



中讯天成

NEEQ:836003

深圳市中讯天成科技股份有限公司
(SHENZHENZHONGXUNTIANCHENG
TECHNOLOGY CO.LTD)

半年度报告

2016

公司半年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕707号

关于同意深圳市中讯天成科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

深圳市中讯天成科技股份有限公司：

你公司报送的《深圳市中讯天成科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（中讯天成字【2015】第008号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



2015年10月30日公司向全国中小企业股份转让系统申请挂牌，并于2016年1月29日收到同意挂牌函，于2016年4月11日正式挂牌。

公司于2016年上半年度购买了80台型号为CMW500的无线通信综合测试仪，总价格USD2,400,000.00元(RMB15,556,290.00元)，用于公司的租赁业务；基于通信市场不断扩大，对于通信测试设备的租赁需求也不断增加，公司投入大量资金增加自有设备的数量。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注.....	23

释义项目	释义
公司、本公司、中讯天成、股份公司	深圳市中讯天成科技股份有限公司
有限公司	深圳市中讯天成科技有限公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	安信证券股份有限公司
挂牌、公开转让	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	深圳市中讯天成科技股份有限公司章程
三会	股东大会、董事会和监事会
股东大会	深圳市中讯天成科技股份有限公司股东大会
董事会	深圳市中讯天成科技股份有限公司董事会
监事会	深圳市中讯天成科技股份有限公司监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元、万元	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

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

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

(1) 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的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市福田区滨河大道 9003 号湖北大厦北区 28 楼 D
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. 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市中讯天成科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHENZHONGXUNTIANCHENGTECHNOLOGY CO. LTD
证券简称	中讯天成
证券代码	836003
法定代表人	李章旺
注册地址	深圳市福田区滨河大道 9003 号湖北大厦北区 28 楼 D-1
办公地址	深圳市福田区滨河大道 9003 号湖北大厦北区 28 楼 D
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	舒世良
电话	0755-83510947
传真	0755-83510947
电子邮箱	shiliang899@zxtc.cn
公司网址	www.zxtc.cn
联系地址及邮政编码	深圳市福田区滨河大道 9003 号湖北大厦北区 28 楼 D 518000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-4-11
行业（证监会规定的行业大类）	“租赁和商务服务业”之“租赁业”，行业代码 L71
主要产品与服务项目	手机终端综合测试仪的租赁和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,500,000.00
控股股东	郑伟、李章旺
实际控制人	郑伟、李章旺
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	无

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,797,151.94	34,567,754.82	23.81%
毛利率%	15.27	10.91	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,423,181.68	685,035.39	107.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,425,027.33	394,297.07	261.41%
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）	10.28	6.76	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.32	3.89	-
基本每股收益	0.14	0.07	100.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	109,869,640.33	92,503,665.73	18.77%
负债总计	95,319,092.18	79,376,992.26	20.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,550,548.03	13,126,673.47	10.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.25	11.20%
资产负债率%	86.76	85.81	-
流动比率	0.91	1.41	-
利息保障倍数	1.93	1.73	-

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	499,757.45	-19,830,964.04	-
应收账款周转率	1.59	2.05	-
存货周转率			-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.77	-10.37	-
营业收入增长率%	23.81	24.21	-
净利润增长率%	107.75	12.76	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司的商业模式

本公司所处于“租赁和商务服务业”之“租赁业”，拥有数千台各型号测试仪器仪表及专业的技术服务团队，为比亚迪、富士康集团、伟创力集团、长城开发科技，金立等客户主要服务提供商，提供技术先进，质量可靠的精密仪器仪表，灵活，便捷式的租赁服务及配套产品的销售业务；公司通过各种销售渠道、开展不同的营销模式，如直销、分销等开拓业务，收入来源是仪器租赁收入与相关产品的销售收入。在告期内，公司的商业模式与上年度保持不变，主要有以下几种方式：

1、仪器租赁模式

报告期内，公司的租赁客户可分为两大类：自主品牌生产商和代工工厂。自主品牌生产商为目前公司的重要客户群体，部分企业采用招投标形式进行询价和定价；另外一部分企业则有自己预期的市场价格，偏向与行内规模较大供应商合作，公司与这一群体客户长期合作，租赁时间长，业务较为稳定。而代工工厂类的客户主要依据其代工费用来制定预期市场价格。通过招标或者考核供应商后才开展下一步的合作计划，此类客户对供应商资质要求较高，但可与其长期合作，每一批次的租赁时间根据其所接的订单量而定。公司针对不同客户，采用不同的定价措施，依据需求导向定价法加竞争导向定价法进行定价，以适应市场竞争。

2、销售模式

报告期内，公司的销售收入主要来自于与租赁业务相关产品的贸易，销售模式为根据客户需求采购商品，公司市场部根据订单需求，向资产部提出“设备申购单”申请，资产部根据设备申请单的内容进行实际调查并和市场部沟通，并让市场部确认设备的具体参数和联系设备生产商或供应商，对于没有使用过的设备还要进行设备调查和试用；“设备申购单”经过主管领导、财务部签字确认后才能转到资产部。确认供应商后进行询价，供应商报价，报价单较为详细的（列明设备明细、付款方式、交货期、发票、保修期等具体细节），可以直接列入候选名单；若报价单不具体，则需要与采购商进行沟通，条件合适则可列入候选名单。最后由资产部制作比价表，进行统一采购，到货后直接销售给客户。

3、盈利模式

公司的收入来源于两部分，分别是无线通信综合测试仪的租赁与销售，其中以无线通信综合测试仪的租赁收入为主。公司的租赁业务包括自有设备租赁，是指公司购置智能手机、无线模块标准测试等仪表，租赁给代工厂或品牌商，此类业务利润率较高，另外，由于公司在软件及服务上的优势，与比亚迪等大型企业形成稳定的合作关系，这些企业对设备需求量高，对供应商的要求较高，小型的租赁企业无法进入大型企业的供应商名录，因此，公司将小型租赁企业的智能手机、无线模块标准测试的仪表租赁过来，转租予大企业，获取收益。公司的销售业务主要指无线通信综合测试仪的销售，由于行业的特性，公司需不断对设备进行批量性采购，因此，能够从供货商获得采购价格的绝对优势；而公司也通过在采购上价格的优势，赚取价差获取盈利。

二、经营情况

2016 年上半年度，深圳市中讯天成科技股份有限公司在 2015 年取得的良好经营业绩的基础上，坚持稳健谨慎的经营理念，在进一步完善公司的资产结构，开源节流，增加营业收入，公司于 2016 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

2016 年上半年度，公司的主营业务模式未发生重大变化，在报告期内，营业收入 4,279.72 万元，同比上年增长 822.94 万元，增长 23.81%。其中，租赁收入 2,811.55 万元，同比上年增长 217.68 万元，

增长 8.39%；产品销售收入 1,468.17 万元， 同比上年增长 606.63 万元，增长 70.41%；

报告期末，资产总额 10,986.96 万元，其中：流动资产 4,644.01 万元，占资产总额的 42.27%；非流动资产 6,342.95 万元，占资产总额的 57.73%；资产负债率 86.76%，比上年同期 85.81%略有增加。所有者权益 1,455.05 万元，比上年同期增加 142.38 万元。

