 90005 号《验资报告》，验证截至 2016 年 1 月 17 日，股份公司（筹）已收到全体股东以其拥有的深圳市铭源电子有限公司的净资产 23,621,028.92 元，

全体股东确认将截至 2015 年 11 月 30 日经审计后的净资产折合为股份公司（筹）的股本 20,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，净资产折合股本溢价 3,621,028.92 元计入股份公司（筹）的资本公积。

2016 年 1 月 18 日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，通过了股份公司章程，选举了第一届董事会成员和第一届监事会成员中的非职工代表监事，通过了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》《重大投资决策管理办法》《防范控股股东及其关联方资金占用制度》，决议根据中天运会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 15 日出具的中天运[2016]审字第 90037 号《审计报告》，公司于审计基准日 2015 年 11 月 30 日的账面净资产值为人民币 23,621,028.92 元，决定折合为每股面值为人民币 1 元的普通股共 20,000,000 股，其余净资产人民币 3,621,028.92 元计入公司资本公积。

2016 年 1 月 25 日，深圳市市场监督管理局向股份公司核发了统一社会信用代码为 91440300550349549M 的《企业法人营业执照》。

整体变更后，股份公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例	出资方式
黄发源	17,454,540.00	87.27	净资产
深圳君汇铭源股权投资合伙企业（有限合伙）	1,745,460.00	8.73	净资产
叶少云	800,000.00	4.00	净资产
合计	20,000,000.00	100.00	-

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2018 年 8 月 18 日批准报出。

二、合并财务报表范围

1、本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 1 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 (%)
深圳幻宇科技有限公司	控股子公司	一级	80.00	80.00

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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 41 项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(四) 营业周期

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。

(五) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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。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；本公司对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时，应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；经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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、

被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果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。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损

益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初余额，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初余额，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初余额；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的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“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。

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（十一）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）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交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）可供出售金融资产；

（4）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（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）

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收益。

（2）持有至到期投资

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。

（3）可供出售金融资产

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。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。

处置时，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，计入当期损益。

（4）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

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控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

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。本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(十二) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

1、坏账准备的确认标准

在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。本公司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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日，本公司将余额 500.00 万以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。对于单项金额重大的应收款项，当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	单项金额不重大以及单项金额重大但单独测试未减值的应收款项（不包括关联方质保金等），按信用风险特征进行分组
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法
备用金组合	其他方法
出口退税组合	其他方法
押金及保证金组合	其他方法

组合中，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	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 年以上	100	100

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
合并范围内关联方、备用金、出口退税、押金及保证金组合	不计提坏账准备

（3）对于单项金额虽不重大，但根据管理层估计存在较大收回风险的，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。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十三）存货

1、存货的分类

公司存货分为：委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、自制半成品、其他存货等；

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。领用和发出时，按加权平均法计价。应计入存货成本的借款费用，按照借款费用的有关规定处理。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。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，该材料按照可变现净值计量。

本公司期末对在施的工程项目进行减值测试，如果建造合同的预计总成本超过合同总收入时，则形成合同预计损失，对其差额按照完工百分比提取损失准备，并确认为当期费用，在施工期内随着施工进度将已提取的损失准备冲减合同费用。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。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。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法中披露的相关政策进行会计处理。

在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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、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，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。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件：

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本公司；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 3%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

具体如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	-	-	-
机器设备	5-10	3	19.40-9.70

运输设备	10	3	9.70
办公设备	5	3	19.40

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十七) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

2、摊销方法：

长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外。实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

(十八) 持有待售及终止经营

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

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，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得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，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，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。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折

旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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者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；该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）因过去事项导致现在

具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：（1）在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额；（2）该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式；（3）过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：（1）修改设定受益计划时；（2）本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本；（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额

能够可靠计量的，确认为预计负债。

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的，应当确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 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。

(二十二) 收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。本公司出口销售确认收入按海关出口日期作为商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方的时点。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

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,并按照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。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

利息收入金额,按照使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定,实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融资产或金融负债账面净值的利率。

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。

公司基于核心企业在银行的授信,对其供应商提供保理服务,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,确认营业收入的实现。

收入确认的条件(以下两条满足其中一个就应该确认收入):

- (1)公司已将核心企业的应收账款转给银行。
- (2)银行已经放款,或者公司已经划款给供应商。

(二十三) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的

政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。

与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。

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

（二十四）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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十五）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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) 本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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。

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

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

(二十六) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一

致的折溢价。 不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内未发生会计政策变更。

（二十九）前期会计差错更正

本报告期内未发现采用追溯重述法的前期会计差错更正。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- 1、弥补亏损
- 2、按 10%提取盈余公积金、根据董事会决议决定的计提比例从净利润中提取任意盈余公积金
- 3、向股东分配股利，包括现金股利和股票股利

