

Hyan®

华阳微电

NEEQ : 833363

深圳市华阳微电子股份有限公司

Shenzhen Hyan Microelectronics Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1. 2018年3月12日，公司获得计算机软件著作权证书1项；
2. 2018年4月27日，公司获得实用新型专利授权1项。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注.....	25

释义

释义项目	指	释义
华阳微电、股份公司、公司、本公司	指	深圳市华阳微电子股份有限公司
大富科技	指	深圳市大富科技股份有限公司
科金控股	指	广州科技金融创新投资控股有限公司
长城证券	指	长城证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	公司现行有效的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
专业词语		
RFID	指	射频识别，又称无线射频识别，是一种通信技术，无需识别系统与特定目标之间建立机械或光学接触即可通过无线电信号识别特定目标并读写相关数据。
电子标签	指	RFID系统的构成部件，也称射频标签、应答器、数据载体，在RFID系统中用以实现智能读写和加密通信的功能。
动视暴雪	指	全球著名的视频游戏制作与发行公司，英文品牌名称为“Blizzard”，代表作品包括魔兽世界、星际争霸、暗黑破坏神系列等。2011年，暴雪娱乐创新性地开发出新型游戏模式 toys-to-life,通过RFID技术实现基于强大经典游戏角色的电子游戏互动用户体验。
UHF	指	超高频无线电波
NFC	指	一种近距离无线通信技术，在单一芯片上结合感应式读卡器、感应式卡片和点对点的功能，能在短距离内与兼容设备进行识别和数据交换。

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。

公司负责人滕玉杰、主管会计工作负责人余良民及会计机构负责人（会计主管人员）余良民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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统(www.neeq.com.cn)上公开披露过的所有文件正本及原件
	第二届董事会第五次会议决议
	第二届监事会第四次会议决议
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市华阳微电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Hyan Microelectronics Co.,Ltd
证券简称	华阳微电
证券代码	833363
法定代表人	滕玉杰
办公地址	深圳市宝安区石岩街道上排社区爱群路同富裕工业区 1-2#厂房三至五楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赖月荣
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-28035310
传真	0755-28035315
电子邮箱	laiyr@hyanlabel.com.cn
公司网址	http://www.hyanlabel.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区石岩街道上排社区爱群路同富裕工业区 1-2#厂房三至五楼
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	2001-11-30
挂牌时间	2015-08-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子元件制造-C3971 电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	无源、有源电子标签等 RFID 衍生应用产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,610,170
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	滕玉杰
实际控制人及其一致行动人	滕玉杰

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	91440300733088919E	否
注册地址	深圳市宝安区石岩街道上排社区爱群路同富裕工业区 1-2#厂房三至五楼	否
注册资本（元）	15,610,170	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层
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	3,321,743.27	3,276,351.36	1.39%
毛利率	-53.88%	-16.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,711,092.78	-1,678,236.85	-180.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,215,293.64	-1,926,421.11	-170.72%
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）	-19.21%	-4.3%	-
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）	-21.27%	-4.94%	-
基本每股收益	-0.30	-0.11	-172.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,128,477.01	31,105,366.88	-16.00%
负债总计	3,963,728.60	4,229,525.69	-6.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,164,748.41	26,875,841.19	-17.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.72	-17.44%
资产负债率（母公司）	15.17%	13.60%	-
资产负债率（合并）	15.17%	13.60%	-
流动比率	5.73	7.46	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,149,826.30	-2,594,930.40	-21.38%
应收账款周转率	2.28	2.13	-
存货周转率	2.24	0.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-16.00%	-7.87%	-
营业收入增长率	1.39%	-56.61%	-
净利润增长率	-180.72%	50.12%	-

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	15,610,170	15,610,170	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

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

单位：元

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
应收账款	1,102,903.26	0	1,864,239.49	0
应收票据及应收账款	0	1,102,903.26	0	1,864,239.49
应付账款	1,062,078.47	0	2,137,076.12	0
应付票据及应付账款	0	1,062,078.47	0	2,137,076.12
管理费用	3,362,196.00	1,915,666.64	4,352,382.18	2,092,111.81
研发费用	0	1,446,529.36	0	2,260,270.37
营业外收入	330,912.34	0	-	-
其他收益	0	330,912.34	-	-

公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会 [2018]15 号）对财务报表格式进行调整，以及根据财政部 2017 年度修订的《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）对报表科目进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1. 所处行业

近年来，随着技术的进步，移动物联网逐渐进入公众的视野。专家预计，到 2020 年，中国移动物联网产业将与全球同步进入发展成熟期，与之相关的各类应用都将迎来新的发展阶段，除工业物联网、智慧城市、智慧能源等三大产业级应用市场外，车联网、智能可穿戴设备、智能家居等消费级应用也将得到进一步普及。

RFID 射频识别技术是从属于物联网技术的感知技术，是物联网产业发展的关键环节。RFID 应用十分广泛，可应用于金融支付、交通运输、军事防务、资产管理、物流仓储、防伪溯源等领域。随着“中国制造 2025”、“互联网+”等战略的推进和物联网下游市场需求市场的驱动，金融支付、智慧城市、智慧医疗、智能物流、防伪溯源将成为国内 RFID 产业的未来增长点。

2. 主营业务

公司的主营业务为无源、有源电子标签等 RFID 衍生应用产品的研发、生产和销售，是国内首批专业封装电子标签的企业之一，并致力于成为物联网 RFID 领域领先的系统解决方案提供商。所涉及到的下游领域包括互动娱乐、智能穿戴、安全溯源、智慧工厂。公司经历了漫长的转型，从电子元器件供应商逐步成为物联网解决方案提供商。