报告期末，公司货币资金总量 1,741.48 万元，比年初的 1,200.02 万元增加 541.46 万元。经营活动产生的现金流量净额为 49.98 万元，比去年同期-1,983.10 万元增加 2,033.07 万元。每股经营活动产生的现金净流量为 0.05 元。投资活动产生的现金流量净额为-1,450.19 万元，比去年同期-2,152.44 万元增加 702.25 万元。筹资活动产生的现金流量净额为 1,941.68，比去年同期 4,258.88 万元减少 2,317.20 万元。总资产周转率 0.42 次，上年同期 0.65 次减少了 0.23 次；流动资产周转率 1.02 次，比上年同期 1.16 次减少了 0.14 次。

报告期末，公司的商业模式、客户没有重大的变化与调整，市场逐渐成熟暂无季节性、周期性的特性。

报告期末，公司再次对市场、财务、综合、技术维护等各个环节的流程进行了优化，使公司各个环节业务流程更合理，合作更默契。同时对中、高层管理人员进行了相应的培训，提高了管理人员的整体素质和管理水平。

三、风险与价值

1、信用风险

信用风险是租赁公司面临的主要风险之一，信用风险主要是指承租人及其他合同当事人因各种原因未能及时、足额支付租金或履行其义务导致出租人面临损失的可能性。目前，公司开展的租赁项目承租人信用等级较高，信用记录良好。

公司应对措施：由于租金回收期一般较长，因此公司内部对项目执行严格的审批流程，同时，公司制定了对已起租设备保持持续跟踪制度，及时了解承租人财务、信用等方面信息，控制信用风险。

2、控股股东及实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人李章旺、郑伟各持有公司 50.00%的股权比例，分别担任公司董事长和总经理。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。

公司应对措施：公司两个股东已经签订了《一致行动人协议》。公司会继续完善法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范。

3、行业周期性风险

计算机及通讯设备租赁行业与通讯设备制造商密切联系，行业周期性较强。在手机网络模式更新换代的情形下，手机制造商业务的增长会催生市场对手机综测仪需求的大规模增长，手机综测仪租赁业务也会显著增加；但在接下来的一段时间里，由于前期扩张速度过快，可能导致市场出现供过于求的现象，客户对手机综测仪需求量也会随之减少，租赁价格会出现不同程度的下滑，部分手机综测仪还可能面临被客户撤机风险，无法及时获取相应的租赁收入因此，提醒投资者关注，公司存在行业周期性风险。

公司应对措施：公司一方面除维护目前手机客户提供价值最大化服务外，给客户提供配套需求以外另一方面在业务在拓展其它智能家居及智能穿戴领域等潜在需求及后期需求较大的客户。公司根据行业周期调整经营方针，根据市场需求调整供应量。

4、管理及内部控制风险

随着公司未来业务范围的扩大，经营规模和人员规模也将大幅扩张。公司业务的高速成长，对公司管理层的管理能力提出更高的要求。确立正确的发展战略和发展方向，建立更加有效的决策体系，进一步完善内部控制体系，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。如果公司在高速发展过程中，不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制风险，将对公司生产经营造成不利影响。

公司应对措施：公司在给员工提供良好的学习发展平台的同事加强员工福利，给予员工人文关怀，增加员工归属感等稳定员工流动性及人才的吸纳。公司建立更加有效的决策体系，进一步完善内部控制体系，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才。

5、国家调整进口方针政策风险

现今的手机综测仪设备市场主要由德国的罗德—施瓦茨、美国的安捷伦和日本的安立三大品牌垄断，市场准入门槛较高，国内厂家生产的手机综测仪技术处理上尚未达到国际化标准。目前国内各大手机厂商使用的手机综测仪基本上为上述三大品牌，若国家调整进口方针政策，导致设备的进口受阻，使企业无法按时提供新的设备，租赁业务会受到很大的影响。因此，提醒投资者关注，公司存在国家调整进口方针政策而产生的货源受阻风险。

公司应对措施：国内目前技术能达到国际标准才鼓励并免税进口，当国家有政策调整的时候必是国内相应设备达到标准，可采购国内顶尖产品替代。时刻紧密关注国家调整进口方针政策变化，针对变化及时作出应对措施。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	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	是	二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	35,000,000.00	25,000,000.00
总计	35,000,000.00	25,000,000.00

1、2016年5月21日平安银行发放一年期银行贷款20,000,000.00元，期限为2016年5月21日至2017年5月20日，贷款项目为福科技金融信贷支持-科技成长贷，由深圳市高新投融资担保有限公司、郑伟、李章旺、陈艳联合担保，根据政策规定，获得2016科技金融支持并已还清贷款本息的企业，通过担保公司担保企业“科技成长贷”可申请贷款本金5%/年的贴息。

2、2016年6月28日平安银行发放一年期银行贷款5,000,000.00元，期限为2016年6月28日至2017年6月27日，贷款项目为一年期流动资金贷款，由郑伟、李章旺、陈艳连带担保。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司股东郑伟和李章旺分别出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对中讯天成构成竞争的业务及活动，或拥有与中讯天成存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2) 本人在持有中讯天成股份期间，本承诺为有效之承诺。

3) 本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的中讯天成的全部经济损失。

本年度内，股东郑伟和李章旺严格遵守《避免同业竞争承诺函》中所作出的承诺，不存在违反承诺要求的情形。

2、股份公司成立后，制定了《关联交易决策制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司的董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易决策制度》的规定，上述关联交易履行了公司相关的审批程序。公司股东、董事、监事和高级管理人员在报告期内均严格履行了上述承诺，不存在违反承诺要求的情形。

(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
货币资金	借款质押	10,000,000.00	9.10%	招商银行借款
应收账款	借款质押	10,996,713.08	10.01%	北京银行借款
固定资产	借款质押	29,999,220.36	27.30%	招商银行借款
累计值		50,995,933.44	46.41%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0	0	0	0
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	10,500,000.00	100.00	0	10,500,000.00	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,000.00	100.00	0	10,500,000.00	100.00
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		10,500,000.00	-		10,500,000.00	-
普通股股东人数		2				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李章旺	5,250,000.00	0	5,250,000.00	50	5,250,000.00	0
2	郑伟	5,250,000.00	0	5,250,000.00	50	5,250,000.00	0
合计		10,500,000.00		10,500,000.00	100	10,500,000.00	

前十名股东间相互关系说明：不存在关联方关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

李章旺，男，1976年6月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，持有深圳市中讯天成科技股份有限公司50%的股权。2000年3月至2003年6月，任深圳市航天星实业有限公司销售经理；2003年7月至2010年10月，任ROHDE SCHWARZ GmbH Co.KG销售经理；2011年11月至今，任深圳市微讯移动通信技术有限公司董事；2015年8月至今，任深圳市中讯天成科技股份有限公司董事长。

郑伟，男，1976年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。持有深圳市中讯天成科技股份有限公司50%的股权。2005年9月至2008年12月，任深圳市航天星实业有限公司销售经理；2010年5月至2015年7月，任深圳市维瑞信科技有限公司监事；2009年1月至2015年7月，任深圳市中讯天成科技有限公司董事、总经理；2015年8月至今，任深圳市中讯天成科技股份有限公司董事、总经理。

(二) 实际控制人情况

李章旺，男，1976年6月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，持有深圳市中讯天成科技股份有限公司50%的股权。2000年3月至2003年6月，任深圳市航天星实业有限公司

司销售经理；2003 年 7 月至 2010 年 10 月，任 ROHDE SCHWARZ GmbH Co.KG 销售经理；2011 年 11 月至今，任深圳市微讯移动通信技术有限公司董事；2015 年 8 月至今，任深圳市中讯天成科技股份有限公司董事长。

