



堃琦鑫华

NEEQ:831182

深圳市堃琦鑫华股份有限公司
SHENZHEN KUNQI XINHUA CO.,LTD.



半年度报告

2017

公司半年度大事记

1、针对大型、异形元件的管装供料器，智能化一体化设计，已研制成功，并配套到客户生产线，且持续接到需求订单。该供料器解决了通孔插件管装供料的一大技术难点，对公司智能插件机器人的研制与销售，起到巨大的助推作用。



2、以公司领军人物严永农先生主导的新型柔性智能制造理论“智能制造莲花曲线”理论，正式申请版权，并获得通过，是指导公司未来向智能制造转型升级的重要理论依据。

作品著作权登记申请受理通知书

受理编号: ZD20170400003155

受理日期: 2017年4月11日

作品名称: 智能制造莲花曲线理论

登记类型: 作品登记

申请人: 深圳市盈琦鑫华科技股份有限公司

代理人: 深圳市版权局

上述登记申请, 符合国家版权局规定的受理条件, 予以受理。

经核准予以广东省新闻出版局政务服务中心收到如下申请文件:

材料序号	材料名称	份数/页数
一	作品著作权登记申请表	1份 2页
二	作品著作权登记承诺书	1份 1页
三	能够证明作品权属证书	1份 1页
四	非职务作品权属证书	1份 1页
五	法人作品权属证书	1份 1页
六	其他著作权权属证明	1份 1页
七	作者及著作权人身份证明	1份 1页
八	作品著作权登记委托书	1份 1页
九	代理人身份证明	1份 1页
十	《作品登记证书》副本申请表	1份 1页
十一	作品著作权登记初始申请表	1份 1页
十二	封存作品样本申请表	1份 1页
十三	其他材料	1份 1页
十四	作品说明书	1份 1页
十五	作品样本	1份 1页
十六	版权交易委托协议书 (一式三份)	1份 1页

广东省新闻出版局政务服务中心版权登记科

注意事项: 申请人收到本通知后, 如需补正有关事项请及时告知受理窗口。

办证人: 关丹晨 咨询电话: 020-37592457 email地址: gdcq@126.com

通讯地址: 广州市环市东路水荫路11号1楼广东省新闻出版局(版权局)版权登记大厅 邮政编码: 510075

3、为了响应国家扶贫政策，完善公司产业布局，扩大销售业绩，公司于2017年2月设立遵义市堃琦鑫华科技有限公司全资子公司。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91520330MA6DT95N2Q

名称	遵义市堃琦鑫华科技有限公司
类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
住所	贵州省遵义市习水县习酒镇经济开发区
法定代表人	戴翔
注册资本	壹佰万元整
成立日期	2017年02月17日
营业期限	2017年02月16日至长期

目录

声明与提示.....	3
第一节 公司概况	4
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	6
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	13
第七节 财务报表	15
第八节 财务报表附注	26

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）的财务报表
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市堃琦鑫华股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN KUNQI XINHUA CO.,LTD.
证券简称	堃琦鑫华
证券代码	831182
法定代表人	严永农
注册地址	深圳市龙岗区坂田街道天安云谷产业园一期3栋C座1301-1302
办公地址	深圳市龙岗区坂田街道天安云谷产业园一期3栋C座1301-1302
主办券商	华创证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	尹茂思
电话	0755-8925 3020
传真	0755-8925 3332
电子邮箱	yinms@szkqxh.com
公司网址	http://www.szkqxh.com/
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区坂田街道天安云谷产业园一期3栋C座1301-1302 518100（邮编）

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014年10月9日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	按照《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为制造业（C）——化学原料和化学制品制造业；
主要产品与服务项目	锡渣抗氧化还原剂
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	15,757,000
控股股东	深圳市西维德瑞投资有限公司
实际控制人	严永农
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	53
公司拥有的“发明专利”数量	25

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	12,016,309.45	10,225,928.68	17.51%
毛利率	45.36%	34.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,926.58	-1,280,237.60	-98.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,926.58	-1,290,964.76	-99.00%
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）	-0.07%	-7.86%	-
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）	-0.07%	-7.93%	-
基本每股收益	-	-0.08	-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	25,295,805.68	24,901,690.81	1.58%
负债总计	6,887,666.17	6,480,224.72	6.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,408,922.87	18,421,466.09	-0.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.17	-0.15%
资产负债率（母公司）	23.87%	25.58%	-
资产负债率（合并）	27.23%	26.02%	-
流动比率	2.37	2.61	-
利息保障倍数	1.03	1.55	-

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	-294,439.80	-1,551,979.46	-
应收账款周转率	2.09	4.23	-
存货周转率	3.41	4.04	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.58%	-3.04%	-
营业收入增长率	17.51%	111.39%	-
净利润增长率	-98.96%	-35.94%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司的主营业务是：为电子制造业提供新材料、新工艺、新的解决方案，本公司是属于电子化工行业。公司主要产品为“锡渣抗氧化还原剂”、“新型焊接材料”、“焊接辅助材料填充胶”等材料；并于2016年继续拓展“智能插件机器人”、“自动化喷流焊焊接设备”等项目的研制及销售工作。

公司现有核心产品“锡渣抗氧化还原剂”为同类产品中的创新性产品，为电子制造过程中焊接工序重要的生产辅料，本公司在近年针对该产品的应用，不断研发升级辅助设备及应用工艺，使得该产品的综合效果在业界一直保持领先地位，深得客户认可。

公司现有客户主要为电子制造领域的知名企业，如富士康、TCL、索尼等公司，并出口到马来西亚、新加坡、韩国等多个国家。公司产品为广大客户提供了良好的使用体验，为其节省大量的焊料使用成本，提高生产作业效率，并进一步保证其产品质量。

公司开发的“新型焊接材料”、“锡渣氧化物清理装置”、“焊接辅助材料填充胶”、“智能插件机器人”、“自动化喷流焊焊接设备”等产品，在报告期内也有了实质性的突破，销售业绩逐步显现。