五、税费

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	16%、17%
	出口货物实行生产企业“免抵退税”办法	16%、15%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

2、税收优惠及批文

本公司享受出口退税优惠，退税率有 16.00%、15.00%、6.00%。

母公司于 2016 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，报告期内按 15.00%税率计算企业所得税。

六、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指

2018年06月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,075.68	36,772.30
银行存款	4,411,051.98	3,700,000.21
合计	4,433,127.66	3,736,772.51

1、截止至期末，本公司无存放在境外的银行存款。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,000,000.00	
应收账款	26,460,509.65	23,872,745.66
合计	27,460,509.65	23,872,745.66

1、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

2、应收账款分类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：账龄分析法	27,278,875.93	100.00	818,366.28	3.00
组合小计	27,278,875.93	100.00	818,366.28	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	27,278,875.93	100.00	818,366.28	3.00

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄分析法	24,611,078.00	100.00	738,332.34	3.00
组合小计	24,611,078.00	100.00	738,332.34	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	24,611,078.00	100.00	738,332.34	3.00

2、应收账款种类说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	27,278,875.93	100.00	26,460,509.65	24,611,078.00	100.00	23,872,745.66
合计	27,278,875.93	100.00	26,460,509.65	24,611,078.00	100.00	23,872,745.66

(2) 组合中，无信用风险组合的应收账款：无

3、应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
客户一	非关联方	15,989,385.35	1 年内	58.61%
客户二	关联方	5,509,753.00	1 年内	20.20%
客户三	非关联方	5,197,410.85	1 年内	19.05%
客户四	非关联方	348,949.30	1 年内	1.28%

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
客户五	非关联方	150,204.78	1年内	0.55%
合计	-	27,195,703.28	-	99.70%

4、应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无；

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

（三） 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（含1年）	2,043,584.69	93.93	1,337,686.19	99.42
1-2年	12,480.00	6.07	7,870.29	0.58
合 计	2,056,064.69	100.00	1,345,556.48	100.00

2、预付账款前五名单位情况：

单位名称	期末金额	账 龄	占预付账款总额的比例	款项性质
供应商一	849,920.00	1年以内	41.34%	货款
供应商二	300,000.00	1年以内	14.59%	货款
供应商三	206,545.60	1年以内	10.05%	货款
供应商四	124,800.00	1-2年	6.07%	货款
供应商五	152,516.34	1年以内	7.42%	货款
合 计	1,633,781.94		79.46%	-

3、本报告期内预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4、账龄超过 1 年的大额预付款项情况：

单位名称	期末金额	账龄	占预付账款总额的比例（%）	款项性质
供应商四	124,800.00	1-2 年	6.07	货款
合计	124,800.00	-	6.0	-

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合 1：出口退税	2,220,796.11	75.90	-	-
组合 2：押金及保证金	703,178.04	24.03	-	-
组合 3：职工借款	2,000.00	0.07		
小计	2,925,974.15	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	2,925,974.15	100.00	-	-

（续）

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合 1：出口退税	401,729.10	36.36	-	-

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 2: 押金及保证金	703,178.04	63.64	-	-
小计	1,104,907.14	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,104,907.14	100.00	-	-

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

②采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1: 出口退税	2,220,796.11	-	-	401,729.10	-	-
组合 2: 押金及保证金	703,178.04	-	-	703,178.04	-	-
组合 3: 职工借款	2,000.00					
合计	2,925,974.15	-	-	1,104,907.14	-	-

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款：无；

2、本报告期实际核销的其他应收款情况：无；

3、其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位：无；

4、其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
深圳市国家税务局	非关联方	2,220,796.11	1 年	66.35%
深圳市大冲实业股份有限公司吴屋分公司	非关联方	632,514.30	1-2 内	18.90%
深圳市沙井沙头股份合作公司	非关联方	493,680.00	1-2 年	14.75%

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
合计	-	3,346,990.41	-	100.00%

(五) 存货

1、存货明细列示如下：

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	7,338,551.06	-	7,338,551.06	5,924,979.19	-	5,924,979.19
库存商品(产成品)	10,729,963.99	707,276.20	10,022,687.79	4,912,726.67	707,276.20	4,205,450.47
在产品	1,600,836.27	-	1,600,836.27	1,319,332.65	-	1,319,332.65
委托加工物资	928,086.59	-	928,086.59	22,569.86	-	22,569.86
合计	20,597,437.90	707,276.20	19,890,161.70	12,179,608.37	707,276.20	11,472,332.17

2、存货跌价准备变动情况列示如下：

项目	期初余额	本期增加额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	707,276.20		-	-	-	707,276.20
合计	707,276.20		-	-	-	707,276.20