郑伟，男，1976 年 10 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。持有深圳市中讯天成科技股份有限公司 50%的股权。2005 年 9 月至 2008 年 12 月，任深圳市航天星实业有限公司销售经理；2010 年 5 月至 2015 年 7 月，任深圳市维瑞信科技有限公司监事；2009 年 1 月至 2015 年 7 月，任深圳市中讯天成科技有限公司董事、总经理；2015 年 8 月至今，任深圳市中讯天成科技股份有限公司董事、总经理。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李章旺	董事长	男	40	硕士	2015.08-2018.08	否
郑伟	董事、总经理	男	40	硕士	2015.08-2018.08	是
吴鸿涛	董事、副总经理	男	30	大专	2015.08-2018.08	是
邹金莲	董事、财务负责人	女	38	大专	2015.08-2018.08	是
舒世良	董事、董事会秘书	女	32	大专	2015.08-2018.08	是
吴子仪	监事	男	36	大专	2015.08-2016.07	是
王雷	监事	男	35	本科	2015.08-2018.08	是
万毓英	监事	女	35	大专	2015.08-2018.08	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李章旺	董事长	5,250,000.00	0.00	5,250,000.00	50	5,250,000.00
郑伟	董事、总经理	5,250,000.00	0.00	5,250,000.00	50	5,250,000.00
合计		10,500,000.00		10,500,000.00	100	10,500,000.00

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
万毓英	会计		监事	内部监事变为外部监事

监事会员工变动情况：

公司监事会于2016年06月16日收到监事会主席吴子仪先生递交的辞职报告，因个人原因辞职，该辞职监事会主席16日持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。吴子仪辞职后不再担任公司任何职务。新的监事会主席李贞女士于2016年7月5日到职。吴子仪先生不持有公司股份，辞职后将不在公司担任任何职务，其辞职后对公司日常经营、业务开展不会产生任何重大不利影响。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	4	4
核心技术人员	4	3
截止报告期末的员工人数	21	27

核心员工变动情况：

公司董事会于 2016 年 05 月 05 日收到核心技术人员杨畅递交的辞职报告，因个人原因辞职，该辞职核心技术人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。杨畅辞职后不再担任公司任何职务。杨畅先生不持有公司股份，辞职后将不在公司担任任何职务，其辞职后对公司日常经营、技术研发及业务开展不会产生任何重大不利影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	不适用
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文：	
不适用	

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	第八节、五、（一）	17,414,802.44	12,000,188.51
结算备付金			-
拆出资金			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据	第八节、五、（二）	325,787.23	-
应收账款	第八节、五、（三）	28,640,700.83	25,358,484.16
预付款项	第八节、五、（四）		42,000.00
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	第八节、五、（五）	58,716.89	106,466.14
买入返售金融资产			-
存货			-
划分为持有待售的资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-

流动资产合计		46,440,007.39	37,507,138.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			-
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
投资性房地产			-
固定资产	第八节、五、（七）	63,375,726.95	54,943,703.55
在建工程			-
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	第八节、五、（八）	7,177.78	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产	第八节、五、（九）	46,728.21	52,823.37
其他非流动资产			-
非流动资产合计		63,429,632.94	54,996,526.92
资产总计		109,869,640.33	92,503,665.73
流动负债：			
短期借款	第八节、五、（十）	26,200,000.00	2,700,000.00
向中央银行借款			-
吸收存款及同业存放			-
拆入资金			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款	第八节、五、（十二）	17,431,329.23	21,992,652.10
预收款项	第八节、五、（十三）		18,000.00
卖出回购金融资产款			-
应付手续费及佣金			-
应付职工薪酬	第八节、五、（十四）	89,052.54	82,424.01
应交税费	第八节、五、（十五）	-4,127,131.95	-3,096,158.28
应付利息	第八节、五、（十六）	125,125.97	105,074.43
应付股利			-
其他应付款	第八节、五、（十七）	1,409.39	-
应付分保账款			-
保险合同准备金			-

深圳市中讯天成科技股份有限公司

2016 年半年度报告

公告编号：2016-024

代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
划分为持有待售的负债			-
一年内到期的非流动负债	第八节、五、（十八）	11,700,000.00	4,875,000.00
其他流动负债			-
流动负债合计		51,419,785.18	26,676,992.26
非流动负债：			
长期借款	第八节、五、（十九）	43,900,000.00	52,700,000.00
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
专项应付款			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		43,900,000.00	52,700,000.00
负债合计		95,319,785.18	79,376,992.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、五、（二十）	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	第八节、五、（二十一）	1,975,190.36	1,975,190.36
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	第八节、五、（二十二）	65,148.31	65,148.31
一般风险准备			-
未分配利润	第八节、五、（二十三）	2,009,516.48	586,334.80
归属于母公司所有者权益合计			-
少数股东权益			-
所有者权益合计		14,549,855.15	13,126,673.47
负债和所有者权益总计		109,869,640.33	92,503,665.73

法定代表人：李章旺 主管会计工作负责人：邹金莲 会计机构负责人：邹金莲

(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		42,797,151.94	34,567,754.82
其中：营业收入	第八节、五、（二十四）	42,797,151.94	34,567,754.82
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		40,897,730.71	34,014,862.71
其中：营业成本	第八节、五、（二十四）	36,261,741.76	30,797,043.37
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险合同准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
营业税金及附加	第八节、五、（二十五）	17,269.76	16,077.05
销售费用			-
管理费用	第八节、五、（二十六）	2,321,227.48	1,656,881.47
财务费用	第八节、五、（二十七）	2,321,872.34	1,529,834.88
资产减值损失	第八节、五、（二十八）	-24,380.63	15,025.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,899,421.23	552,892.11
加：营业外收入	第八节、五、（二十九）	90.67	388,000.01
其中：非流动资产处置利得			-
减：营业外支出	第八节、五、（三十）	1,936.32	261.70
其中：非流动资产处置损失			-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,897,575.58	940,630.42
减：所得税费用	第八节、五、（三十一）	474,393.90	255,595.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,423,181.68	685,035.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
归属于母公司所有者的净利润			-
少数股东损益			-
六、其他综合收益的税后净额			-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其			-

他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
4.现金流量套期损益的有效部分			-
5.外币财务报表折算差额			-
6.其他			-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
七、综合收益总额			-
归属于母公司所有者的综合收益总额			-
归属于少数股东的综合收益总额			-
八、每股收益：			-
(一)基本每股收益		0.14	0.07
(二)稀释每股收益		0.14	0.07

法定代表人：李章旺 主管会计工作负责人：邹金莲 会计机构负责人：邹金莲

(三) 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		46,436,898.29	46,438,232.74
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
向其他金融机构拆入资金净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三十二、1)	89,504.04	9,382,742.90
经营活动现金流入小计		46,526,402.33	55,820,975.64
购买商品、接受劳务支付的现金		43,013,704.25	39,434,640.03
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		888,171.73	453,818.47
支付的各项税费		548,458.66	621,469.27
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三十二、2)	1,576,310.24	35,142,011.91
经营活动现金流出小计		46,026,644.88	75,651,939.68
经营活动产生的现金流量净额		499,757.45	-19,830,964.04
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		14,501,898.00	21,524,435.02
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		14,501,898.00	21,524,435.02
投资活动产生的现金流量净额		-14,501,898.00	-21,524,435.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,000,000.00
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		30,200,000.00	32,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、五、(三十二、3)		38,842,437.94
筹资活动现金流入小计		30,200,000.00	73,892,437.94
偿还债务支付的现金		8,675,000.00	15,892,210.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,688,245.52	1,281,474.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、五、(三十二、4)	420,000.00	14,130,000.00
筹资活动现金流出小计		1,078,3245.52	31,303,685.39
筹资活动产生的现金流量净额		19,416,754.48	42,588,752.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,414,613.93	1,233,353.49
加：期初现金及现金等价物余额		12,000,188.51	387,078.04
六、期末现金及现金等价物余额		17,414,802.44	1,620,431.53