公司主要通过直销方式销售，通过行业专业展览、行业讲座及媒体宣传等方式推广公司业务。同时积极探索其他商业模式：如代理或引进外部产品、平台交货商业模式、设备租赁代工模式以及合作研发模式等。但本报告期主要商业模式没有改变，仍然是直销为主，经销商代理为辅的销售模式。报告期内，公司营业收入主要来源于“锡渣抗氧化还原剂的销售”以及“新型焊接材料”的销售。公司产品的核心在于其生产配方，其主要生产原材料均为市场上可以大量供应的化学原料，保证了公司产品的持续生产及合理的毛利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

二、经营情况

1、公司财务状况

报告期末，资产总额为25,295,805.68元，比上年末增加394,114.87元，增长了1.58%，主要原因为：报告期内存货-发出商品较上期增加。

报告期末，负债总额为6,887,666.17元，比上年末增加407,441.45元，增长了6.29%，主要原因是预收账款较上期增加。

报告期末，所有者权益总额为18,408,139.51元，比上年末减少13,326.58元，下降了0.07%，主要原因是本期利润减少所致。

2、公司的经营成果

报告期内，公司实现营业收入12,016,309.45元，比上年同期增加1,790,380.77元，同比增长17.51%。公司的营业收入增长主要是：一、新研发的智能插件机器人研制成功，投放市场，在报告期

增加约 73 万销售收入；二、锡渣抗氧化还原剂市场回暖，同比增长约 106 万元。

报告期内，公司净利润-13,326.58 元，比上年同期减少亏损为 1,266,911.02 元，利润表项目增减变动如下：

①营业成本：本期 6,566,153.33 元，上年同期 6,710,709.60 元，下降 144,556.27 元，同比下降 2.15%，主要原因为报告期内毛利率较高的产品锡渣抗氧化还原剂同比增长 106 万元，致使报告期内营业收入增长，而营业成本下降。

②销售费用：本期 3,224,637.16 元，上年同期 2,678,617.84 元，增加 546,019.32 元，同比增加 20.38%，主要原因为销售收入增加致使用销售费用中物流费用、市场开拓费以及差旅费用相应增长。

③财务费用：本期 128,451.65 元，上年同期 111,846.67 元，同比增加 14.85%，主要原因为报告期内人民币升值，外币资产产生的汇兑损失。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金净流量净额为-294,439.80 元，上年同期-1,551,979.46 元，同比增加 1,257,539.66 元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 7,657,656.24 元，购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 5,682,309.54 元，支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 467,321.29 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,087,272.15 元，上年同期-1,189,509.01 元，同比增加 102,236.86 元，主要原因是上期对公司闲置资金购买理财产品进行投资。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-582,240.10 元，上年同期-1,153,794.54 元，同比增加 571,554.44 元，主要原因是上期有进行定向增发募集资金。

三、风险与价值

1、行业下行风险

公司的主要产品锡渣抗氧化还原剂主要应用在电路板、电子产品精密加工等下游领域，公司产品的市场需求与宏观经济的景气程度、电子信息产业下游领域的整体发展状况等因素密切相关。随着我国市场化、国际化程度不断提高，国际宏观经济环境对我国实体经济的影响日趋明显。近年来，由于国际宏观经济环境不景气，全球电子信息行业受到一定冲击，我国电子信息产业高速增长的趋势也受到抑制。因此，如果由于国际宏观经济环境持续不景气、经济周期波动或者行业发展减缓都将导致本公司产品的市场需求下降，对公司业绩造成不利影响。

2、市场竞争风险

国内锡渣抗氧化还原产品行业集中度不高，市场份额较为分散，长期以来存在众多小型企业。公司专注于电子制造领域，产品质量优良，性价比优势较为明显，但若公司不能持续在技术、管理、品牌以及新产品开发、新工艺改进等方面保持优势，未来市场竞争的加剧可能影响公司的盈利水平和行业地位。

3、核心技术泄露风险

锡渣抗氧化还原剂的生产配方及生产工艺是公司的核心竞争力，如果公司产品的核心配方及生产工艺遭到泄露，将导致公司核心竞争力下降。锡渣抗氧化还原剂的配方及生产工艺是公司通过反复科学实验、长期生产实践获得的，公司已对这些配方技术申请专利，并通过加强内部管理的方式进一步维护公司核心技术。公司为了继续完善优势产品，且仍继续研发其他电子领域用自动化设备，如果竞争对手或

其他第三方通过非正常渠道取得公司产品的新配方和配套生产技术，将可能导致公司的市场竞争力下降。

4、新产品开发风险

为了保持公司在技术上的竞争地位，公司需不断加大研发投入，在满足市场需求的基础上对现有产品进行优化并适时推出新产品，确保公司产品的行业先进性。如果公司不能及时研发出适应市场变化的新产品或者新研发的产品未能获得市场认可，也将导致公司市场竞争力下降和市场份额丢失，进而对公司业绩造成不利影响。公司新项目，智能插件机器人及其他智能设备项目，应用于电子制造领域，但据现在掌握的情况，从事该类设备研制的国内外厂商，且取得初步进展的不下 10 余家，不排除有厂商在技术和模式上取得革命性的突破，这将打破竞争格局，导致我们被动甚至终止该项目。

鉴于公司处于转型时期，而整个行业仍未走出低谷，未来的不确定性及风险仍然存在，综合以上风险，公司管理层也积极制订应对预案，主要有以下几个方面：

1、针对行业下行风险情况公司适时调整推广侧重点，将重点放在开拓国外客户方面，该类客户使用高端焊料，对价格的敏感度不高，还原剂的节约效果明显。同时进一步引进产品，本着不增加研发成本，客户群体一致的原则，让销售人员充分利用现有客户资源，拓展销售的广度和深度。

2、公司对于新产品开发的风险，采取了必要的应对措施，一是设计多重关键技术并申请专利保护，即使其他人在某个技术环节上获得了突破，本公司依然可以保持相对优势；二是在合作模式上公司也在探索诸如租赁、代工、合作等多种模式，以应对可能的风险。通过技术整合，利用外部技术力量与公司关键发明相结合，开发新型产品。