公司具备从产品设计、工艺设计、基材研究、设备研发、应用场景规划的产业链中心及周边生产环节的核心能力。公司拥有行业多产品应用及整体解决方案，可为虚拟现实、智能穿戴、健康护理、防伪溯源、智能制造等下游应用领域提供独具定制化的解决方案。

3. 关键资源

在健康护理行业，公司以独特的 UHF 分体技术为基础，提升关键产品的成本优势，重点打造“RFID+健康护理”、“RFID+智慧医疗”的模式，通过嵌入式 RFID 实现体征监测、患者追踪、新生婴儿跟踪、老年护理监测。

在食品安全溯源领域，公司通过 RFID 条码技术全程追溯动植物基本状况（如生长、健康、流通等过程），从而形成一个完整的产业链食品药品安全控制体系。

在智能制造领域，公司将 RFID 应用于复杂零件加工过程，利用实时信息的采集和储存，进行品质监控，实现可视化的智能生产环节。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 3,321,743.27 元，较上年同期增长了 1.39%，主要产品及客户与上年同期无太大变化，主要为客户 Kaba Ilco Inc. 提供智能门禁卡产品。

报告期内，公司营业成本为 5,111,342.82 元，较上年同期上升了 34.03%，主要原因是报告期内受市场环境的影响，芯片、PET、PVC、纸张等材料价格上涨，增加了主要产品智能卡的成本。

报告期内，公司营业总成本为 8,537,036.91 元，较上年同期上升了 8.44%，上升的幅度低于营业成本上升的幅度，主要是因为对相关期间费用进行了进一步压缩，销售费用减少了 11.58 万元，管理费用减少了 35.65 万元，财务费用由于美元汇兑损益减少了 29.65 万元，加强了对存货、应收账款回款的管理，资产减值损失减少了 29.96 万元。

报告期内，公司利润总额为-4,711,092.78 元，上年同期为-4,265,085.67 元，较上年同期下降了 10.46%，主要是营业收入与上年同期基本持平，但原材料大幅度涨价，营业成本增加。

报告期内，归属母公司所有者的净利润-4,711,092.78 元，上年同期为-1,678,236.85 元，较上年同期亏损增加了 3,032,855.93 元，公司连续亏损，公司从谨慎的原则出发，由于未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司从 2017 年年度审计报告开始未就暂时性差异确认递延所得税费用，上年同期确认递延所得税费用为-2,586,848.82 元。

三、 风险与价值

1. 业绩下滑的风险

公司 2015 年、2016 年、2017 年已经连续三年亏损，2015 年、2016 年及 2017 年，公司营业收入分别为 2,318.30 万元，1,652.55 万元、724.49 万元，净利润分别为-341.51 万元、-546.27 万元和 -1,299.74 万元。本报告期，公司营业收入为 332.17 万元，净利润为-471.11 万元。

本报告期内，全球最大的电子游戏开发商暴雪娱乐的玩具标签项目未有需求，酒店门禁智能卡业务是本报告期营业收入的主要来源，营业收入为 250.56 万元，占营业总收入的 75.43%。自 2014 年底起公司在深化电子互动游戏周边市场合作的基础上，专注开拓智能可穿戴健康护理细分应用市场，公司将以独有的低成本工艺、传感器技术等自主技术为核心，开发以“生物计量”为特点的可穿戴健康护理系列产品，不断丰富公司产品结构，提升公司的盈利能力。如果公司新产品推广未达预期，公司可能存在业绩持续下滑的风险。

2. 客户较为集中的风险

2016 年、2017 年及本报告期，公司前五大客户所占各期主营业务销售收入比例分别为 87.04%、90.90%、95.50%，其中客户 Kaba Ilco Inc. 的智能门禁卡业务占营业收入的比例分别为 49.68%、61.47%、75.43%，公司存在着客户集中的风险。针对以上风险，公司管理层早在 2014 年就开始进行战略转型，布局 RFID 延伸产品的应用，着力于 RFID 技术在智能穿戴产品的应用，开发了智能尿布监测仪产品，应用于幼儿大小便监测、失禁老人护理等领域。目前已经投放市场第四代产品，根据市场的反馈和使用情况不断完善产品。目前，此项新业务还需要不断完善，还需要继续深耕市场。未来，公司会积极寻求与国际知名快消、母婴护理品牌、养老院建立直接合作关系，通过改装尿布生产线，实现嵌入式一体化智能尿布的大规模生产。同时，全面推动与养老机构的合作，拓宽智能监测仪的功能，嵌入养老护理系统。

四、 企业社会责任

公司自成立以来，严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。

公司坚持以人为本，通过多种渠道和途径改善员工的工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	0
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	100,000.00	11,965.52
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

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	9,796,357	62.76%	0	9,796,357	62.76%
	其中：控股股东、实际控制人	1,937,937	12.41%	0	1,937,937	12.41%
	董事、监事、高管	1,937,937	12.41%	0	1,937,937	12.41%
	核心员工	1,937,937	12.41%	0	1,937,937	12.41%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,813,813	37.24%	0	5,813,813	37.24%
	其中：控股股东、实际控制人	5,813,813	37.24%	0	5,813,813	37.24%
	董事、监事、高管	5,813,813	37.24%	0	5,813,813	37.24%
	核心员工	5,813,813	37.24%	0	5,813,813	37.24%
总股本		15,610,170	-	0	15,610,170	-
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	滕玉杰	7,751,750	0	7,751,750	49.66%	5,813,813	1,937,937
2	大富科技	7,598,250	0	7,598,250	48.67%	0	7,598,250
3	科金控股	260,170	0	260,170	1.67%	0	260,170
合计		15,610,170	0	15,610,170	100%	5,813,813	9,796,357
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 三家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