法定代表人：李章旺 主管会计工作负责人：邹金莲 会计机构负责人：邹金莲

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

深圳市中讯天成科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

1. 历史沿革

深圳市中讯天成科技有限公司(以下简称公司或本公司)，系由自然人游丽萍、郑伟发起设立，于 2006 年 9 月 13 日经深圳市市场监督管理局福田分局批准成立，取得现统一社会信用代码为：91440300793859885L 的《企业法人营业执照》，注册地址：深圳市福田区滨河大道 9003 号湖北大厦北区 28 楼 D-1。本公司初始投资额为人民币 50 万元，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
郑伟	250,000.00	50.00
游丽萍	250,000.00	50.00
合计	500,000.00	100.00

上述出资业经深圳法威会计师事务所于 2006 年 9 月 1 日出具的深法威验字[2006]第 1231 号《验资报告》验证。

2011 年 1 月 20 日根据公司股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 50 万元，由原股东同比例缴纳，变更后的注册资本为人民币 100 万元，上述增资于 2011 年 1

月 26 日办妥工商变更登记。增资后各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
郑伟	500,000.00	50.00
游丽萍	500,000.00	50.00
合计	1,000,000.00	100.00

上述出资业经深圳鹏信会计师事务所于 2011 年 1 月 24 日出具的深鹏信验字[2011]018 号《验资报告》审验。

2011 年 12 月 14 日，经公司股东会决议，同意公司股东游丽萍将其所占公司 50% 的股权以 50 万元转让给陈汶骏。双方于 2011 年 12 月 14 日签订股权转让书，并于 2011 年 12 月 16 日完成工商变更手续，变更后各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
郑伟	500,000.00	50.00
陈汶骏	500,000.00	50.00
合计	1,000,000.00	100.00

2012 年 6 月 11 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司股东同比例增加注册资本人民币 900 万元，由股东郑伟和陈汶骏认缴，第一期认缴注册资本人民币 500 万元，由股东郑伟认缴人民币 250 万元，陈汶骏认缴人民币 250 万元，于公司营业执照变更登记前缴纳，第二期缴纳注册资本为人民币 400 万元，由股东郑伟认缴人民币 200 万元，陈汶骏认缴人民币 200 万元，于公司营业执照变更登记之日起两年内缴足。变更后注册资本为人民币 1000 万元，第一期增资于 2012 年 7 月 12 日办妥工商变更登记。增资后各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
郑伟	3,000,000.00	50.00
陈汶骏	3,000,000.00	50.00
合计	6,000,000.00	100.00

上述出资业经深圳新睿会计师事务所于 2012 年 7 月 10 日出具的深新睿验字[2012]65 号《验资报告》审验。

2013 年 12 月 16 日根据公司 2012 年 6 月 11 日股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由原来的人民币 100 万元增加至人民币 1000 万元，新增注册资本分两期出资，首期出资由全体股东于营业执照变更登记前缴付货币出资人民币 500 万元，其余部分在注册资本变更登记之日起两年内缴足。本期为新增第二期出资，出资额为人民币 400 万元。上述增资于 2013 年 12 月 17 日办妥工商变更登记。增资后各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
------	------	---------

郑伟	5,000,000.00	50.00
陈汶骏	5,000,000.00	50.00
合计	10,000,000.00	100.00

上述出资业经深圳市宏达信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 12 月 16 日出具的深宏验字[2013]161 号《验资报告》审验。

2015 年 3 月 2 日，经公司股东会决议，同意公司股东陈汶骏将其所占公司 50%的股权以 500 万元转让给李章旺。双方于 2015 年 3 月 19 日签订股权转让书，并于 2015 年 3 月 23 日完成工商变更手续，变更后各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
郑伟	5,000,000.00	50.00
李章旺	5,000,000.00	50.00
合计	10,000,000.00	100.00

2015 年 4 月 13 日根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司决定新增加注册资本人民币 50 万元，由股东郑伟、李章旺分别出资人民币 150 万元，其中 50 万元计入实收资本、250 万元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币 1050 万元，上述增资于 2015 年 4 月 23 日办妥工商变更登记，增资后各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
郑伟	5,250,000.00	50.00
李章旺	5,250,000.00	50.00
合计	10,500,000.00	100.00

上述出资业经深圳佳泰会计师事务所于 2015 年 4 月 24 日出具的深佳泰字[2015]055 号《验资报告》审验。

2015 年 7 月 29 日根据深圳市中讯天成科技有限公司股东会决议，深圳市中讯天成科技有限公司整体变更为深圳市中讯天成科技股份有限公司，以截止 2015 年 6 月 30 日经审计、评估的深圳市中讯天成科技有限公司的净资产 12,475,190.36 元折合股份 10,500,000.00 股，每股人民币 1 元，共计股本人民币 10,500,000.00 元，净资产大于股本部分计入公司资本公积。

变更后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
郑伟	5,250,000.00	50.00
李章旺	5,250,000.00	50.00

合计	10,500,000.00	100.00
----	---------------	--------

此次变更业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 13 日出具的勤信验字[2015]第 1080 号《验资报告》验证，并于 2015 年 8 月 19 日完成工商变更登记。

2. 所处行业

本公司属设备租赁行业。

3. 经营范围

电子通讯产品、软件产品的技术开发与销售；仪器仪表、机械设备、零配件的销售、上门安装与维修；仪器仪表的租赁；计算机软硬件及外围设备、模切产品的销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制项目须取许可后方可经营）；信息服务业务（仅限广东省内的互联网信息服务业务）。

4. 主要产品或提供的劳务

无线综合测试仪（以下简称综测仪）设备租赁、销售。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

（六）金融工具

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

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3.金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融

资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5.金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

6.金融负债的终止确认

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

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

7.金融资产和金融负债的抵销

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

8.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价

值变动额。

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以金额 100 万元以上（含）应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
关联方组合	单独测试无特别风险的不计提

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失

4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（八）存货

1. 存货的类别

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。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。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

处置长期股权投资时，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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

本公司的固定资产分为：机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
运输设备	平均年限法	10	0	10
办公设备及其他	平均年限法	3-5	0-5	19-33.33

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人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承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

（2）融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产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入账。

（3）融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十一）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）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。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用

该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十四）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并

确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当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。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

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. 短期薪酬的会计处理方法

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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的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；

2) 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。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

4) 在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利, 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) 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) 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。

在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。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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划进行会计处理, 但是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计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 确认为负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定; 在其他情况下, 最佳估计数按如下方法确定:

- (1) 或有事项涉及单个项目时, 最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时, 最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的, 则补偿金额在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核, 有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数, 按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 股份支付的会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的

权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十九）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