3、基于公司“挂牌”资质，拓展多方融资渠道，以应对突发的资金需求。

4、加强上下游联合，提高公司为客户提供整体解决方案的能力，同时促进公司产品和服务的拓展空间。公司于 2015 年底即开始筹划电子智能制造实时示范生产线，将电子制造整个产业链作为服务目标，整合业内资源，打造完整的智能制造实时生产线。而公司也将在相应的关键环节提供产品，由此推动产品的推广和销售。

未来公司仍然坚持以下原则：积极拓展新领域、开发新产品、采取新模式，促进公司的快速发展。

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	否	
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节、二、（一）
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、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	第四节、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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1、为了响应国家扶贫政策，完善公司产业布局，扩大销售业绩，公司于 2017 年 2 月 17 日设立全资子公司遵义市堃琦鑫华科技有限公司，注册地为贵州省遵义市习水县，注册资本为：人民币 1,000,000.00 元。

本次投资为公司自有资金投入，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响。本次投资可进一步提升公司的综合竞争力。

2、为了完善公司产业链布局，引入 M2R（VR 现实增强设备）项目，扩大销售业绩，公司于 2017 年 4 月 21 日收购深圳市同人创有管理咨询有限公司，注册地为深圳市龙岗区，收购对价为人民币 532,080.00 元。收购后公司 100%持有深圳市同人创有管理咨询有限公司。

本次购买股权事项不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长期发展来看，有利于完善公司产业链布局，对公司业绩提升将带来积极影响。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司的控股股东、实际控制人承诺：将不直接或间接经营（包括但不限于持有其他企业股权、股份、合伙份额，在其他企业担任董事、高级管理人员）与公司及其子公司目前及未来经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。同时，若有任何商业机会可从事、参与或投资可能会与公司及其子公司目前及未来的主营业务构成竞争的业务，控股股东、实际控制人会将该等商业机会让与公司。若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。

2、公司控股股东西维德瑞、实际控制人严永农承诺：在作为公司控股股东、实际控制人期间，今后对其及其控股的企业或其他关联企业与本公司正常发生的关联交易，将严格按照法律法规、规范性文件及公司的有关关联交易决策制度执行，保证交易条件和价格公正公允，不损害公司及其中小股东的合法权益。

3、公司控股股东西维德瑞承诺：如果因堃琦鑫华及其子公司未及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金而受到任何追缴、处罚或损失，将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任，以确保堃琦鑫华及其子公司不会因此遭受任何损失。

报告期内，公司控股股东及实际控制人严格遵守上述承诺。

（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
天安云谷产业园一期3 栋C座13层1301 号、1302号	抵押	10,403,707.88	44.56%	作为银行借款的抵押物
总计		10,403,707.88	44.56%	-

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	15,609,250	99.06%	-19,500	15,589,750	98.94%
	其中：控股股东、实际控制人	7,984,399	50.67%	-	7,984,399	50.67%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	609,250	3.87%	-13,500	595,750	3.78%
有限售条件股份	有限售股份总数	147,750	0.94%	19,500	167,250	1.06%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	147,750	0.94%	19,500	167,250	1.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,757,000	100.00%	-	15,757,000	100.00%
普通股股东人数		14				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市西维德瑞投资有限公司	7,984,399	-	7,984,399	50.6721%	-	7,984,399
2	深圳市信德义兴投资有限公司	6,643,067	-1,000	6,642,067	42.1531%	-	6,642,067
3	徐 慧	337,534	-	337,534	2.1421%	-	337,534
4	严雄师	200,000	-	200,000	1.2693%	-	200,000
5	谌洪恒	177,000	26,000	203,000	1.2883%	152,250	50,750
6	谌清林	170,000	-	170,000	1.0789%	-	170,000
7	王菱	100,000	-	100,000	0.6346%	-	100,000
8	谌松林	70,000	-	70,000	0.4442%	-	70,000
9	叶军	20,000	-	20,000	0.1269%	15,000	5,000
10	王海林	17,000	-	17,000	0.1079%	-	17,000
合计		15,719,000	25,000	15,744,000	99.9175%	167,250	15,576,750

前十名股东间相互关系说明：

严雄师与谌洪恒为夫妻关系，谌洪恒、谌清林、谌松林为兄弟关系，深圳市西维德瑞投资有限公司控股股东严永农与王菱为夫妻关系，严永农与严雄师为兄妹关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为西维德瑞，持有公司 50.67%股份，该公司情况如下：

成立日期：2014 年 1 月 15 日

注册资金：5,000,000.00 元

统一社会信用代码：91440300088575684E

法定代表人：严永农

住所：深圳市龙岗区龙岗中心城 29 区公园大地花园七期 29 栋 601

经济性质：有限责任公司

经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；计算机软件的技术开发；投资咨询（不含证券、期货、保险及其他金融业务）；国内贸易。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为严永农，其通过西维德瑞控制公司 50.67%股权。

严永农先生，中国国籍，无境外居留权，1970 年生，专科学历。1999 年 9 月至 2001 年 1 月，任深圳市东方亮化学材料有限公司销售经理；2001 年 2 月至 2005 年 10 月，任深圳市苏达比斯科技有限公司业务经理；2006 年 9 月至 2014 年 4 月，历任堃琦有限监事、执行董事；现任公司董事长兼总经理，任期自 2017 年 4 月至 2020 年 4 月。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
严永农	董事长/总经理	男	46	专科	2017.05-2020.05	是
尹茂思	董事/董事会秘书	男	48	本科	2017.05-2020.05	是
戴翔	董事	男	42	专科	2017.05-2020.05	是
孙小丽	董事/财务总监	女	37	专科	2017.05-2020.05	是
曾德胜	董事	男	47	中专	2017.05-2020.05	否
叶军	董事	男	45	中专	2017.05-2020.05	是
湛洪恒	董事	男	45	大专	2017.05-2020.05	是
龙厚平	监事会主席	男	48	本科	2017.05-2020.05	否
刘一平	监事	男	53	硕士	2017.05-2020.05	否
周 敏	监事	男	33	本科	2017.05-2020.05	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
严永农	董事长/总经理	3,674,410	-	3,674,410	23.32%	0
尹茂思	董事/董事会秘书	3,426,132	-	3,426,132	21.74%	0
曾德胜	董事	119,706	-	119,706	0.76%	0
湛洪恒	董事	1,693,411	26,000	1,719,411	10.91%	0
叶军	董事	20,000	-	20,000	0.13%	0
合计		8,933,659	26,000	8,959,659	56.86%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
张银谋	董事	换届	-	第二届董事会换届
戴翔	-	换届	董事	第二届董事会换届