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	268,728.22	
合计	268,728.22	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,332,294.49	656,420.60
增值税留抵税金	153,158.25	153,603.11
合 计	2,485,452.74	810,023.71

(八) 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
采用公允价值计量的可供出售金融资产		
其中：可供出售债券	-	-
可供出售权益工具	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	-	-
采用成本计量的可供出售金融资产	-	-
其中：可供出售权益工具	-	-
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

3、期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	期末余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳新游畅玩科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

续：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳新游畅玩科技有限公司	-	-	-	-	9.54%	-

合计	-	-	-	-	-
----	---	---	---	---	---

(九) 固定资产

1、固定资产情况：

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
（1）期初余额	4,970,462.06	325,000.00	1,410,992.31	6,706,454.37
（2）本期增加金额	58,766.87		25,211.02	83,977.89
—购置	58,766.87		25,211.02	83,977.89
（3）本期减少金额		200,000.00		200,000.00
—处置或报废		200,000.00		200,000.00
（4）期末余额	5,029,228.93	125,000.00	1,436,203.33	6,590,432.26
2. 累计折旧				
（1）期初余额	2,577,793.25	126,100.32	728,731.59	3,432,625.16
（2）本期增加金额	408,860.62	10,912.53	157,768.95	577,542.10
—计提	408,860.62	10,912.53	157,768.95	577,542.10
（3）本期减少金额		82,450.17		82,450.17
—处置或报废		82,450.17		82,450.17
（4）期末余额	2,986,653.87	54,562.68	886,500.54	3,927,717.09
3. 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				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	2,042,575.06	70,437.32	549,702.79	2,662,715.17
（2）年初账面价值	2,392,668.81	198,899.68	682,260.70	3,273,829.21

注：1、固定资产本期计提折旧额 577,542.10 元。

2、期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3、截止到2018年06月30日无闲置或暂时闲置的固定资产。

(十) 无形资产

1、无形资产情况：

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	33,193.03	33,193.03
2.本期增加金额		
(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
(3)企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	33,193.03	33,193.03
二、累计摊销		
1.期初余额	21,575.57	21,575.57
2.本期增加金额	3,319.32	3,319.32
(1) 计提	3,319.32	3,319.32
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	24,894.89	24,894.89
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	-	-
4.期末余额	-	-

四、账面价值		
1.期末账面价值	8,298.14	8,298.14
2.期初账面价值	11,617.46	11,617.46

注：1、本公司期末无无形资产用于抵押借款。

2、本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	一年内到期的摊销额	期末余额
租入厂房装修款	268,728.22	322,156.31	161,150.22	268,728.22	161,006.09
办公室装修设计款	772,439.97		97,114.14		675,325.83
消防工程	49,122.81	-	22,536.30		26,586.51
合计	1,090,291.00	322,156.31	280,800.66	268,728.22	862,918.43

(十二) 递延所得税资产

1、已确认递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
应收款项坏账准备	122,754.94	818,366.28	110,949.99	738,332.39
存货跌价准备	106,091.43	707,276.2	106,091.43	707,276.20
未弥补亏损	1,533,852.19	6,135,408.75	1,533,852.19	6,135,408.75
合计	1,762,698.56	7,661,051.23	1,750,893.61	7,581,017.34

2、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,784,395.41	10,784,395.41

合 计	10,784,395.41	10,784,395.41
-----	---------------	---------------

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年度	-	-	-
2019 年度	-	-	-
2020 年度	-	-	-
2021 年度	-	-	-
2022 年度	10,784,395.41	-	-
合计	10,784,395.41	-	-

注：于 2018 年 6 月 30 日，因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 10,784,395.41 元。

（十三） 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	0.00	132,728.40
合 计	0.00	132,728.40

（十四） 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	1,800,000.00	2,700,000.00
合 计	1,800,000.00	2,700,000.00

2、重要的已逾期未偿还的短期借款情况：无；

3、质押借款：无

4、抵押借款：无

5、保证借款：

借款单位	借款余额	保证人
招商银行股份有限公司深圳分行	1,800,000.00	黄发源及黄淑凡
合 计	1,800,000.00	-

(十五) 应付账款

1、应付账款列示：

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	27,798,852.92	22,969,336.92
1-2年	905.20	172,855.74
2-3年	90,514.44	6,593.84
合 计	27,890,272.56	23,148,786.50

2、应付账款前五名单位情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例	款项性质
供应商一	3,800,661.53	1年以内	13.63%	货款
供应商二	2,368,556.03	1年以内	8.49%	货款
供应商三	2,117,417.80	1年以内	7.59%	货款
供应商四	1,545,490.77	1年以内	5.54%	货款
供应商五	1,466,309.31	1年以内	5.26%	货款
合 计	11,298,435.44	-	40.51%	-