2. 收入确认的具体方法

①综测仪设备销售收入

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

②综测仪设备租赁收入

公司按照合同约定的承租人应付租金的日期确认收入。

（二十）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助的确认时点

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。

4. 政府补助的核算方法

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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

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

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）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）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。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十二）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》：

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将其他综合收益划分为两类：

(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表不涉及此类项目。

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》：

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。本财务报表不涉及此类项目。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者应税劳务	17%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费及附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费及附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
个人所得税	按税法规定缴纳	超额累进税率

(二) 税收优惠及批文

无

五、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2016年1月1日，“期末”系指2016年06月30日，“本期”系指2016年1月1日至06月30日，“上期”系指2015年06月1日至06月30日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,459.91	104,604.04
银行存款	7,359,342.53	1,895,584.47
其他货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	17,414,802.44	12,000,188.51
其中：存放在境外的款项总额		

公司于2016年6月28日从平安银行发放一年期银行贷款5,000,000.00元，期限为2016年6月28日至2017年6月27日，贷款项目为一年期流动资金贷款，支付方式为自主支付，

故在报告期末约有 400 万款项尚未支付出去，款项于 2016 年 7 月去付采购仪器部分尾款及供应商货款。其他货币资金期末余额 10,000,000.00 元，系公司借款用于质押的定期存单。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	325,787.23	
合计	325,787.23	

2、截止 2016 年 06 月 30 日，公司无质押的应收票据

3、截止 2015 年 06 月 30 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	6,312,701.47	
合计	6,312,701.47	

4、截止 2016 年 06 月 30 日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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：									
按账龄组合计提坏账准备应收账款	28,791,474.65	100.00	150,773.82	0.53	25,494,273.72	100.00	135,789.56	0.53	
组合小计	28,791,474.65	100.00	150,773.82	0.53	25,494,273.72	100.00	135,789.56	0.53	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款									
合计	28,791,474.65	100.00	150,773.82	0.53	25,494,273.72	100.00	135,789.56	0.53	

（1）截至 2016 年 06 月 30 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	28,639,997.98	99.47	143,199.99	25,309,425.14	99.27	126,547.13
1-2年	151,476.67	0.53	7,573.83	184,848.58	0.73	9,242.43
合计	28,791,474.65	100.00	150,773.82	25,494,273.72	100.00	135,789.56

(3) 截至2016年06月30日，无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2. 截至2016年06月30日，无应收账款转回或收回的情况。

3. 截至2016年06月30日，无实际核销的应收账款。

4. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市福万达电子自动化有限公司	租赁、销售货款	6,752,663.08	1年以内	23.45	33,763.32
惠州比亚迪电子有限公司	租赁货款	4,565,880.91	1年以内	15.86	22,829.40
深圳市佳创仪器电子有限公司	租赁、销售货款	2,859,514.33	1年以内	9.93	14,297.57
金科龙软件科技(深圳)有限公司	销售货款	2,054,370.00	1年以内	7.14	10,271.85
深圳市艾特讯科技有限公司	租赁货款	1,728,000.00	1年以内	6.00	8,640.00
合计		17,960,428.32		62.38	89,802.14

5. 截至2016年06月30日，应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的欠款情况。

6. 截至2016年06月30日，应收账款中无外币金额。

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			42,000	100.00
合计			42,000	100.00

2. 截至2016年06月30日，预付款项中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的欠款情况。

3. 截至 2016 年 06 月 30 日，预付款项中无外币余额。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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：								
按账龄计提坏账准备的其他应收款	94,855.92	100.00	36,139.03	38.10	181,970.06	100.00	75,503.92	41.49
组合小计	94,855.92	100.00	36,139.03	38.10	181,970.06	100.00	75,503.92	41.49
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	94,855.92	100.00	36,139.03	38.10	181,970.06	100.00	75,503.92	41.49

截止 2016 年 6 月 30 日其他应收款变动较大的主要原因是在报告期末收回租赁押金 112,000.00 元，增加员工临时借款 12,757.00 元。

(1) 截至 2016 年 6 月 30 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,805.92	20.04	114.03	31,184.06	17.14	155.92
1-2 年				100.00	0.05	5.00
2-3 年	72,050.00	75.96	36,025.00	150,686.00	82.81	75,343.00
合计	94,855.92	100.00	36,139.03	181,970.06	100.00	75,503.92

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日，无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 截至 2016 年 6 月 30 日，无实际核销的其他应收款。

3. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2016年06月30日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北省电力公司深圳物管发展中心	房屋租金押金	45,240.00	2-3年	47.69	22620.00
东莞市天舜精密电子有限公司	投标保证金	20,000.00	2-3年	21.08	10,000.00
薛柏桦	员工备用金	11,440.00	1年以内	12.06	57.20
代扣代缴社保	代扣代缴社保	5437.42	1年以内	5.73	27.19
李贞	员工备用金	4000.00	1年以内	4.22	20.00
合计		86,117.42		90.79	32724.39

4. 截至2016年06月30日，其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的欠款情况。

5. 截至2016年06月30日，其他应收款中无外币金额。

(六) 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
库存商品				0		0
合计				0		0

2. 公司期末存货无余额，不存在存货跌价准备。

(七) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	81,799,926.83	15,614,488.00		97,414,414.83
其中：机器设备	81,655,751.83	15,556,290.00		97,212,041.83
运输设备	110,300.00	48,000.00		158,300.00
办公设备	33,875.00	10,198.00		44,073.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	26,856,223.28	7,182,464.60		34,038,687.88
其中：机器设备	26,794,057.08	7,172,469.31		33,966,526.39
运输设备	38,605.00	6,315.02		44,920.02
办公设备	23,561.20	3,680.27		27,241.47
三、账面净值合计	54,943,703.55	8,432,023.40		63,375,726.95
其中：机器设备	54,861,694.75	8,383,820.69		63,245,515.44
运输设备	71,695.00	41,684.98		113,379.98
办公设备	10,313.80	6,517.73		16,831.53
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输设备				
办公设备				
五、账面价值合计	54,943,703.55			63,375,726.95
其中：机器设备	54,861,694.75			63,245,515.44
运输设备	71,695.00			113,379.98
办公设备	10,313.80			16,831.53

2. 所有权受到限制的固定资产情况

2015 年 9 月 1 日公司与招商银行皇岗支行新签订了一份《授信协议》，合同编号：2015 年小福字第 0115522327 号，新的授信协议约定将 2014 年小福字第 1114529613 号、2014 年小福字第 0114522133 号名下的具体业务尚未清偿余额自动纳入新的授信协议下，并重新签订新的抵押和保证合同。该笔授信协议的授信额度为叁仟万元整，李章旺、李美琴将其香山里花园（一期）2 栋 812 作为抵押，张斌娜将其南方国际广场 A 栋 1512、南方国际广场 A 栋 1513 号作为抵押，黄秀华将其中城天邑花园 2 座 2-6A 作为抵押，游丽萍将其众孚新村 1 栋 2-401 和众孚新村 2 栋 808 作为抵押。深圳市中讯天成科技股份有限公司将其持有的壹千万元定期存单作为质押并将其 200 台 CMW500 宽带无线通信测试仪作为抵押。

截止 2016 年 06 月 30 日，抵押物固定资产账面价值 29,999,220.36 元（原值 43,058,680.00 元）的设备作为 1）130 万元的一年内到期的非流动负债（附注五、（十八））；2）660.00 万元的长期借款（附注五、（十九））；3）650.00 万元的长期借款（附注五、（十九））；4）520 万元的长期借款（附注五、（十九））；5）1,000.00 万元的长期借款（附注五、（十九））的抵押物，五笔借款期末余额合计 2,797.5 万元。