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	7	7
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	31	34

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,111,395.27	3,086,131.11
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	5,731,289.37	5,764,542.47
预付款项	六、3	702,299.50	591,573.68
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	358,467.09	235,511.82
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	2,547,671.81	1,309,038.70
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	六、6	500,000.00	14,748.00
流动资产合计	-	10,951,123.04	11,001,545.78

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	六、7	532,080.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	11,228,550.78	11,629,972.63
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	六、9	665,311.89	730,279.79
开发支出	六、10	851,753.74	385,653.38
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、11	67,700.31	154,861.31
递延所得税资产	六、12	999,285.92	999,377.92
其他非流动资产			
非流动资产合计	-	14,344,682.64	13,900,145.03
资产总计	-	25,295,805.68	24,901,690.81
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、13	2,238,439.92	2,441,857.36
预收款项	六、14	1,514,223.92	300,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	280,480.00	205,396.00
应交税费	六、16	-40,025.17	130,544.36
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、17	135,547.50	145,427.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-

代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、18	498,000.00	996,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	4,626,666.17	4,219,224.72
非流动负债：			
长期借款	六、19	2,261,000.00	2,261,000.00
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	-	2,261,000.00	2,261,000.00
负债合计	-	6,887,666.17	6,480,224.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	15,757,000.00	15,757,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、21	4,139,913.58	4,139,913.58
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、22	12,933.38	12,933.38
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、23	-1,500,924.09	-1,487,997.51
归属于母公司所有者权益合计	-	18,408,922.87	18,421,849.45
少数股东权益	-	-783.36	-383.36
所有者权益合计	-	18,408,139.51	18,421,466.09
负债和所有者权益总计	-	25,295,805.68	24,901,690.81

法定代表人： 严永农 主管会计工作负责人： 严永农 会计机构负责人： 孙小丽

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	943,466.23	2,352,617.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十、1	5,100,255.72	5,763,173.57
预付款项	-	689,330.14	582,926.11
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十、2	437,375.49	298,400.71
存货	-	2,143,777.33	1,302,647.78
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	-	-	14,748.00
流动资产合计	-	9,314,204.91	10,314,513.68
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十、3	1,532,080.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,194,838.03	11,588,271.91
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	-	978,664.31	1,042,894.86
开发支出	-	736,362.81	248,493.63
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	67,700.31	154,861.31
递延所得税资产	-	966,952.53	966,952.53
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	15,476,597.99	15,001,474.24
资产总计	-	24,790,802.90	25,315,987.92
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	-	1,225,861.92	2,441,942.83
预收款项	-	1,514,223.92	300,000.00
应付职工薪酬	-	271,741.00	200,036.00
应交税费	-	10,531.58	130,724.68
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	135,547.50	145,427.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	498,000.00	996,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	3,655,905.92	4,214,130.51
非流动负债：			
长期借款	-	2,261,000.00	2,261,000.00
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	-	2,261,000.00	2,261,000.00
负债合计	-	5,916,905.92	6,475,130.51
所有者权益：			
股本	-	15,757,000.00	15,757,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,139,913.58	4,139,913.58
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	12,933.38	12,933.38
未分配利润	-	-1,035,949.98	-1,068,989.55
所有者权益合计	-	18,873,896.98	18,840,857.41
负债和所有者权益合计	-	24,790,802.90	25,315,987.92

法定代表人： 严永农

主管会计工作负责人： 严永农

会计机构负责人： 孙小丽

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	12,016,309.45	10,225,928.68
其中：营业收入	六、24	12,016,309.45	10,225,928.68
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	12,026,154.04	11,505,037.09
其中：营业成本	六、24	6,566,153.33	6,710,709.60
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、25	109,937.78	48,804.26
销售费用	六、26	3,224,637.16	2,678,617.84
管理费用	六、27	2,002,235.46	1,966,915.07
财务费用	六、28	128,451.65	111,846.67
资产减值损失	六、29	-5,261.34	-11,856.35
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）	六、30	-	12,713.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-9,844.59	-1,266,394.71
加：营业外收入	六、31	-	50,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、32	-	63,842.89
其中：非流动资产处置损失	-	-	52,342.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-9,844.59	-1,280,237.60
减：所得税费用	六、33	3,481.99	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-13,326.58	-1,280,237.60
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	-	-12,926.58	-
少数股东损益	-	-400.00	-
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	-	-13,326.58	-1,280,237.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-12,926.58	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-400.00	-
八、每股收益：	-	-0.00	-0.08
(一) 基本每股收益	-	-0.00	-0.08
(二) 稀释每股收益	-	-0.00	-0.08

法定代表人： 严永农 主管会计工作负责人： 严永农 会计机构负责人： 孙小丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	11,484,694.92	10,225,928.68
减：营业成本	十、4	6,109,273.98	6,697,560.17
税金及附加	-	109,687.03	48,707.66
销售费用	-	3,224,637.16	2,678,617.84
管理费用	-	1,897,226.59	1,991,839.48
财务费用	-	128,640.18	111,560.98
资产减值损失	-	-17,809.59	-11,806.47
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）	-	-	12,713.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	33,039.57	-1,277,837.28
加：营业外收入	-	-	50,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	63,842.89
其中：非流动资产处置损失	-	-	52,342.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	33,039.57	-1,291,680.17
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	33,039.57	-1,291,680.17

五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	33,039.57	-1,291,680.17
七、每股收益：	-	0.00	-0.08
（一）基本每股收益	-	0.00	-0.08
（二）稀释每股收益	-	0.00	-0.08