3、重要的账龄超过1年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
南京睿悦信息技术有限公司	75,000.00	2-3 年	0.27%	货款
深圳市旭日发海绵制品有限公司	7,196.00	2-3 年	0.03%	货款
深圳市宝安区沙井联信光盘商行	6,593.84	2-3 年	0.02%	货款
梅州华盛电路板有限公司	1,724.60	2-3 年	0.01%	货款
东莞市品成胶粘制品有限公司	905.20	1-2 年	0.00%	货款
合 计	91,419.64	-	0.33%	-

4、本期应付账款期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（十六） 预收账款

1、预收账款列示：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,264,766.99	953,816.32
合 计	1,264,766.99	953,816.32

2、预收账款前五名单位情况：

单位名称	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例	款项性质
BRENTHAVEN	246,799.18	1 年以内	19.51%	货款
斧子科技（深圳）有限公司	155,683.21	1 年以内	12.31%	货款
FINCH TECHNOLOGIES LTD	116,594.34	1 年以内	9.22%	货款
AMAZON.COM.KYDC LLC	90,085.37	1 年以内	7.12%	货款

单位名称	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例	款项性质
福州三方人子网络科技有限公司	90,000.00	2年以内	7.12%	货款
合 计	699,162.10	-	55.28%	-

(十七) 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	1,264,789.10	8,629,843.02	8,035,988.09	1,858,644.03
离职后福利-设定提存计划		216,352.35	216,352.35	-
合 计	1,264,789.10	8,846,195.37	8,252,340.44	1,858,644.03

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	1,264,789.10	8,266,806.00	7,682,780.40	1,848,814.70
(2) 职工福利费		230,788.24	220,958.91	9,829.33
(3) 社会保险费		97,316.78	97,316.78	0.00
其中：医疗保险费		72,670.56	72,670.56	0.00
工伤保险费		10,210.76	10,210.76	0.00
生育保险费		14,435.46	14,435.46	0.00
(4) 住房公积金		34,932.00	34,932.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费				0.00
合 计	1,264,789.10	8,629,843.02	8,035,988.09	1,858,644.03

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		170,695.80	170,695.80	-
失业保险费		45,656.55	45,656.55	-
合 计		216,352.35	216,352.35	-

(十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	314,766.28	-
个人所得税	36403.17	28,324.06
城市维护建设税	34706.06	59,410.49
教育费附加	14874.02	25,461.64
地方教育附加	9916.02	16,974.42
其他税费	120,707.20	120,137.40
合 计	531,372.75	250,308.01

(十九) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,262.50	5,309.38
合 计	3,262.50	5,309.38

(二十) 其他应付款

1、其他应付款账龄明细：

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	8,549,401.37	274,145.88
合 计	8,549,401.37	274,145.88

2、本期其他应付款期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

3、重要的账龄超过 1 年的其他应付款：无；

4、其它应付款前五名单位情况：

债权人名称	期末余额	性质(或内容)
黄发源	8,260,000.00	往来款
海南高朋科技有限公司	209,433.00	押金
中国南方电网	79,968.37	年末未结算电费
合计	8,549,401.37	-

(二十一) 股本

股东名称	期初余额	比例(%)	本期增加	本期减少	期末余额	比例(%)
黄发源	17,454,540.00	87.2727	-	-	17,454,540.00	87.2727
深圳君汇铭源股权投资合伙企业(有限合伙)	1,745,460.00	8.7273	-	-	1,745,460.00	8.7273
叶少云	800,000.00	4.00	-	-	800,000.00	4.00
合计	20,000,000.00	100.00	-	-	20,000,000.00	100.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	3,621,028.92	-	-	3,621,028.92
合计	3,621,028.92	-	-	3,621,028.92

(二十三) 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	996,792.60	-	-	996,792.60
合计	996,792.60	-	-	996,792.60

(二十四) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-1,485,635.18	5,289,888.18
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	-1,485,635.18	5,289,888.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,276,924.55	-6,775,523.36
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
其他减少	-	-
期末未分配利润	1,791,289.37	-1,485,635.18

(二十五) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本列示：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	43,525,419.00	34,130,214.92	35,367,842.13	30,135,921.25
国内销售	9,412,134.33	8,037,447.03	15,931,053.24	13,754,750.34
出口销售	34,113,284.67	26,092,767.89	19,436,788.89	16,381,170.91
(2) 其他业务小计	2,210,625.07	1,868,734.86	903,313.97	393,480.53
模具费	704,282.07	278,119.66	429,914.51	2,991.43
处理废料	3,631.57	-	9,256.42	
房屋转租	1400196.02	1,578,983.85	306,540.54	288,515.08
测试费			5,800.51	5,816.96
技术服务费	85,470.09		30,769.23	
加工费	427.35		98,674.64	75,052.26
其他	16,617.97	11,631.35	22,358.12	21,104.80