3. 截至 2016 年 06 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产情况。

4. 截至 2016 年 06 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2016年06月30日账面价值	2015年12月31日账面价值
机器设备	63,245,515.44	54,861,694.75

6. 截至2016年06月30日，公司无期末持有待售的固定资产。

7. 截至2016年06月30日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	21,500.00	7,600.00		29,100.00
软件	21,500.00	7,600.00		29,100.00
二、累计摊销合计	21,500.00	422.22		21,922.22
软件	21,500.00	422.22		21,922.22
三、账面净值合计		7,177.78		7,177.78
软件		7,177.78		7,177.78
四、减值准备合计				
软件				
五、账面价值合计				
软件				

本期增加的累计摊销中，本期摊销422.22元。

(九) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		46,728.21	211,293.48	52,823.37
可抵扣亏损				
合计		46,728.21	211,293.48	52,823.37

(十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	26,200,000.00	2,700,000.00
保证借款		
合计	26,200,000.00	2,700,000.00

2. 截至 2016 年 06 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

3. 抵押借款与保证借款说明：

担保方于 2015 年 9 月 17 日与交通银行金田支行签订了《保证合同》，合同编号为：交银深金田 XQBZ0824 号。李章伟、陈艳、郑伟、深圳市高新投融资担保有限公司为该保证合同的保证人。同时深圳市中讯天成科技股份有限公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订了《反担保质押合同》，合同编号为：质 A201500941 号，将其名下一项计算机软件著作权向深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保质押。

担保方于 2016 年 5 月 16 日与平安银行深圳分行签订了《保证担保合同》，合同编号为：保字 20160514 第 001 号。李章伟、陈艳、郑伟、深圳市高新投融资担保有限公司为该保证合同的保证人。将名下深圳市新天世纪商务中心 A 座 901 的房产作为抵押物。抵押方为本公司实际形成人民币 20,000,000.00 元的借款承担连带责任保证担保。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司的实际借款为人民币 19,400,000.00 元。

抵押方于 2016 年 6 月 7 日与平安银行深圳分行签订了《保证担保合同》，合同编号为：保字 20160607 第 001 号。李章伟、陈艳、郑伟为该保证合同的保证人。将名下深圳市新天世纪商务中心 A 座 2504 的房产作为抵押物。抵押方为本公司实际形成人民币 5,000,000.00 元的借款承担连带责任保证担保。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司的实际借款为人民币 5,000,000.00 元。截止到 2016 年 6 月 30 日，本公司向该银行的实际借款余额为人民币 26,200,000.00 元。

(十一) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(十二) 应付账款

1. 应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,431,329.23	21,992,652.10
1-2 年		
2-3 年		
合计	17,431,329.23	21,992,652.10

2. 截至 2016 年 06 月 30 日，应付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项情况。

3. 截至 2016 年 06 月 30 日，无账龄超过一年的应付账款。

4. 截至 2016 年 06 月 30 日，应付账款中无外币余额。

（十三）预收款项

1. 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		18,000.00
合计		18,000.00

2. 截至 2016 年 06 月 30 日，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项情况。

3. 截至 2016 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的大额预收款项情况

4. 截至 2016 年 06 月 30 日，预收款项中无外币余额

（十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	82,424.01	745,091.11	738,462.58	89052.54
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	82,424.01	745,091.11	738,462.58	89052.54

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	82,424.01	677,099.01	670,470.48	89,052.54
职工福利费		59,043.59	59,043.59	
社会保险费		57,418.10	57,418.10	
其中：医疗保险费		55,935.08	55,935.08	
工伤保险费		247.20	247.20	
生育保险费		1,235.82	1,235.82	
住房公积金		10,574.00	10,574.00	
合计	82,424.01	804,134.70	797,506.17	89,052.54

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		0	0	
失业保险费		0	0	
企业年金缴费				
合计		0	0	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-4,320,220.88	-3,185,398.16
企业所得税	192,916.56	88,916.66
个人所得税	172.37	193.62
城市维护建设税		75.6
教育费附加		32.4
地方教育费附加		21.6
印花税		
合计	-4,127,131.95	-3,096,158.28

(十六) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	91,715.97	100,416.93
短期借款应付利息	33,410.00	4,657.50
合计	125,125.97	105,074.43

(十七) 其他应付款

1. 其他应付款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,409.39	
1-2 年		
2-3 年		
合计	1,409.39	

(十八) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的长期负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,700,000.00	4,875,000.00
合计	11,700,000.00	4,875,000.00

2. 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末余额	期初余额
同》编号分别为：2014 年小福字第 1114529613 号。抵押人深圳市中讯天成科技股份有限公司提供 50 台型号为 CMW500 的宽带无线通信测试仪作为抵押物。根据合同约定本公司欠		
抵押借款	11,700,000.00	4,875,000.00
保证借款		
合计	11,700,000.00	4,875,000.00

抵押人于 2014 年 7 月 8 日与招商银行深圳皇岗支行签订《抵押合同》，《抵押合该银行的一切债务由郑伟、张斌娜作为保证人，并于 2014 年 7 月 8 日与该银行签订《不可撤销

担保书》，合同编号分别为：2014 年小福字第 1114529613-1 号、2014 年小福字第 1114529613-2 号。同时本公司向招商银行深圳皇岗支行提供人民币保证金作为抵押担保，保证金金额为：6,550,000.00 元。截止到 2015 年 12 月 31 日本公司向该银行的实际借款余额为人民币 1,625,000.00 元。截止 2016 年 6 月 30 日借款已还清。

抵押人于 2014 年 10 月 22 日与招商银行深圳皇岗支行签订《最高额抵押合同》，《最高额抵押合同》编号分别为：2014 年小福字第 0114522133 号，2014 年小福字第 0114522133-1 号、2014 年小福字第 0114522133-2 号。抵押人深圳市中讯天成科技股份有限公司提供 50 台型号为 CMW500 的宽带无线通信测试仪作为抵押物，抵押人游丽萍提供位于深圳市众孚新村 1 栋 2-401 的房产作为抵押物。本公司向该银行提供 6,500,000.00 元定期存单作为质押担保。抵押人为本公司实际取得不超过人民币 13,000,000.00 元的借款承担连带责任保证担保。截止到 2015 年 12 月 31 日本公司向该银行的实际借款余额为人民币 3,250,000.00 元。截止到 2016 年 06 月 30 日本公司向该银行的实际借款余额为人民币 1,300,000.00 元。

担保人深圳市中小企业融资担保有限公司、郑伟、张斌娜作为保证合同的保证人于 2015 年 5 月 13 日与中国邮政储蓄银行科技园支行签订《小企业保证合同》，合同编号：44008995100915054002。本公司于 2015 年 6 月 3 日与深圳市中小企业融资担保有限公司签订《委托保证合同》，合同编号：深担（2015）年委保字（0583）号。郑伟、李章旺、陈艳、黄振家、苏丽珍、黄旭为本公司提供反担保保证，反担保合同编号：深担（2015）年反担字（0583-1）号。苏丽珍、黄旭为本公司提供抵押反担保保证，抵押反担保合同编号：深担（2015）年反担字（0583-2）号，抵押人苏丽珍、黄旭分别提供位于深圳市香山里花园（一期）2 栋 1611-1612、南溪新苑 B414 的房产作为该抵押反担保合同的抵押物。截止到 2015 年 12 月 31 日，本公司向该银行的实际借款余额为人民币 10,400,000.00 元。