法定代表人： 严永农 主管会计工作负责人： 严永农 会计机构负责人： 孙小丽

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	13,551,421.16	5,893,764.92
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	165,208.00	106,933.00
经营活动现金流入小计	-	13,716,629.16	6,000,697.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,501,599.59	1,819,290.05
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	-	1,596,330.18	1,129,008.89
支付的各项税费	-	672,084.54	429,225.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	4,241,054.65	4,175,153.44
经营活动现金流出小计		14,011,068.96	7,552,677.38
经营活动产生的现金流量净额	六、35	-294,439.80	-1,551,979.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	12,713.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	1,500.00
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	-	4,059.05	4,161.29
投资活动现金流入小计	-	4,059.05	1,518,374.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	59,251.20	207,884.00
投资支付的现金	-	500,000.00	2,500,000.00
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	-	532,080.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,091,331.20	2,707,884.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,087,272.15	-1,189,509.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	2,043,900.00
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	-	-	-
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	-	-	2,043,900.00
偿还债务支付的现金	-	498,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	84,240.10	115,794.54
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	-	-	3,081,900.00
筹资活动现金流出小计	-	582,240.10	3,197,694.54
筹资活动产生的现金流量净额	-	-582,240.10	-1,153,794.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-10,783.79	-323.57
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	-1,974,735.84	-3,895,606.58
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	3,086,131.11	4,653,712.29
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	1,111,395.27	758,105.71

法定代表人： 严永农 主管会计工作负责人： 严永农 会计机构负责人： 孙小丽

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	13,562,585.16	5,863,314.92
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	165,208.00	106,933.00
经营活动现金流入小计	-	13,727,793.16	5,970,247.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,573,597.95	1,818,202.68
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,526,574.62	1,095,171.15
支付的各项税费	-	665,515.70	427,782.07
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,190,033.60	4,163,612.64
经营活动现金流出小计	-	13,955,721.87	7,504,768.54
经营活动产生的现金流量净额	十、5	-227,928.71	-1,534,520.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	12,713.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	1,500.00
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	-	3,132.52	3,831.98
投资活动现金流入小计	-	3,132.52	1,518,045.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	59,251.20	207,884.00
投资支付的现金	-	-	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	532,080.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	591,331.20	2,207,884.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-588,198.68	-689,838.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	2,043,900.00
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	-	-	2,043,900.00
偿还债务支付的现金	-	498,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	84,240.10	115,794.54
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,081,900.00
筹资活动现金流出小计	-	582,240.10	3,197,694.54
筹资活动产生的现金流量净额	-	-582,240.10	-1,153,794.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-10,783.79	-323.57
五、现金及现金等价物净增加额	十、5	-1,409,151.28	-3,378,477.05
加：期初现金及现金等价物余额	十、5	2,352,617.51	3,954,891.68

六、期末现金及现金等价物余额	十、5	943,466.23	576,414.63
----------------	-----	------------	------------

法定代表人： 严永农 主管会计工作负责人： 严永农 会计机构负责人： 孙小丽

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

附注详情

本期合并财务报表的合并范围增加遵义市堃琦鑫华科技有限公司、深圳市同人创有管理咨询有限公司两家全资子公司。

二、报表项目注释

一、公司的基本情况

（一）公司基本信息

公司名称：深圳市堃琦鑫华股份有限公司

住所：深圳市龙岗区坂田街道天安云谷产业园一期3栋C座13层1301-1302

法定代表人：严永农

公司类型：股份有限公司

注册资本及实收资本：1575.70 万元人民币

统一社会信用代码：91440300793853395X

成立日期：2006 年 9 月 13 日

营业期限：2006 年 9 月 13 日至永续经营

（二）公司历史沿革

深圳市堃琦鑫华股份有限公司（以下简称“堃琦鑫华”、“本公司”或“公司”）的前身为深圳市堃琦鑫华科技有限公司，公司于 2006 年 9 月 13 日经深圳市工商行政管理局注册登记并取得企业法人营业执照。成立时注册资本 50.00 万元，其中严永农持股比例 40%，严永农持股比例 30%，谌洪恒持股比例 30%。公司初始注册资本业经深圳金信达会计师事务所出具“深金信达（内）验字[2006]446 号”《验资报告》验证。

2008 年 3 月 20 日，经公司股东会同意，严永农与严雄师签订股份转让协议，严永农将其所占公司 30% 的股权以人民币 1.00 元转让给严雄师，并于 2008 年 3 月 31 日经工商变更核准。

2010 年 6 月 4 日，经公司股东会决议增加注册资本 250 万元，由严永农认缴 127.50 万元，尹茂思认缴 122.50 万元，公司注册资本增至 300.00 万元。本次出资业经深圳友联会计师事务所出具“深友联验字[2010]640 号”《验资报告》验证，并于 2010 年 6 月 13 日经工商变更核准。

2011 年 5 月 6 日，经公司股东会同意，严雄师与严长春签订股份转让协议，严雄师将其持有公司 5% 的股权以 1.00 万元人民币转让给严长春，并与 2011 年 6 月 22 日经工商变更核准。

2011 年 10 月 19 日，经公司股东大会同意，严永农、尹茂思与陈虹伊、廖伍生、张银谋、曾红秀、奉春香、石果玲、胡景麟、曾德胜、刘贵贤及徐慧签订股权转让协议，严永农转让其所持有公司的股权共计 6.5%，明细分别为：2% 的股权以人民币 6.00 万元转让给陈虹伊、1.5% 的股权以人民币 4.50 万元转让给廖伍生、2% 的股权以人民币 6.00 万元转让给张银谋、0.5% 的股权以人民币 1.50 万元转让给曾红秀、0.5% 的股权以人民币 1.50 万元转让给奉春香；尹茂思转让其所持有公司的股权共计 12%，明细分别为：5% 的股权以人民币 15.00 万元转让给石果玲、2% 的股权以人民币 6.00 万元转让给胡景麟、2% 的股权以人民币 6.00 万元转让给曾德胜、0.5% 的股权以人民币 1.50 万元转让给刘贵贤、2.5% 的股权以人民币 7.50 万元转让给徐慧，并与 2011 年 11 月 17 日经工商变更核准。