合计	45,736,044.07	35,998,949.78	36,271,156.10	30,529,401.78
----	---------------	---------------	---------------	---------------

2、主营业务按产品分类情况：

产品	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游戏手柄	43,144,820.03	34,042,387.20	35,251,477.14	30,048,162.05
VR 眼镜			4,424.79	2,887.46
其它游戏外设产品	380,598.97	87,827.72	111,940.20	84,871.74
合计	43,525,419.00	34,130,214.92	35,367,842.13	30,135,921.25

3、前五名客户销售的收入情况：

客户名称	本期数	占公司营业收入的比例
客户一	32,199,448.17	70.40%
客户二	5,355,872.78	11.71%
客户三	3,672,108.18	8.03%
客户四	1,167,016.79	2.55%
客户五	362,314.69	0.79%
合计	42,756,760.61	93.49%

(二十六) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	165,209.51	94,856.80
教育费附加	70,804.07	40,159.33
印花税	2,907.50	8,379.40
地方教育费附加	47,202.73	26,772.89
车船税	300.00	
合计	286,423.81	170,168.42

(二十七) 销售费用

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

职工薪酬	794,113.00	753,379.53
运输费用	255,197.32	275,383.69
展览费	66,950.00	181,367.56
业务招待费	29,017.60	69,552.95
物业费	18,226.82	66,915.78
报关费	3,960.00	
车辆使用费	4,238.30	
差旅费	42,009.98	
租赁费用	117,105.54	397,580.41
其他费用	29,711.94	145,206.25
合计	1,360,530.50	1,889,386.17

(二十八) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,785,667.46	995,019.48
折旧费用	93,005.86	105,466.36
摊销费用	10,768.54	28,345.98
租赁费用	628,925.81	645,896.40
差旅费	14,307.00	31,156.70
业务招待费	2,660.78	9,600.90
服务费	73,369.72	162,125.63
办公费	75,948.50	118,609.09
水电费	70,192.85	47,135.21
咨询及中介服务费用	205,819.87	27,132.06
检测、认证费	14,650.51	24,971.32
物业费	30,215.28	69,957.39
社保费	185,303.06	113,917.27
福利费	308,838.44	256,711.03
其他	77,029.40	77,381.48
合计	3,576,703.08	2,713,426.30

(二十九) 研发费用

项 目	本期数	上期数
材料费	596,859.01	461,101.34
人工费	930,137.41	684,993.09
水电费	23,006.73	15,562.86
租赁费	4,457.28	4,052.10
快递费	500.00	62.00
模具费	763,417.23	531,468.26
差旅费	19,697.00	563.50
职工社会保险费	35,187.17	24,528.57
住房公积金	6,603.00	660.00
测试费	8,254.72	11,126.43
折旧费	17,803.86	15,277.98
福利费	6,046.00	
技术服务费	72,409.26	11,906.22
其他	1,091.97	
合 计	2,485,470.64	1,761,302.35

(三十) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	74,757.82	429,575.62
减：利息收入	4,204.97	10,648.11
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”填列）	-474,849.82	855,733.08
手续费及其他	4,263.77	6,960.45
合 计	-400,033.20	1,281,621.04

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

一、坏账损失	80,033.94	-522,681.92
二、存货跌价损失		
合 计	80,033.94	-522,681.92

(三十二) 其他收益

项目	本期数	上期数
科创委研发资金补助	996,000.00	
合 计	996,000.00	

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入明细情况：

项目	本期数	上期数
政府补助	1,800.00	1,175,580.18
违约赔偿收入	1,032.40	
其他		420,000.05
合计	2,832.40	1,595,580.23

2、计入当期损益的政府补助：

项目	本期数	上期数
科创局研发资金补助		-
软件著作权补贴	1,800.00	900.00-
新三板挂牌补贴项目资助款		500,000.00
财政局补贴款-上市补贴		600,000.00
即征即退补贴		66,018.85
社保局工伤医疗		8,661.33
合计	1,800.00	1,175,580.18

(三十四) 营业外支出

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	116,749.83	116,749.83		
其中：固定资产毁损报废损失	116,749.83	16,749.83		
无形资产处置损失				
对外捐赠支出			500,000.00	500,000.00
税收滞纳金	2,700.00	2,700.00		-
其他	10,000.00	10,000.00	187,179.33	187,179.33
合 计	129,449.83	129,449.83	687,179.33	687,179.33