②金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	期末余额		期初余额	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招商银行深圳皇岗支行 4		1,300,000.00		3,250,000.00
招商银行深圳皇岗支行 3				1,625,000.00
中国邮政储蓄银行科技园支行		10,400,000.00		
合计		11,700,000.00		4,875,000.00

(续表)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种
招商银行深圳皇岗支行 4	2014-11-7	2016-10-22	7.9950	RMB
中国邮政储蓄银行科技园支行	2015-06-05	2017-06-04	6.8750	RMB
合计				

(十九) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	45,200,000.00	45,975,000.00
保证借款	10,400,000.00	11,600,000.00
减：一年内到期部分（附注五、19）	11,700,000.00	4,875,000.00
合计	43,900,000.00	52,700,000.00

2. 抵押借款与保证借款说明：

抵押人于 2014 年 7 月 8 日与招商银行深圳皇岗支行签订《抵押合同》，《抵押合同》编号分别为：2014 年小福字第 1114529613 号。抵押人深圳市中讯天成科技股份有限公司提供 50 台型号为 CMW500 的宽带无线通信测试仪作为抵押物。根据合同约定本公司欠该银行的一切债务由郑伟、张斌娜作为保证人，并于 2014 年 7 月 8 日与该银行签订《不可撤销担保书》，合同编号分别为：2014 年小福字第 1114529613-1 号、2014 年小福字第 1114529613-2 号。同时本公司向招商银行深圳皇岗支行提供人民币保证金作为抵押担保，保证金金额为：6,550,000.00 元。截止到 2015 年 12 月 31 日本公司向该银行的实际借款余额为人民币 1,625,000.00 元。截止 2016 年 6 月 30 日借款已还清。

抵押人于 2014 年 10 月 22 日与招商银行深圳皇岗支行签订《最高额抵押合同》，《最高额抵押合同》编号分别为：2014 年小福字第 0114522133 号，2014 年小福字第 0114522133-1 号、2014 年小福字第 0114522133-2 号。抵押人深圳市中讯天成科技股份有限公司提供 50 台型号为 CMW500 的宽带无线通信测试仪作为抵押物，抵押人游丽萍提供位于深圳市众孚新村 1 栋 2-401 的房产作为抵押物。本公司向该银行提供 6,500,000.00 元定期存单作为质押担保。抵押人为本公司实际取得不超过人民币 13,000,000.00 元的借款承担连带责任保证担保。截止到 2015 年 12 月 31 日本公司向该银行的实际借款余额为人民币 3,250,000.00 元。截止到 2016 年 6 月 30 日本公司向该银行的实际借款余额为人民币 1,300,000.00 元。

担保人深圳市中小企业融资担保有限公司、郑伟、张斌娜作为保证合同的保证人于 2015 年 5 月 13 日与中国邮政储蓄银行科技园支行签订《小企业保证合同》，合同编号：44008995100915054002。本公司于 2015 年 6 月 3 日与深圳市中小企业融资担保有限公司签订《委托保证合同》，合同编号：深担（2015）年委保字（0583）号。郑伟、李章旺、陈艳、黄振家、苏丽珍、黄旭为本公司提供反担保保证，反担保合同编号：深担（2015）年反担字（0583-1）号。苏丽珍、黄旭为本公司提供抵押反担保保证，抵押反担保合同编号：深担（2015）年反担字（0583-2）号，抵押人苏丽珍、黄旭分别提供位于深圳市香山里花园（一期）2 栋 1611-1612、南溪新苑 B414 的房产作为该抵押反担保合同的抵押物。截止到 2015 年 12 月 31 日，本公司向该银行的实际借款余额为人民币 10,400,000.00 元。

抵押人于 2016 年 6 月 23 日公司与招商银行皇岗支行新签订了一份《授信协议》，合同编号：新的授信协议 2015 年小福字第 0115522327 号，将 2014 年小福字第 1114529613 号、2014 年小福字第 0114522133 号名下的具体业务尚未清偿余额自动纳入新的授信协议下，并重新签订新的抵押和保证合同。该笔授信协议的授信额度为伍佰贰拾万元整，李章旺、李美

琴将其香山里花园（一期）2 栋 812 作为抵押，张斌娜将其南方国际广场 A 栋 1512、南方国际广场 A 栋 1513 号作为抵押，黄秀华将其中城天邑花园 2 座 2-6A 作为抵押，游丽萍将其众孚新村 1 栋 2-401 和众孚新村 2 栋 808 作为抵押。深圳市中讯天成科技股份有限公司将其持有的壹千万元定期存单作为质押，并将其 200 台 CMW500 宽带无线通信测试仪作为抵押物。截止 2016 年 06 月 30 日，本公司向该银行的三笔长期借款余额分别为人民币 6,600,000.00 元、6,500,000.00 元、10,000,000.00 元、5,200,000.00 共计人民币 28,300,000.00 元。

抵押人于 2015 年 9 月 14 日与北京银行龙华支行分别签订了《保证合同》、《抵押合同》、《质押合同》，合同编号分别为：0290237-001、0290237-002、0290237-003、0290237-004、0290237-005、0290237-006，保证人郑伟为本公司实际取得不超过人民币 18,000,000.00 元的借款承担全程担保。抵押人郑伟、陈连娣、游小妹分别将其深圳市福田区石厦东二栋众孚花园 6 栋 203、深圳市福田区益田路泰美园 B 座 17C、深圳市福田区中城天邑花园 2 座 2-9B 作为该抵押合同的抵押物，郑伟、黄秀华将其深圳市福田区中城天邑花园 3 座 2-11D 作为该抵押合同的抵押物，深圳市中讯天成科技股份有限公司将其对深圳市长城开发科技股份有限公司、深圳市佳创仪器电子有限公司、深圳市福万达电子自动化有限公司、深圳市文威实业有限公司的应收账款作为质押。截止到 2016 年 06 月 30 日，该笔借款余额为 15,600,000.00 元。

3. 金额前五名的长期借款

贷款单位	期末余额		期初余额	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
北京银行龙华支行	15,600,000.00			18,000,000.00
招商银行深圳皇岗支行 7	10,000,000.00			10,000,000.00
招商银行深圳皇岗支行 5	6,600,000.00			6,600,000.00
招商银行深圳皇岗支行 6	6,500,000.00			6,500,000.00
招商银行深圳皇岗支行 8	5,200,000.00			
中国邮政储蓄银行深圳科技园支行				11,600,000.00
合计	43,900,000.00			52,700,000.00

（续表）

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	币种
北京银行龙华支行	2015-11-3	2017-11-2	6.1750	RMB
中国邮政储蓄银行深圳科技园支行	2015-6-5	2017-6-3	6.8750	RMB
招商银行深圳皇岗支行 8	2016-6-23	2017-9-20	5.6250	RMB

招商银行深圳皇岗支行 7	2015-11-20	2017-9-20	4.7500	RMB
招商银行深圳皇岗支行 5	2015-9-29	2017-9-20	6.0000	RMB
招商银行深圳皇岗支行 6	2015-11-18	2017-9-20	5.7000	RMB
招商银行深圳皇岗支行 4	2014-11-07	2016-10-22	7.9950	RMB
招商银行深圳皇岗支行 2	2014-07-29	2016-07-29	7.6875	RMB
招商银行深圳皇岗支行 3	2014-07-30	2016-07-08	7.6875	RMB
合计				