2013 年 5 月 18 日，经公司股东会同意，奉春香与严永农签订股权转让协议，将其持有公司 0.5% 的股权以 1.50 万元人民币的价格转让给严永农；刘贵贤与尹茂思签订股权转让协议，将其持有公司 0.5% 的股

权以 1.50 万元人民币的价格转让给尹茂思，并与 2013 年 7 月 26 日经工商变更核准。

2013 年 12 月 25 日，公司股东会决议增加注册资本 33.30 万元，增资由新股东投资，其中黄绍勇认缴 13.32 万元，张建华认缴 6.66 万元，谌苒认缴 13.32 万元。上述增资已由中国银行股份有限公司深圳分行万科城支行于 2013 年 12 月 31 日出具验资专用银行询证函，并于 2014 年 1 月 6 日完成企业工商变更登记。变更后新增股东的持股比例分别为黄绍勇占股 4.00%，张建华占股 2.00%，谌苒占股 4.00%，并与 2014 年 1 月 6 日经工商变更核准。

2014 年 2 月 12 日经公司股东会同意，谌苒、黄绍勇、尹茂思、陈虹伊、曾德胜、石果玲、谌洪恒、廖伍生、张银谋、胡景麟、严支农、张建华、严永农、严长春、曾红秀等十五位股东将所持股份以账面出资额全部转让给深圳市西维德瑞投资有限公司和深圳市信德义兴投资有限公司，并于 2014 年 2 月 27 日完成工商变更。变更后，占股情况为：深圳市西维德瑞投资有限公司 53.25%，深圳市信德义兴投资有限公司 44.50%，徐慧 2.25%，并于 2014 年 2 月 27 日经工商变更核准。

公司以 2014 年 2 月 28 日为基准日的净资产，已经沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估，并由其于 2014 年 3 月 29 日出具了“沃克森评报字[2014]第 0085 号”资产评估报告。经评估后的净资产价值为 2,269.98 万元，各出资人在此基础上确认的深圳市堃琦鑫华科技有限公司净资产价值为 17,853,013.58 元。

2014 年 4 月 12 日，根据深圳市堃琦鑫华科技有限公司各股东签署的《深圳市堃琦鑫华股份有限公司发起人协议》，深圳市堃琦鑫华科技有限公司整体变更为深圳市堃琦鑫华股份有限公司。申请登记的注册资本人民币 15,000,000.00 元，以深圳市堃琦鑫华科技有限公司截至 2014 年 2 月 28 日止的净资产折合股本 15,000,000.00 元。折股时已调整财务报表并进行相应的会计处理。净资产折合股本后各股东的股本为：

（一）深圳市西维德瑞投资有限公司股本总额 7,987,398.74 元，以深圳市堃琦鑫华科技有限公司的净资产折股 7,987,398.74 元。

（二）深圳市信德义兴投资有限公司股本总额 6,675,067.51 元，以深圳市堃琦鑫华科技有限公司的净资产折股 6,675,067.51 元。

（三）徐慧股本总额 337,533.75 元，以深圳市堃琦鑫华科技有限公司的净资产折股 337,533.75 元。

经审计的净资产超过股本部分共计 2,853,013.58 元，全部计入“资本公积”。

本次股权变更已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2014]8041-1 号验资报告验证。

2014 年 10 月 9 日，本公司股票在全国股份转让系统挂牌，证券简称“堃琦鑫华”，证券代码为“831182”。

2016 年 1 月 27 日，本公司临时股东大会决议，通过 2016 年第一次股票发行方案，公司向谌洪恒等 7 名自然人非公开发行，发行的股票为人民币普通股，每股面值为 1.00 元，发行价格为人民币 2.7 元/股，此次发行股份 75.70 万股，增加股本人民币 757,000.00 元，增加资本公积人民币 1,286,900.00 元。

本次增资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2016]3284 号验资报告验证。

（三）行业性质

公司属化学原料及化学制品制造业。

（四）经营范围

经营范围：电子辅助材料的技术研发及购销；信息咨询；国内贸易；货物及技术进出口。新型材料、自动化设备的技术开发、生产加工及购销。

（五）主要产品及提供的劳务

公司是一家从事水溶性锡渣抗氧化还原剂研发、生产和销售、PCBA 智能柔性制造及其整体解决方案的企业，主要产品为锡渣抗氧化还原剂、智能异形插件机器人。

（六）财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享

有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（六）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（八）金融工具

本公司的金融工具包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、其他金融负债等。

1. 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项，其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

——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（包括交易性金融资产或金融负债）

初始确认后，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以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

——贷款和应收款项

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。

初始确认后，贷款和应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

——其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本公司作为保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，本公司按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后一般采用实际利率法按摊余成本计量。

2. 金融资产的减值

金融资产减值

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

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其它财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

H、其它表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产减值损失的计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

B、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

C、应收款项减值损失的计量：本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备，除其他应收款中的押金不存在减值不计提坏账准备外，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

D、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

3. 公允价值的确定

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法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的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价和现金流量折现法。本公司定期评估估值方法，并测试其有效性。

4. 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

--所转移金融资产的账面价值

--因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（九）应收款项坏账准备的核算

1. 坏账准备的确认标准

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

2. 坏账准备的计提方法

公司对于单项金额重大的应收款项的认定标准为单笔金额在 100 万元以上。公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄划分为 6 个账龄组合，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计提比例如下：

信用风险特征分类	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	50.00
3-4年（含4年）	80.00
4-5年（含5年）	100.00
5年以上	100.00

3. 坏账准备的转回

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

（十）存货的核算方法

1. 存货的分类

公司存货主要分为原辅材料、委托加工物资、包装物和低值易耗品、库存商品、发出商品等五大类。

2. 发出存货的计价方法

公司存货按实际成本计价，采用永续盘存制确定存货数量。购入并已验收入库原材料（包括辅助材料）、包装物、低值易耗品在取得时以实际成本计价，发出时除低值易耗品外按加权平均法计价。低值易耗品采用领用时一次摊销法。

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

A、公司的产品、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。

B、公司需要加工的材料存货，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。

C、公司在资产负债表日，同一项存货中一部分有合同约定价格、其他部分不存在合同约定价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提和转回的金额。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑日后事项的影响。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣