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细：

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	314,766.28	63,512.24
递延所得税费用	-11,804.95	-329,569.63
合 计	302,961.33	-266,057.39

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期数	上期数
利润总额	3,217,348.09	-643,067.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	482,602.21	-160,766.79
母子公司适用不同税率的影响	271,903.34	-105,290.60
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		0

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		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-171,928.78	
研发支出加计扣除	-279,615.45	
所得税费用	302,961.33	-266,057.39

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期数	上期数
收到与存款利息有关现金	4,204.97	70,658.31
收到与财政拨款有关的现金	997,800.00	1,175,580.18
收到单位及个人往来款	1,027,551.58	420,000.00
合 计	2,029,556.55	1,666,238.49

2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期数	上期数
支付期间费用有关的现金	3,945,520.62	4,530,682.89
支付与手续费等有关的现金	4,263.77	6,960.45
支付单位及个人往来款	1,354,000.00	115,859.00
合 计	5,303,784.39	4,653,502.34

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到大股东往来款	8,300,000.00	
合 计	8,300,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
归还大股东往来款	40,000.00	

合 计	40,000.00
-----	-----------

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

补充资料	本期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	2,914,386.76
加：资产减值准备	80,033.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	577,542.10
无形资产摊销	3,319.32
长期待摊费用摊销、其他非流动资产摊销	280,800.66
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）	116,749.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	
财务费用（收益以“－”号填列）	74,757.82
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）	-11,804.95
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）	-8,417,829.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,505,446.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,064,241.66
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-5,811,443.85
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：	

补充资料	本期数
现金的期末余额	4,433,127.66
减：现金的期初余额	3,736,772.51
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	696,355.15

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	本期数	上期数
一、现金	4,433,127.66	3,736,772.51
其中：库存现金	22,075.68	36,772.30
可随时用于支付的银行存款	4,411,051.98	3,700,000.21
二、现金和现金等价物余额	4,433,127.66	3,736,772.51

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
一、用于质押的资产			
其中：应收账款	26,460,509.65	24,544,368.00	借款担保
其他			
小计	26,460,509.65	24,544,368.00	
二、其他原因造成所有权或使用权受到限制的资产			
合计	26,460,509.65	24,544,368.00	

(三十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款	287,664.31	6.6166	1,903,359.67
其中：美元	287,664.31	6.6166	1,903,359.67

应收账款	2,469,294.60	6.6166	16,338,334.65
其中：美元	2,416,556.13	6.6166	15,989,385.28
预付账款			
其中：美元			
预收账款	37,300.00	6.6166	246,799.18
其中：美元	37,300.00	6.6166	246,799.18

项目	期初外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款	298,969.60	6.5342	1,953,527.16
其中：美元	298,969.60	6.5342	1,953,527.16
应收账款	834,963.32	6.5342	5,455,817.33
其中：美元	834,963.32	6.5342	5,455,817.33
预付账款	156,815.52	6.5342	1,024,663.97
其中：美元	156,815.52	6.5342	1,024,663.97
预收账款	110,895.95	6.5342	724,616.32
其中：美元	110,895.95	6.5342	724,616.32

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的关联方情况

1、存在控制关系的关联方的基本信息：

关联方名称	与本公司的关系
黄发源	控股股东、实际控制人、董事长、总经理

2、本公司的子公司情况：详见附注九、(一)、1

3、不存在控制关系的其他关联方：

其他关联方名称	与公司的关系	备注
黄种诣	公司董事	-
黄淑凡	控股股东黄发源的配偶	-
新游互联(福州)信息科技有限公司	董事黄种诣控制的企业	-
深圳新游畅玩科技有限公司	董事黄种诣控制的企业、直接持股 10.00%	-

深圳市欣嘉盛塑胶电子有限公司	控股股东黄发源亲属控制的企业	于 2016 年 5 月 12 日注销
----------------	----------------	---------------------

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易；

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
深圳新游畅玩科技有限公司	销售商品	3,672,108.18	2,152,577.77
合 计	-	3,672,108.18	2,152,577.77

2、关联方抵押及担保

抵押物	被担保方	关联交易内容	担保借款期末余额	担保借款期初数
黄发源及配偶房产	深圳铭源电玩科技股份有限公司	银行借款	1,800,000.00	2,700,000.00

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
黄发源及黄淑凡	3,000,000.00	2017.10.27	2018.10.27	否

注： 2017年10月27日，公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订借款合同，编号为“2017年宝字第1017360089号”，借款金额为300万元整，由黄发源、黄淑凡提供保证，截至2018年6月30日，该借款余额为1,800,000.00元。

3、租赁

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
深圳新游畅玩科技有限公司	房屋转租	240,396.40	306,540.54