滕玉杰持有公司 7,751,750 股股份，占公司总股本的 49.66%，为本公司控股股东及实际控制人，其简历情况如下：

滕玉杰，男，中国国籍，1964 年 3 月出生，硕士研究生，高级工程师。1988 年 6 月-1989 年 10 月任深圳市华匀电子公司经销部经理，1989 年 11 月-1991 年 5 月任深圳市信息中心工程师，1991 年 5 月-1993 年 5 月任深圳市信息产业发展有限公司副总经理，1993 年 6 月-1996 年 5 月任深圳市爱希实业有限公司副总经理，1996 年 5 月-2001 年 8 月任深圳市艾柯电子有限公司总经理，2001 年 11 月至今，任公司董事、总经理。现任公司董事长、总经理。

报告期内，本公司控股股东、实际控制人没有发生变更。

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
滕玉杰	董事长、总经理	男	1964-03-13	硕士	2017年6月-2020年5月	是
滕达	董事	男	1990-07-02	研究生	2017年6月-2020年5月	否
陈少芳	董事	女	1977-01-23	大专	2017年6月-2020年5月	是
张明祥	董事	男	1957-01-19	研究生	2017年6月-2020年5月	否
孟文莉	董事	女	1968-10-27	研究生	2017年6月-2020年5月	否
林晓媚	监事会主席	女	1983-11-13	本科	2017年6月-2020年5月	否
赖月荣	监事	女	1985-03-03	本科	2017年6月-2020年5月	是
钟伟萍	职工监事	女	1974-11-03	本科	2017年6月-2020年5月	是
滕玉东	副总经理	男	1970-07-11	高中	2017年6月-2020年5月	是
余良民	财务总监	男	1980-11-05	本科	2017年6月-2020年5月	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:

截至本报告出具之日，滕达为滕玉杰之子，滕玉东为滕玉杰之弟，除上述情形外，公司董监高不存在其它关联关系。

(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
滕玉杰	董事长、总经理	7,751,750	-	7,751,750	49.66%	-
合计	-	7,751,750	0	7,751,750	49.66%	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
技术人员	6	5
财务人员	4	4
销售人员	6	6
生产人员	26	26
行政管理人员	6	5
员工总计	48	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	7
专科	10	10
专科以下	29	28
员工总计	48	46

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：

1. 人员变动、人才引进、招聘情况

报告期内，公司通过多途径招聘，维持了公司员工的基本稳定，满足了公司的用工需求，并进一步优化了公司人员结构。公司将继续以企业文化、多种激励机制留住人才，增强员工的凝聚力和创造力。

2. 培训情况

公司对新入职的员工进行岗前培训，包括但不限于公司基本概况、安全生产、岗位操作培训等。公司通过多渠道加强员工的培训，不断提高员工的学习能力和综合素质能力。

3. 薪酬政策情况

报告期内，薪酬政策没有重大变化。严格按照国家有关法律法规及相关社会保险政策给员工办理社会保险和住房公积金。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
滕玉杰	董事长、总经理	7,751,750
滕玉东	副总经理	0
钟海波	研发工程师	0
周立香	体系工程师	0

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：

2018年4月，公司核心员工乐永斗先生因个人原因辞职，不再担任公司任何职务。

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) 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	注释 1	4,687,750.94	7,877,606.31
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 2	1,815,815.26	1,102,903.26
预付款项	注释 3	252,882.86	49,649.08
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	注释 4	305,140.32	270,913.85
买入返售金融资产		0	0
存货	注释 5	1,971,430.42	2,591,633.39
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	注释 6	0	14,974.79
流动资产合计		9,033,019.80	11,907,680.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	注释 7	15,991,935.23	17,770,632.52
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	注释 8	977,758.17	1,271,085.57
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	注释 9	125,763.81	155,968.11
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		17,095,457.21	19,197,686.20
资产总计		26,128,477.01	31,105,366.88
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	注释 10	1,075,869.84	1,062,078.47
预收款项	注释 11	0	4,238.08
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	注释 12	409,341.58	410,749.50
应交税费	注释 13	49,564.95	43,259.35
其他应付款	注释 14	40,876.60	75,962.32
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,575,652.97	1,596,287.72
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	注释 15	2,388,075.63	2,633,237.97
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		2,388,075.63	2,633,237.97
负债合计		3,963,728.60	4,229,525.69
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 16	15,610,170.00	15,610,170.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	注释 17	27,256,063.72	27,256,063.72
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	注释 18	1,265,049.56	1,265,049.56
一般风险准备		0	0
未分配利润	注释 19	-21,966,534.87	-17,255,442.09
归属于母公司所有者权益合计		22,164,748.41	26,875,841.19
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		22,164,748.41	26,875,841.19
负债和所有者权益总计		26,128,477.01	31,105,366.88

法定代表人：滕玉杰

主管会计工作负责人：余良民

会计机构负责人：余良民

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,321,743.27	3,276,351.36
其中：营业收入	注释 20	3,321,743.27	3,276,351.36
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		8,537,036.91	7,872,349.37
其中：营业成本	注释 20	5,111,342.82	3,813,547.52
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	注释 21	35,680.18	45,916.83
销售费用	注释 22	237,740.32	353,496.39
管理费用	注释 23	1,559,145.27	1,915,666.64
研发费用	注释 24	1,892,120.26	1,446,529.36
财务费用	注释 25	-23,857.04	272,682.53

资产减值损失	注释 26	-275,134.90	24,510.10
加：其他收益	注释 27	506,090.86	330,912.34
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,709,202.78	-4,265,085.67
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	注释 28	1,890.00	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,711,092.78	-4,265,085.67
减：所得税费用	注释 29	0	-2,586,848.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,711,092.78	-1,678,236.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-4,711,092.78	-1,678,236.85
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,711,092.78	-1,678,236.85
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
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		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-4,711,092.78	-1,678,236.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,711,092.78	-1,678,236.85
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.30	-0.11