告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产的核算方法

1. 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的机器设备、运输设备、办公及其他设备等资产

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	使用年限	残值率	折旧方法	年折旧率
房屋、建筑物	20 年	10%	年限平均法	4.5%
机器设备	5-10 年	10%	年限平均法	9%、18%
运输设备	5 年	10%	年限平均法	18%
办公家俱	5 年	10%	年限平均法	18%
其他设备	5 年	10%	年限平均法	18%
电子设备	3 年	10%	年限平均法	30%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司对符合下列一项或数项标准的，认定为融资租入固定资产。

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- B、本公司有购买租赁资产的选择权。
- C、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。
- D、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的租赁资产公允价值。
- E、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。

融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

5. 其他说明

固定资产的后续支出，如与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业且该固定资产的成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

（十三）无形资产的核算方法

1. 公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、软件等。

2. 无形资产在取得时按照实际成本计价。

3. 无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司无形资产具体摊销年限如下：

资产类别	摊销年限
软件	10 年
专利权	10-20 年
著作权	10 年
商标权	10 年
非专利技术	10-20 年

公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

4. 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：A、某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；B、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；C、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；D、其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

5. 研究阶段支出和开发阶段支出的划分标准：

A、研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研究活动，上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

B、开发阶段支出是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、产品等过程中所发生的开发支出。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

（a）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；

（b）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（c）无形资产产生经济利益方式，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；

（d）有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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；

（e）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

（十四）长期待摊费用的核算方法

1. 长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

2. 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用自生产经营之日起按租赁期、5年孰短平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十六）政府补助的核算方法

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本；政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）在存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十七）预计负债的核算方法

1. 与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

2. 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，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

（十八）收入确认核算

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，本公司通常不再保留与所有权相关的继续管理权，也不对已售出的商品实施有效控制，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

2. 提供劳务收入：

在劳务完成时确认收入。

3. 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产的确认

A、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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：

（a）该项交易不是企业合并；

（b）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）。

B、本公司对与子公司、联营公司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：

（a）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

（b）未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A、商誉的初始确认；

B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

（a）该项交易不是企业合并；

（b）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）。

C、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

（a）投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

（b）暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司期末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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

四、税项

1. 企业所得税

本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

公司名称	简称	2017 年度	2016 年度
深圳市堃琦鑫华股份有限公司	堃琦鑫华	25%	25%
深圳市源智坤华软件有限公司	源智坤华	20%	20%
堃琦鑫华(香港)投资有限公司	香港堃琦	16.50%	16.50%
遵义市堃琦鑫华科技有限公司	遵义堃琦	20%	20%
深圳市同人创有管理咨询有限公司	同人创有	20%	20%
北京国坤智能科技研究院（有限合伙）	北京国坤	20%	20%
深圳市堃琦超越实业有限公司	堃琦超越	20%	20%

注 1：国家税务总局与财政部发布《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99 号）规定：自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元(含 30 万元)之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。深圳市源智坤华软件有限公司、深圳市堃琦超越实业有限公司、遵义市堃琦鑫华科技有限公司、深圳市同人创有管理咨询有限公司、北京国坤智能科技研究院（有限合伙）适用此税率。

2. 增值税

本公司及子公司适用的增值税税率为：

公司名称	2017 年度	2016 年度
深圳市堃琦鑫华股份有限公司	17%	17%
深圳市源智坤华软件有限公司	6%、17%	6%、17%
堃琦鑫华(香港)投资有限公司	-	-
深圳市堃琦超越实业有限公司	3%	3%
遵义市堃琦鑫华科技有限公司	17%	-

深圳市同人创有管理咨询有限公司	3%	-
北京国坤智能科技研究院（有限合伙）	3%	3%

注 1：根据财税〔2012〕71 号《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》，深圳市源智坤华软件有限公司的研发和技术服务收入按 6%征收增值税。

注 2：根据财税〔2016〕36 号文件《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，小规模纳税义务人的税率为 3%，深圳市堃琦超越实业有限公司和北京国坤智能科技研究院（有限合伙）、深圳市同人创有管理咨询有限公司适用此税率。

3. 城市维护建设税

本公司及子公司适用的城市维护建设税税率为：

公司名称	2017 年度	2016 年度
深圳市堃琦鑫华股份有限公司	7%	7%
深圳市源智坤华软件有限公司	7%	7%
堃琦鑫华(香港)投资有限公司	-	-
深圳市堃琦超越实业有限公司	7%	7%
遵义市堃琦鑫华科技有限公司	5%	-
深圳市同人创有管理咨询有限公司	7%	-
北京国坤智能科技研究院（有限合伙）	7%	7%

4、教育费附加及地方教育附加

本公司及子公司适用的教育费附加及地方教育附加税率为：

公司名称	2017 年度	2016 年度
深圳市堃琦鑫华股份有限公司	3%、2%	3%、2%
深圳市源智坤华软件有限公司	-	-
堃琦鑫华(香港)投资有限公司	-	-
深圳市堃琦超越实业有限公司	-	-
遵义市堃琦鑫华科技有限公司	3%、2%	-
深圳市同人创有管理咨询有限公司	-	-
北京国坤智能科技研究院（有限合伙）	-	-

注：根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号），将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人，深圳市源智坤华软件有限公司、深圳市堃琦超越实业有限公司、北京国坤智能科技研究院（有限合伙）、深圳市同人创有管理咨询

有限公司的销售额未超过相关标准，免缴教育费附加和地方教育费附加。

5. 其他税项

按照国家和地方有关规定计算缴纳。

注：根据《深圳经济特区房产税实施办法》第九条的规定，公司申请房产税三年免征，减免期限自 2015 年 9 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日，上述减免申请已经深圳市龙岗区地方税务局出具深地税龙坂田备【2016】30 号税务事项通知书确认。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

公司本期无会计政策变更。

（二）会计估计变更情况

公司本期无会计估计变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

公司本期无重大会计差错更正情况。

六、合并财务报表重要项目的注释说明

说明：“期初”指 2016 年 12 月 31 日，“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“上期”指 2016 年上半年度，“本期”指 2017 年上半年度。如未特别说明，下列表格中数据单位均为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	8,357.50	54,618.35
银行存款	1,103,037.77	3,031,512.76
合 计	1,111,395.27	3,086,131.11