(三) 关联方应收应付款项

1、应收账款

关联方	期末余额	期初余额
深圳新游畅玩科技有限公司	3,672,108.18	9,085,979.90

2、其他应付款

关联方	期末余额	期初余额
黄发源	8,260,000.00	0.00

八、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,000,000.00	
应收账款	26,460,509.65	23,808,036.96
合计	27,460,509.65	23,808,036.96

1、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

2、应收账款分类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：账龄分析法	27,278,875.93	100.00	818,366.28	3.00
组合小计	27,278,875.93	100.00	818,366.28	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	27,278,875.93	100.00	818,366.28	3.00

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄分析法	24,544,368.00	100.00	736,331.04	3.00
组合小计	24,544,368.00	100.00	736,331.04	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	24,544,368.00	100.00	736,331.04	3.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	27,278,875.93	100.00	26,460,509.65	24,544,368.00	100.00	23,808,036.96
合计	27,278,875.93	100.00	26,460,509.65	24,544,368.00	100.00	23,808,036.96

②采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 单项计提坏账准备的应收账款：无；

2、本报告期实际核销的应收账款情况：无；

3、应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位；

4、应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	------	----	---------------

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户一	非关联方	15,989,385.35	1年内	58.61%
客户二	董事黄种诣控制的企业、 直接持股 10.00%	5,509,753.00	1年内	20.20%
客户三	非关联方	5,197,410.85	1年内	19.05%
客户四	非关联方	348,949.30	1年内	1.28%
客户五	非关联方	150,204.78	1年内	0.55%
合计	-	27,195,703.28	-	99.70%

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无；

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：出口退税	2,220,796.11	12.16	-	-
组合 2：合并范围内关联方	14,913,137.51	81.67	-	-
组合 3：押金及保证金	703,178.04	6.79	-	-
组合 4：职工借款	2,000.00			
小计	17,839,111.66	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	17,839,111.66	100.00	-	-

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 出口退税	401,729.10	2.74	-	-
组合 2: 合并范围内关联方	13,563,137.51	92.47	-	-
组合 3: 押金及保证金	703,178.04	4.79	-	-
小计	14,668,044.65	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-		
合计	14,668,044.65	100.00	-	-

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

②采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1: 出口退税	2,220,796.11	-	-
组合 2: 合并范围内关联方	14,913,137.51	-	-
组合 3: 押金及保证金	703,178.04	-	-
组合 4: 职工借款	2,000.00		
合计	17,839,111.66	-	-

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1: 出口退税	401,729.10	-	-
组合 2: 合并范围内关联方	13,563,137.51	-	-
组合 3: 押金及保证金	703,178.04	-	-
合计	14,668,044.65	-	-

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款：无；

2、本报告期实际核销的其他应收款情况：无；

3、其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位：无；

4、其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
深圳幻宇科技有限公司	子公司	7,930,000.00	1 年以内	44.45%
		6,983,137.51	1-2 年	39.15%
深圳市大冲实业股份有限公司吴屋分公司	非关联方	632,514.30	1-2 年	3.55%
深圳市国家税务局	非关联方	2,220,796.11	1 年以内	12.45%
深圳市沙井沙头股份合作公司	非关联方	70,663.74	1-2 年	0.40%
职工借款	非关联方	2,000	1 年以内	0.01%
合计	-	17,839,111.66	-	100.00

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类：

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	800,000.00		-	800,000.00
小计	800,000.00		-	800,000.00
减：长期股权投资准备	-	-	-	-
合计	800,000.00			800,000.00

2、长期股权投资明细：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
合计	-	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00
一、子企业		800,000.00	800,000.00	-	800,000.00
1.深圳幻宇科技有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00

(续)

被投资单位	持股比例	表决权比例	期末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
-------	------	-------	--------	----------	--------

被投资单位	持股比例	表决权比例	期末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
一、子企业					
1. 深圳幻宇科技有限公司	80.00%	80.00%	-	-	-

3、重要合营企业的主要财务信息：无。

4、重要联营企业的主要财务信息：无。

5、不重要合营企业和联营企业的汇总信息：无。

6、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

（四）营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本列示：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	43,525,419.00	34,130,214.92	35,367,842.13	30,135,921.25
国内销售	9,412,134.33	8,037,447.03	15,931,053.24	13,754,750.34
出口销售	34,113,284.67	26,092,767.89	19,436,788.89	16,381,170.91
(2) 其他业务小计	810,429.05	289,751.01	903,313.97	393,480.53
模具费	704,282.07	278,119.66	429,914.51	2,991.43
处理废料	3,631.57	-	9,256.42	
测试费			5,800.51	5,816.96
技术服务费	85,470.09		30,769.23	
加工费	427.35		98,674.64	75,052.26
其他	16,617.97	11,631.35	22,358.12	21,104.80
合计	44,335,848.05	34,419,965.93	35,964,615.56	30,240,886.7