(二) 稀释每股收益		-0.30	-0.11
------------	--	-------	-------

法定代表人：滕玉杰

主管会计工作负责人：余良民

会计机构负责人：余良民

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,631,199.89	4,098,963.29
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		217,157.67	399,204.28
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30	314,057.49	147,297.81
经营活动现金流入小计		3,162,415.05	4,645,465.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,973,307.94	2,153,327.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,822,354.24	3,016,447.11
支付的各项税费		24,673.23	30,287.86
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30	1,491,905.94	2,040,332.99
经营活动现金流出小计		6,312,241.35	7,240,395.78
经营活动产生的现金流量净额		-3,149,826.30	-2,594,930.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,920.00	785,700.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,920.00	785,700.91
投资活动产生的现金流量净额		-63,920.00	-785,700.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,890.93	-251,798.81
五、现金及现金等价物净增加额		-3,189,855.37	-3,632,430.12
加：期初现金及现金等价物余额		7,877,606.31	13,732,328.82
六、期末现金及现金等价物余额		4,687,750.94	10,099,898.70

法定代表人：滕玉杰

主管会计工作负责人：余良民

会计机构负责人：余良民

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

1. 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2. 利润表

新增“研发费用”项目, 从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目;

在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

二、报表项目注释

深圳市华阳微电子股份有限公司

2018 年度 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市华阳微电子股份有限公司（以下简称“本公司”），由荣德凡、滕玉杰发起设立，于 2001 年 11 月 30 日经深圳市工商行政管理局核准成立，领取注册号为 91440300733088919E 的企业法人营业执照。本公司地址位于广东省深圳市，注册资本为人民币 1,561.02 万元。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司的行业性质：电子信息物联网。

公司经营范围：IC 卡模块、电子标签、智能尿警标签的销售、设计；集成电路的设计；集成电路、智能卡、IC 卡及读卡器的设计与销售；国内贸易、货物及技术进出口；软件的设计、技术开发与相关技术咨询。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）^IC 卡模块、电子标签、智能尿警标签的生产。

公司的主要产品：电子标签。

(三) 公司历史沿革

2002 年 2 月 1 日，根据股东会决议，增加注册资本人民币 100 万元，其中荣德凡货币出资 10 万元，滕玉杰货币出资 40 万元，资本公积转增注册资本 50 万元。变更后的注册资本为 200 万元，其中荣德凡持有 10%股份，滕玉杰持有 90%股份。

2003 年 1 月 20 日，根据股东会决议，增加注册资本人民币 100 万元，其中荣德凡货币出资 10 万元，滕玉杰货币出资 90 万元。变更后的注册资本为 300 万元，其中荣德凡持有 10%股份，滕玉杰持有 90%股份。

2006 年 8 月 10 日，根据股东会决议，股东荣德凡将其所持有的公司 10%的股权转让给滕玉东，变更后的注册资本为 300 万元。其中滕玉东持有 10%股份，滕玉杰持有 90%股份。

2011 年 8 月 25 日，根据股东会决议，滕玉杰和滕玉东分别将其持有本公司 42%和 10%的股权转让给深圳市大富科技股份有限公司。2011 年 8 月 30 日，根据股东会决议，增加注册资本人民币 1 万元，其中增加的注册资本 5,200 元由深圳市大富科技股份有限公司以现金 1,000 万元认缴，增加的注册资本 4,800 元由滕玉杰先生以现金 4,800 元认缴。变更后的注册资本为 301 万元，其中深圳市大富科技股份有限公司持有 52%的股权，滕玉杰持有 48%的股权。

2011 年 9 月 7 日，根据股东会决议，以资本公积转增注册资本 924 万元。变更后的注册资本为 1225

万元，其中深圳市大富科技股份有限公司持有 52%的股权，滕玉杰持有 48%的股权。

2012 年 3 月 28 日，根据股东会决议，增加注册资本 1 万元，其中增加的注册资本 5,200 元由深圳市大富科技股份有限公司以现金 400 万元认缴，增加的注册资本 4,800 元由滕玉杰先生以现金 4,800 元认缴。变更后的注册资本 1,226 万元，其中深圳市大富科技股份有限公司持有 52%的股权，滕玉杰持有 48%的股权。

2012 年 3 月 28 日，根据股东会决议，以资本公积转增注册资本 154 万元。变更后注册资本 1380 万元，其中深圳市大富科技股份有限公司持有 52%的股权，滕玉杰持有 48%的股权。

2012 年 10 月 22 日，经公司股东会决议，增加注册资本 1 万元，其中增加的注册资本 5,200 元由深圳市大富科技股份有限公司以现金 500 万元认缴，增加的注册资本 4,800 元由滕玉杰先生以现金 4,800 元认缴。变更后的注册资本 1,381 万元，其中深圳市大富科技股份有限公司持有 52%的股权，滕玉杰持有 48%的股权。

2012 年 10 月 23 日，经公司股东会决议，公司增加注册资本 154 万元，即公司注册资本由人民币 1,381 万元增加至 1,535 万元，由公司资本公积按各股东持股比例转增，变更后的注册资本 1,535 万元，其中深圳市大富科技股份有限公司持有 52%的股权，滕玉杰持有 48%的股权。

2014 年 3 月根据公司股东会决议，同意股东深圳市大富科技股份有限公司将其持有公司 2.5%的股权转让给受让人滕玉杰，本次股权转让已于 2014 年 3 月 11 日完成工商变更登记，变更后深圳市大富科技股份有限公司持有 49.50%的股权，滕玉杰持有 50.50%股权。