(二十) 股本 (实收资本)

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,500,000.00						10,500,000.00

报告期内股本各年度增减情况详见本附注：一、公司的基本情况 1. 历史沿革。

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,975,190.36			1,975,190.36
合计	1,975,190.36			1,975,190.36

报告期内股本各年度增减情况详见本附注：一、公司的基本情况 1. 历史沿革。

(二十二) 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	65,148.31			65,148.31
合计	65,148.31			65,148.31

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	586,334.80	-1,209,845.03
加：期初未分配利润调整数		

项目	本期金额	上期金额
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	586,334.80	-1,209,845.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,423,181.68	1,336,518.50
减：提取法定盈余公积		65,148.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-524,809.64
本期期末余额	2,009,516.48	586,334.80

(二十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,797,151.94	36,261,741.76	34,567,754.82	30,797,043.37
其他业务收入				
合计	42,797,151.94	36,261,741.76	34,567,754.82	30,797,043.37

2. 主营业务—按产品类别分类

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	28,115,463.29	22,767,187.03	25,952,306.20	23,279,218.66
销售收入	14,681,688.65	13,494,554.73	8,615,448.62	7,517,824.71
合计	42,797,151.94	36,261,741.76	34,567,754.82	30,797,043.37

3. 公司前五名客户的营业收入情况

①2016 年 1-6 月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市福万达电子自动化有限公司	6,140,865.90	14.35
惠州比亚迪电子有限公司	4,920,063.07	11.50
深圳市佳创仪器电子有限公司	4,417,571.93	10.32
深圳佳捷伦电子仪器有限公司	4,363,196.58	10.20
金科龙软件科技(深圳)有限公司	3,922,692.31	9.17
合计	23,764,389.79	55.54

(二十五) 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7%	10,074.03	9,378.28
教育费附加	3%	4,317.44	4,019.26
地方教育费附加	2%	2,878.29	2,679.51
合计		17,269.76	16,077.05

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬、社保、福利费	824,198.05	451,076.71
快递费	4,593.18	35,226.00
办公费	139,834.48	227,193.82
交通费	125,211.70	111,066.80
房屋租金	153,816.00	147,030.00
房屋管理费用	17,385.30	37,028.00
差旅费	36,844.65	28,513.40
运费	10,960.01	16,616.19
招待费用	187,900.83	202,278.70

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	143,263.10	191,342.61
中介机构服务费	657,618.55	186,400.00
其他		23,109.23
印花税	1,250.00	
折旧	9,995.29	
无形资产摊销	422.22	
通讯费	7,934.12	
合计	2,321,227.48	1,656,881.47

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,813,371.49	1,281,474.72
减：利息收入	2,299.23	286,103.76
汇兑损益		
手续费	5,391.62	14,463.92
其他	420,000.00	520,000.00
贴现息	85,408.46	
合计	2,321,872.34	1,529,834.88

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-24,380.63	15,025.94
合计	-24,380.63	15,025.94

报告期末，资产减值损失为-24,380.63 元，主要原因是报告期末应收账款期计提的坏账准备是 150,773.82 元，比 2015 年 12 月 31 日计提的 135,789.56 元增加了 14984.26 元；其他应收款计提的坏账准备金额是 36,139.03 元，比 2015 年 12 月 31 日计提的 75,503.92 元减少了 39,364.89 元。

(二十九) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接收捐赠		
政府补助	89.91	388,000.00
其他	0.76	0.01
合计	90.67	388,000.01

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额
进口贴息资金		385,000.00
计算机软件著作权登记补贴		3,000.00
交纳社保人员稳定奖励	89.91	
合计	89.91	388,000.00

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
滞纳金、罚款	195.38	261.66
其他	1,740.94	0.04

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,936.32	261.70

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	468,298.74	259,351.52
递延所得税调整	6,095.16	-3,756.49
合计	474,393.90	255,595.03

(三十二) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	89.91	388,000.00
往来款	87,114.14	8,708,639.13
利息收入	2,299.23	286,103.76
其他	0.76	0.01
合计	89,504.04	9,382,742.9

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	1,570,918.62	1,207,159.45
往来款		33,934,590.80
其他	5,391.62	261.66
合计	1,576,310.24	35,142,011.91

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限制的保证金	-	38,842,437.94
合计	-	38,842,437.94

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	420,000.00	520,000.00
受限制的保证金		13,610,000.00
合计	420,000.00	1,4130,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,423,181.68	685,035.39
加：资产减值准备	-24,380.63	15,025.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,182,464.6	4,686,084.62
无形资产摊销	422.22	3,645.77
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,108,245.52	1,801,474.72
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	6095.16	-3,756.49
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		2,378,632.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,520,190.97	13,104,274.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-6,676,080.13	-42,501,380.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	499,757.45	-19,830,964.04
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项目	本期金额	上期金额
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	17,414,802.44	1,620,431.53
减：现金的期初余额	12,000,188.51	387,078.04
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	5,414,613.93	1,233,353.49

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	17,414,802.44	1,620,431.53
其中：库存现金	55,459.91	11,946.39
可随时用于支付的银行存款	17,359,342.53	1,608,485.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	17,414,802.44	1,620,431.53

六、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司股东为自然人股东，不存在母公司。

本公司的共同实际控制人为郑伟、李章旺。

2. 合营企业及联营企业

本公司不存在合营和联营企业情况。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
黄秀华	股东郑伟之母亲	
张斌娜	股东郑伟之妻子	
黄振家	股东郑伟之舅舅	
苏丽珍	股东郑伟之舅妈	
黄旭	股东郑伟之表弟	
陈艳	股东李章旺之妻子	
深圳市微讯移动通信技术有限公司	股东李章旺参股、任职	761952866
深圳市维瑞信科技有限公司	股东郑伟参股	557177807
深圳市捷迅无限科技有限公司	股东郑伟参股	585611260

注：张斌娜于 2015 年 2 月与股东郑伟解除了婚姻关系。

(二) 关联交易

1. 采购商品、接受劳务的关联交易

无

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	
				金额	占交易金额的比例(%)

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李章旺、陈艳、郑伟、深圳市高新投担保有限公司	深圳市中讯天成科技股份有限公司	20,000,000.00	2016-06-26	自本保证书生效之日起自至担保责任履行期届满之日起两年止，如贵司与借款人就债务履行期限达成展期协议的，保证人继续承担保证责任，保证期间自展期协议确定的债务履行期限届满之日起壹年止	
李章旺、陈艳、郑伟、深圳市高新投担保有限公司	深圳市中讯天成科技股份有限公司	5,000,000.00	2016-06-27	自本保证书生效之日起自至担保责任履行期届满之日起两年止，如贵司与借款人就债务履行期限达成展期协议的，保证人继续承担保证责任，保证期间自展期协议确定的债务履行期限届满之日起壹年止	

（三）关联方往来余额

1、无关联方其他应收款

2、无关联方其他应付款

七、股份支付

无

八、或有事项

无

九、承诺事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	89.91	388,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
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	-1,935.56	-261.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-1,845.65	387738.31	
所得税影响额	-461.41	96999.99	
合计	-1,384.24	290738.32	

2. 净资产收益率

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
归属于公司股东的净利润	10.28	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	10.32	0.14	0.14