2、主营业务按产品分类情况：

产品	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游戏手柄	43,144,820.03	34,042,387.20	35,251,477.14	30,048,162.05

VR 眼镜			4,424.79	2,887.46
其它游戏外设产品	380,598.97	87,827.72	111,940.20	84,871.74
合计	43,525,419.00	34,130,214.92	35,367,842.13	30,135,921.25

3、前五名客户销售的收入情况：

客户名称	本期数	占公司营业收入的比例
客户一	32,199,448.17	72.63%
客户二	5,355,872.78	12.08%
客户三	3,672,108.18	8.28%
客户四	1,167,016.79	2.63%
客户五	362,314.69	0.82%
合计	42,756,760.61	96.44%

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-116,749.83
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）	997,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,667.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	986,132.40
减：所得税影响额	181,199.86
减：少数股东权益影响额	49,920.00
合 计	755,012.54

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.23	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.18	0.13	0.13

（三）报表科目波动解释

（1）资产负债表项目变动分析表

报表项目	期初余额	期末余额	本期增减变动	变动幅度	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
预付款项	1,345,556.48	2,056,064.69	710,508.21	53%	3%	本期预付模具制作供应商 33 套模具款 849,920.00 元。
其他应收款	1,104,907.14	2,925,974.15	1,821,067.01	165%	4%	主要系应收出口退税款增加导致。
存货	11,472,332.17	19,890,161.71	8,417,829.54	73%	30%	下半年属公司生产旺季, 应对重要客户已下或将下订单备料, 6 月份采购的存货较多以支持销售。
其他流动资产	810,023.71	2,485,452.74	1,675,429.03	207%	4%	为应对新增客户订单采购备料, 新增加未抵扣税金 1,675,429.03 元。
应付票据及应付账款	23,148,786.50	27,890,272.56	4,741,486.06	20%	42%	为应对客户增量订单采购备料导致应付货款增加。
应付职工薪酬	1,264,789.10	1,858,644.03	593,854.93	47%	3%	本期在职人员 334 人较上期 264 人增加 70 人, 导致人工薪酬开支上升, 期末应付工资金额有所增加。
应交税费	250,308.01	531,372.75	281,064.74	112%	1%	上年度营业利润 3,217,348.09 元, 预提应交税费-所得税 314766.28 元。
其他应付款	274,145.88	8,549,401.37	8,275,255.49	3019%	13%	本期增加其他应付黄发源个人往来款 826 万

(2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
营业收入	45,736,044.07	36,271,156.10	9,464,887.97	26%	1422%	本期营业收入较去年同期增加 9,464,887.97 元, 主要原因是本期出口国外销售收入较去年同期增加 14676495.78 元, 增长幅度明显
营业成本	35,998,949.78	30,529,401.78	5,469,548.00	18%	1119%	本期营业收入的增加带动了营业成本相应的增加, 属于合理变动。
税金及附加	286,423.81	170,168.42	116,255.39	68%	9%	缴纳的增值税增加, 导致税金及附加增加。详见附注六"注释 24"。
销售费用	1,360,530.50	1,889,386.17	-528,855.67	-28%	42%	为了实现盈利目标, 本期加强成本费用管控, 如闲置办公场地出租, 故销售费用较上期有所下降。
管理费用	3,576,703.08	2,713,426.30	863,276.78	32%	111%	本期加强运营部门的人员编制相关的人员开支所有增加, 重视公司团队建设相应管理咨询和培训费用增加。详见附注六"注释 28"。

研发费用	2,485,470.64	1,761,302.35	724,168.29	41%	77%	为了支持新品黑鲨手游 C15、C18 和游戏手柄 048-121 销售,本期研发投入较上期增加了 724,168.29 元。详见附注六"注释 29"。
财务费用	-400,033.20	1,281,621.04	-1,681,654.24	-131%	-12%	本期贷款减少,相应利息减少 354,817.8 元;出口销售增加人民币贬值汇兑损益较去年同期增加收益 1,330,582.90 元。详见附注六"注释 29"。
资产减值损失	80,033.94	-522,681.92	602,715.86	-115%	2%	按照现行企业会计准则计提坏账准备导致本期资产减值损失较上期减少 602,715.86 元,详见附注六"注释 2 及注释 31"。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

报告期内本公司无需要披露的或有事项。

2、或有事项

报告期内本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重大事项

截至报告批准报出日本公司无需要披露的其他重要事项。

深圳铭源电玩科技股份有限公司

二〇一八年 08 月 20 日