2014 年 4 月 19 日公司股东会决议同意将公司截止至 2014 年 3 月 31 日经审计的公司净资产人民币 32,866,233.72 元中 15,350,000.00 元作为公司的注册资本，其余人民币 17,516,233.73 元计入股份公司的资本公积。同时将公司整体变更为股份公司。2014 年 5 月 13 日公司于深圳市市场监督管理局完成股改工商变更登记，变更后企业类型为：非上市股份有限公司。

2015 年 3 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 26.017 万元，即公司注册资本由人民币 1,535 万元增加至 1,561.02 万元，由出资方广州科技风险投资有限公司以 1000 万元认购，占新股发行及增资后总股本的 1.6667%。增资后公司总注册资本为 1,561.02 万元，其中深圳市大富科技股份有限公司持有 48.67%的股权，滕玉杰持有 49.66%的股权，广州科技风险投资有限公司持有 1.67%的股权。投资方广州科技风险投资有限公司于 2015 年 7 月 22 日变更公司名称为广州科技金融创新投资控股有限公司。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 30 日批准报出。

二、 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。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1） 坏账准备计提

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

（2） 存货跌价准备

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

（3） 非金融非流动资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，

减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（二） 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。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 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。

(六) 外币业务和外币报表折算

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

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 500 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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据:

项 目	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	所有关联方客户
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质, 认定无信用风险, 主要包括应收政府部门的款项, 如出口退税
账龄组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)		10
其中: 3个月以内	3	
4-6个月	5	
7-12个月	10	
1-2年	30	30
2-3年	50	50
3年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	方法说明
关联方组合	不计提坏账准备
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

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

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

(八) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(九) 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。

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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。

（十二）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，包括软件、非专利技术等。

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. 无形资产的后继计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

(十三) 长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或

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

（十四） 长期待摊费用

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

（十五） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

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

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。

（十六） 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。

（十七） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

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

(十八) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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销售商品收入金额。

基于以上原则，本公司主要风险和报酬转移具体时点和具体原则按外销和内销分别确定如下：

外销：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

内销：在货物交付到买方指定地点并收到客户签收的送货单时确认收入的实现。

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。

（十九） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

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

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

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

(二十一) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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）经营租出资产

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三 / （九）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。

（二十二） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更说明：

本公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对财务报表格式进行以下调整：

资产负债表：

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

利润表：

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2. 会计估计变更

本公司本报告期无需要披露的会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、16%
城市维护建设税	按实缴流转税额	7%
教育费附加	按实缴流转税额	3%
地方教育费附加	按实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策及依据

2011年10月28日,本公司取得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、地方税务局颁发的编号为GR201144200644的高新技术企业证书,被认定为国家级高新技术企业,2011-2013年享受按15%征收企业所得税的优惠政策。

2014年9月30日,本公司通过国家级高新技术企业的复审,并取得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、地方税务局颁发的编号为GF201444200090的高新技术企业证书,有效期为3年,2014年至2016年享受按15%征收企业所得税的优惠政策。

2017年8月17日,本公司通过国家级高新技术企业的重新认定,并取得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、地方税务局颁发的编号为GF201744201509的高新技术企业证书,有效期为3年,2017年至2019年享受按15%征收企业所得税的优惠

五、 报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,金额以人民币元为单位,期初指2017年12月31日,期末指2018年6月30日,上期指2017年1-6月,本期指2018年1-6月。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,076.54	4,592.33
银行存款	4,670,674.40	7,873,013.98
其他货币资金	---	---
合计	4,687,750.94	7,877,606.31
其中:存放在境外的款项总额	---	---

截止2018年6月30日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

1、应收票据

本报告期，公司应收票据无发生额，也无余额

2、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,900,573.10	100.00	84,757.84	4.46	1,815,815.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1,900,573.10	100.00	84,757.84	4.46	1,815,815.26

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,153,130.33	100.00	50,227.07	4.36	1,102,903.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1,153,130.33	100.00	50,227.07	4.36	1,102,903.26

3、应收账款分类说明

(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
---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---

(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(含1年,下同)	1,833,339.22	55,939.96	3.05
其中:3个月以内	1,800,100.02	54,003.00	3.00
4-6个月	27,739.20	1,386.96	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月	5,500.00	550.00	10.00
1-2 年	54,880.00	16,464.00	30.00
2-3 年	---	---	---
3 年以上	12,353.88	12,353.88	100.00
合计	1,900,573.10	84,757.84	4.46

4、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 34,530.77 元。

5、本期无实际核销的应收账款

6、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
期末余额前五名应收账款汇总	1,836,438.82	96.63	70,465.55

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	219,132.86	86.65	7,890.64	15.89
1 至 2 年	30,000.00	11.86	41,758.44	84.11
2 至 3 年	3,750.00	1.48	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	252,882.86	100	49,649.08	100

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 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	230,776.32	91.26

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	516,005.32	100.00	210,865.00	40.86	305,140.32

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄组合	261,135.00	50.61	210,865.00	80.75	50,270.00
关联方组合	---	---	---	---	---
无风险组合	254,870.32	49.39	---	---	254,870.32
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	516,005.32	100.00	210,865.00	40.86	305,140.32

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	506,778.85	100.00	235,865.00	46.54	270,913.85
其中：按账龄组合	311,135.00	61.39	235,865.00	75.81	75,270.00
关联方组合	---	---	---	---	---
无风险组合	195,643.85	38.61	---	---	195,643.85
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	506,778.85	100.00	235,865.00	46.54	270,913.85

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	300.00	30.00	10.00
1—2年	50,000.00	15,000.00	30.00
2—3年	30,000.00	15,000.00	50.00
3—4年	170,835.00	170,835.00	100.00
4—5年	---	---	---
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	261,135.00	210,865.00	---

(2) 无风险组合

其他应收款内容	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税	254,870.32	---	---

其他应收款内容	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	254,870.32	---	---

3. 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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 25,000 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	251,135.00	301,135.00
押金	10,000.00	10,000.00
应收出口退税	254,870.32	195,643.85
合计	516,005.32	506,778.85

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 506,005.32 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 98.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 205,865.00 元。

6. 本公司无涉及政府补助的应收款项

7. 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释5. 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	1,863,887.40	1,287,826.40	576,061.00	2,207,318.67	1,527,156.05	680,162.62
半成品	1,093,423.73	267,873.16	825,550.57	1,116,944.56	303,958.84	812,985.72
库存商品	1,986,200.82	1,417,642.53	568,558.29	2,522,737.87	1,428,409.27	1,094,328.60
周转材料	24,172.93	22,912.37	1,260.56	25,552.42	21,395.97	4,156.45
合计	4,967,684.88	2,996,254.46	1,971,430.42	5,872,553.52	3,280,920.13	2,591,633.39

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	1,527,156.05	---	---	---	239,329.65	---	1,287,826.40
半成品	303,958.84	---	---	---	36,085.68	---	267,873.16

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	
库存商品	1,428,409.27	---	---	---	10,766.74	---	1,417,642.53
周转材料	21,395.97	1,516.40	---	---	---	---	22,912.37
合计	3,280,920.13	1,516.40	---	---	286,182.07	---	2,996,254.46

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	---	14,974.79
合计	---	14,974.79

注释7. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	37,386,382.92	2,347,746.00	1,238,456.93	40,972,585.85
2. 本期增加金额	---	---	25,362.08	25,362.08
购置	---	---	25,362.08	25,362.08
3. 本期减少金额	63,800.00	---	---	63,800.00
处置或报废	63,800.00	---	---	63,800.00
4. 期末余额	37,322,582.92	2,347,746.00	1,263,819.01	40,934,147.93
二. 累计折旧				
1. 期初余额	20,930,945.32	1,328,900.27	942,107.74	23,201,953.33
2. 本期增加金额	1,650,772.08	88,568.40	62,828.89	1,802,169.37
本期计提	1,650,772.08	88,568.40	62,828.89	1,802,169.37
3. 本期减少金额	61,910.00	---	---	61,910.00
处置或报废	61,910.00	---	---	61,910.00
4. 期末余额	22,519,807.40	1,417,468.67	1,004,936.63	24,942,212.70
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	14,802,775.52	930,277.33	258,882.38	15,991,935.23
2. 期初账面价值	16,455,437.60	1,018,845.73	296,349.19	17,770,632.52

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. 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

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	---	1,759,964.57	---	1,759,964.57
2. 本期增加金额	---	---	---	---
购置	---	---	---	---
内部研发	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
4. 期末余额	---	1,759,964.57	---	1,759,964.57
二. 累计摊销				
1. 期初余额	---	488,879.00	---	488,879.00
2. 本期增加金额	---	293,327.40	---	293,327.40
本期计提	---	293,327.40	---	293,327.40
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
4. 期末余额	---	782,206.40	---	782,206.40
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	---	977,758.17	---	977,758.17
2. 期初账面价值	---	1,271,085.57	---	1,271,085.57

2. 无形资产说明

(1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 **100%**

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	减少额	期末余额
装修费	130,284.92	---	23,504.28	---	106,780.64
供电工程	25,683.19	---	6,700.02	---	18,983.17
合计	155,968.11	---	30,204.30	---	125,763.81

注释10. 应付票据及应付账款

1、应付票据

本报告期，公司应收票据无发生额，也无余额

2、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,075,869.84	1,062,078.47
合计	1,075,869.84	1,062,078.47

3.账龄超过一年的重要应付账款

本公司期末应付账款余额中无账龄超过1年的大额应付款项。

注释11. 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	---	4,238.08
合计	---	4,238.08

2. 账龄超过一年的重要预收款项

本公司期末预收款项余额中无账龄超过1年的预收款项

注释12. 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	410,749.50	2,702,370.11	2,703,778.03	409,341.58
离职后福利-设定提存计划	---	142,453.86	142,453.86	---
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	410,749.50	2,844,823.97	2,846,231.89	409,341.58

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	410,749.50	2,477,969.77	2,479,377.69	409,341.58

职工福利费	---	24,319.00	24,319.00	---
社会保险费	---	64,984.54	64,984.54	---
其中：基本医疗保险费	---	53,838.05	53,838.05	---
补充医疗保险	---	---	---	---
工伤保险费	---	6,594.76	6,594.76	---
生育保险费	---	4,551.73	4,551.73	---
住房公积金	---	135,096.80	135,096.80	---
工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
合计	410,749.50	2,702,370.11	2,703,778.03	409,341.58

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	---	136,788.06	136,788.06	---
失业保险费	---	5,665.80	5,665.80	---
合计	---	142,453.86	142,453.86	---

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

注释 13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	42,609.70	43,051.05
城市维护建设税	3,852.48	
教育费附加	2,751.77	
印花税	351.00	208.30
合计	49,564.95	43,259.35

注释 14. 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
往来款	40,876.60	75,962.32
合计	40,876.60	75,962.32

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

注释 15. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,633,237.97	---	245,162.34	2,388,075.63	详见表 1
合计	2,633,237.97	—	245,162.34	2,388,075.63	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2012年RFID智能标签产业化项目	1,133,603.56	---	111,207.60	1,022,395.96	与资产相关
2013年RFID智能标签产业化项目	1,241,569.81	---	109,992.24	1,131,577.57	与资产相关
“低成本抗金属超高频RFID电子标签的研发及产业化”专项资金	258,064.60	---	23,962.50	234,102.10	与资产相关
合计	2,633,237.97	---	245,162.34	2,388,075.63	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 245,162.34 元

注释 16. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,610,170.00	---	---	---	---	---	15,610,170.00

注释 17. 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	27,256,063.72	---	---	27,256,063.72
合计	27,256,063.72	---	---	27,256,063.72

注释 18. 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	632,524.78	---	---	632,524.78
任意盈余公积	632,524.78	---	---	632,524.78
合计	1,265,049.56	---	---	1,265,049.56

注释 19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-17,255,442.09	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	—	—
调整后期初未分配利润	-17,255,442.09	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,711,092.78	—
减: 提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
转为股本的普通股股利	—	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：盈余公积弥补亏损	—	—
期末未分配利润	-21,966,534.87	—

注释 20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,321,743.27	5,111,342.82	3,276,351.36	3,813,547.52
其他业务收入	—	—	—	—
合计	3,321,743.27	5,111,342.82	3,276,351.36	3,813,547.52

2. 主营业务（分产品）

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
高频 RFID 产品	2,978,442.43	4,692,645.44	2,711,291.21	3,354,651.15
超高频 RFID 产品	343,300.84	418,697.38	565,060.15	458,896.37
合计	3,321,743.27	5,111,342.82	3,276,351.36	3,813,547.52

3. 主营业务（分地区）

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
外销	2,949,882.37	4,814,805.71	2,752,903.14	3,488,239.59
内销	371,860.90	296,537.11	523,448.22	325,307.93
合计	3,321,743.27	5,111,342.82	3,276,351.36	3,813,547.52

4. 报告期内前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例%
Kaba Ilco Inc.	2,505,647.71	75.43
KONEX ENTERPRISES LIMITED	303,905.79	9.15
史晓林	180,271.61	5.43
MONOSTAR	93,508.31	2.82
东莞泰升音响科技有限公司	88,558.16	2.67
合计	3,171,891.58	95.50

注释 21. 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	17,027.43	21,095.22
教育费附加	12,162.45	15,068.01

印花税	2,230.30	2,793.60
车船使用税	4,260.00	6,960.00
合计	35,680.18	45,916.83

注释 22. 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	172,139.45	178,456.13
运费	27,108.32	57,785.25
办公费	1,106.09	5,826.71
展会费	—	30,204.10
汽车费用	15,564.95	26,349.13
交际应酬费	530.00	8,940.65
折旧	9,862.90	10,467.30
电商费用	11,330.61	22,667.76
其他	98.00	12,799.36
合计	237,740.32	353,496.39

注释 23. 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	707,834.12	705,360.72
中介费	187,497.71	306,782.37
保安费	—	188,700.00
房屋租金	143,005.99	137,424.81
交际应酬费	29,108.66	45,390.59
折旧	92,309.50	93,686.45
办公费	21,696.68	48,220.16
汽车费	1,834.96	47,021.68
差旅费	6,602.00	19,065.00
网路通讯费	39,931.06	36,540.39
无形资产摊销	293,327.40	195,551.60
其他费用	35,997.19	91,922.87
合计	1,559,145.27	1,915,666.64

注释 24. 研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,212,928.04	929,380.15
研发材料	172,804.27	195,952.92

项目	本期数	上期数
房屋租金	143,006.04	64,924.44
折旧	191,753.34	100,925.46
专利费	25,338.00	12,387.08
其他费用	146,290.57	142,959.31
合计	1,892,120.26	1,446,529.36

注释 25. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	---	---
减：利息收入	3,128.97	4,452.81
汇兑损失	---	269,958.57
减：汇兑收益	23,890.93	---
手续费及其他	3,162.86	7,176.77
合计	-23,857.04	272,682.53

注释 26. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	9,530.77	-42,797.66
存货跌价损失	-284,665.67	67,307.76
合计	-275,134.90	24,510.10

注释 27. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	506,090.86	330,912.34
合计	506,090.86	330,912.34

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2012年 RFID 智能标签产业化项目	111,207.60	111,207.60	与资产相关
2013年 RFID 智能标签产业化项目	109,992.24	109,992.24	与资产相关
“低成本抗金属超高频 RFID 电子标签的研发及产业化”专项资金	23,962.50	23,962.50	与资产相关
展会补贴	15,700.00	15,750.00	与收益相关
专利补助费	17,000.00	70,000.00	与收益相关
研发资助	214,000.00	---	与收益相关
生育补贴	14,228.52	---	与收益相关

合计	506,090.86	330,912.34
----	------------	------------

注释 28. 营业外支出

项目	本期数		上期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,890.00	1,890.00	---	---
其中：固定资产报废损失	1,890.00	1,890.00	---	---
无形资产报废损失	---	---	---	---
合计	1,890.00	1,890.00	---	---

注释 29. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	---	---
递延所得税费用	---	-2,586,848.82
合计	---	-2,586,848.82

2. 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	-4,711,092.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	---
调整以前期间所得税的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	---
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
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	---
科研经费加计扣除	---
所得税费用	---

注：所得税费用本期期末无余额，主要原因是公司连续亏损，公司从谨慎的原则出发，由于未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，在 2017 年年度报告本公司未就该暂时性差异确认递延所得税费用，本报告期内公司继续亏损，也未就该暂时性差异确认递延所得税费用。

注释 30. 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补助	260,928.52	85,750.00
往来款	50,000.00	57,095.00
利息收入	3,128.97	4,452.81

项目	本期数	上期数
合计	314,057.49	147,297.81

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
管理费用	996,915.33	1,406,262.78
制造费用	44,446.28	405,880.03
销售费用	446,123.47	209,547.86
往来款	1,258.00	11,465.55
银行手续费	3,162.86	7,176.77
合计	1,491,905.94	2,040,332.99

注释 31. 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	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,711,092.78	-1,678,236.85
加：资产减值准备	-275,134.90	24,510.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,802,169.37	1,855,539.89
无形资产摊销	293,327.40	195,551.60
长期待摊费用摊销	30,204.30	99,704.14
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）	1,890.00	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	-23,890.93	251,798.81
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）	---	-2,586,848.82
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）	904,868.64	387,456.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-959,903.02	747,917.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-212,264.38	-1,892,323.52
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-3,149,826.30	-2,594,930.40
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	4,687,750.94	10,099,898.70
减：现金的年初余额	7,877,606.31	13,732,328.82
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-3,189,855.37	-3,632,430.12

2. 现金及现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	4,687,750.94	10,099,898.70
其中：库存现金	17,076.54	43,641.44
可随时用于支付的银行存款	4,670,674.40	10,056,257.26

项目	本期数	上期数
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	4,687,750.94	10,099,898.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

注释 32. 外币货币性项目

1. 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
货币资金	---	---	---
其中：美元	557,067.31	6.6166	3,685,891.57
港币	2,156.86	0.8431	1,818.45
应收账款	---	---	---
其中：美元	269,257.53	6.6166	1,781,569.37
预收账款	---	---	---
其中：美元	---	---	---
应付账款	---	---	---
其中：美元	---	---	---

六、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

本报告期内本公司的实际控制人为自然人滕玉杰。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市大富科技股份有限公司	持有本公司股权 5%以上的股东

3. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
深圳市大富科技股份有限公司	销售商品	11,965.52	--

4. 关联方应收应付款项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无应收、应付关联方款项

5. 关联方承诺

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方重大承诺事项。

七. 承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

八. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九. 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十. 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一. 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,890.00	
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）	506,090.86	
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	—	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		—
减：所得税影响额		—
少数股东权益影响额（税后）		—
合计	504,200.86	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.21	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.27	-0.33	-0.33

3、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表

报表项目	期末数	期初数	变动金额	变动比例（%）	注释
货币资金	4,687,750.94	7,877,606.31	-3,189,855.37	-40.49	*1
应收票据及 应收账款	1,815,815.26	1,102,903.26	712,912.00	64.64	*2
预付款项	252,882.86	49,649.08	203,233.78	409.34	*3
存货	1,971,430.42	2,591,633.39	-620,202.97	-23.93	*4
固定资产	15,991,935.23	17,770,632.52	-1,778,697.29	-10.01	*5
无形资产	977,758.17	1,271,085.57	-293,327.40	-23.08	*6
其他应付款	40,876.60	75,962.32	-35,085.72	-46.19	*7
未分配利润	-21,966,534.87	-17,255,442.09	-4,711,092.78	-27.30	*8

*1 货币资金变动的主要原因是系本期经营活动产生的现金流量净额为-3,149,826.30 元，营业收入额较小，经营活动现金流入不足以弥补现金流出；

*2 应收票据及应收账款变动的主要原因是公司账款回款期一般为 2 个月，本期 4 月份销售客户 Kaba Ilco Inc.的货款 USD11.43 万元本应 6 月底回款，实际 7 月初才收到款项；

*3 预付款项变动的主要原因是本期 5、6 月份预付了部分材料款、专利服务等中介费；

*4 存货变动的主要原因本期继续加强了对物料的管控，库存备货减少；

*5 固定资产本期未新增大额设备，本期计提折旧后净值减少；

*6 无形资产变动的主要原因是本期摊销后无形资产净值减少；

*7 其他应付变动的金额是本期 1 月份支付了 2017 年 12 月份所欠物业方的费用；

*8 未分配利润变动的原因是本期亏损所致。

（2）利润表

报表项目	本期数	上期数	变动金额	变动比例（%）	注释
营业收入	3,321,743.27	3,276,351.36	45,391.91	1.39	*1
营业成本	5,111,342.82	3,813,547.52	1,297,795.30	34.03	*1

销售费用	237,740.32	353,496.39	-115,756.07	-32.75	*2
管理费用	1,559,145.27	1,915,666.64	-356,521.37	-18.61	*3
研发费用	1,892,120.26	1,446,529.36	445,590.90	30.80	*4
财务费用	-23,857.04	272,682.53	-296,539.57	-108.75	*5
资产减值损失	-275,134.90	24,510.10	-299,645.00	-1,222.54	*6
其他收益	506,090.86	330,912.34	175,178.52	52.94	*7
所得税费用		-2,586,848.82	2,586,848.82	100.00	*8
净利润	-4,711,092.78	-1,678,236.85	-3,032,855.93	-180.72	*9

*1 营业收入变动比例为 1.39%，营业成本变动比例为 34.03%，营业成本变动的主要原因是芯片、PET、PVC、纸张等材料价格上涨所致；

*2 本报告期进一步加强了对运费、展会等费用的压缩，销售费用减少了 115,756.07 元；

*3 本报告期进一步加强了对中介、保安、汽车等费用的压缩，管理费用减少了 356,521.37 元；

*4 研发费用变动主要原因是本期加大了智能监测仪项目的研发投入；

*5 财务费用变动主要原因系美元汇率变动影响汇兑损益所致；

*6 资产减值损失变动主要原因系加强了对物料周转的管控，转销了部分存货跌价准备所致；

*7 其他收益变动的主要原因是本期收到的政府研发补助增加所致；

*8 本报告期亏损未计提所得税费用，主要原因是公司连续亏损，公司从谨慎的原则出发，由于未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税费用；

*9 本期净利润比上年同期亏损扩大了 3,032,855.93 元，主要原因是公司连续亏损本期未计提递延所得税费用和原材料价格上涨营业成本上升所致。

深圳市华阳微电子股份有限公司

二零一八年八月三十日