2. 应收账款

（1）按类别列示

类别	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	-	-	-	-	-	-	-	-
采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的应收账款	5,879,341.47	100.00	148,052.10	2.52	5,926,213.02	100.00	161,670.55	2.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	5,879,341.47	100.00	148,052.10	2.52	5,926,213.02	100	161,670.55	2.73

注：期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

期末应收账款余额中应收其他关联公司款项为应收深圳市联合超越电子设备有限公司 8,400.00 元。

（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5,787,314.18	98.43	115,801.27	2	5,674,985.73	95.76	113,499.72	2
1-2 年(含 2 年)	66,418.29	1.13	6,641.83	10	225,618.29	3.81	22,561.83	10
3-4 年(含 4 年)	-	-	-	-	-	-	-	-
4-5 年(含 5 年)	-	-	-	-	23,409.00	0.4	23,409.00	100
5 年以上	25,609.00	0.44	25,609.00	100	2,200.00	0.04	2,200.00	100
合计	5,879,341.47	100	148,052.10	2.52	5,926,213.02	100	161,670.55	2.73

（3）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
伟易达（东莞）电讯有限公司	非关联方	1,645,350.00	1 年以内	27.99	32,907.00
雅达电子（罗定）有限公司	非关联方	627,412.50	1 年以内	10.67	12,548.25
鸿富锦精密工业（武汉）有限公司	非关联方	539,153.55	1 年以内	9.17	10,783.07

鸿富锦精密电子（烟台）有限公司	非关联方	480,926.65	1 年以内	8.18	9,618.53
鸿富锦精密工业（深圳）有限公司	非关联方	414,004.50	1 年以内	7.04	8,280.09
合计		3,706,847.20		63.05	74,136.94

3. 预付款项

（1）按账龄列示

项目	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（含 1 年）	702,041.50	99.96	-	590,406.61	99.8	-
1-2 年（含 2 年）	258.00	0.04	-	1,167.07	0.2	-
2-3 年（含 3 年）	-		-	-	-	-
3 年以上	-		-	-	-	-
合计	702,299.50	100	-	591,573.68	100	-

注：期末预付款项中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

（2）期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市诚远工业自动化设备有限公司	非关联方	334,800.00	1 年以内	47.67
东莞市速美达自动化有限公司	非关联方	168,332.00	1 年以内	23.97
广州市明速自动化设备有限责任公司	非关联方	57,600.00	1 年以内	8.20
深圳市广益州科技发展有限公司	非关联方	41,400.00	1 年以内	5.89
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	非关联方	34,675.62	1 年以内	4.94
合计		636,807.62		90.67

4. 其他应收款

（1）按类别列示

类别	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	-	-	-	-	-	-	-	-
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的其他应收款	247,842.26	100.00	12,330.44	4.98	146,011.33	100.00	19,342.63	13.25
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	247,842.26	100.00	12,330.44	4.98	146,011.33	100.00	19,342.63	13.25

注：本期其他应收款期末余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 按账龄组合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	计提比例 (%)	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内（含 1 年）	226,373.74	59.70	4,527.46	2	195,722.26	78.97	3,914.44	2
1-2 年（含 2 年）	151,800.90	40.04	15,180.09	10	45,700.00	18.44	4,570.00	10
2-3 年（含 3 年）				50	4,300.00	1.73	2,150.00	50
3-4 年（含 4 年）				80	2,120.00	0.86	1,696.00	80
5 年以上	980.00	0.26	980.00	100				
合计	379,154.64	100.00	20,687.55	5.46	247,842.26	100	12,330.44	4.98

(3) 按性质分类其他应收款的账面金额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	52,040.00	51,640.00
代扣代缴款项	25,791.34	20,450.70
备用金	293,820.90	170,900.90
其他	7,502.40	4,850.66
合计	379,154.64	247,842.26

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
陶美林	非关联方	80,000.00	1 年以内	21.10	1,600.00
张录宾	非关联方	75,000.00	1 年以内	19.78	1,500.00
卢席荣	非关联方	60,900.90	1 年以内	16.06	1,218.02
戴翔	关联方	50,000.00	1 年以内	13.19	1,000.00
易伟	非关联方	46,200.00	1-2 年	12.19	4,620.00
合计		312,100.90		82.31	9,938.02

5. 存货

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	76,510.25	-	76,510.25	71,326.22	-	71,326.22
在产品	348,143.56	-	348,143.56	170,689.23	-	170,689.23
库存商品	582,927.12	-	582,927.12	211,059.94	-	211,059.94
发出商品	1,540,090.88	-	1,540,090.88	855,963.31	-	855,963.31
合计	2,547,671.81	-	2,547,671.81	1,309,038.70	-	1,309,038.70

注：期末存货未发生减值迹象，未计提存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	500,000.00	-
未抵扣进项税	-	-
预缴企业所得税	-	14,748.00
合计	500,000.00	14,748.00

7. 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资-成本	532,080.00	-
合计	532,080.00	-

8. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	13,662,873.10	59,251.20	-	13,722,124.30
其中：房屋、建筑物	11,277,273.25	-	-	11,277,273.25
机器设备	170,238.24	-	-	170,238.24
运输设备	1,473,433.58	-	-	1,473,433.58
电子设备及其他	741,928.03	59,251.20	-	801,179.23
二、累计折旧合计	2,032,900.47	460,673.05	-	2,493,573.52
其中：房屋、建筑物	688,259.92	284,020.92	-	972,280.84
机器设备	73,547.78	3,871.02	-	77,418.80
运输工具	1,029,916.39	100,209.00	-	1,130,125.39
电子设备及其他	241,176.38	72,572.11	-	313,748.49
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	11,629,972.63	-	-	11,228,550.78
其中：房屋、建筑物	10,589,013.33	-	-	10,304,992.41
机器设备	96,690.46	-	-	92,819.44
运输设备	443,517.19	-	-	343,308.19
电子设备及其他	500,751.65	-	-	487,430.74

注 1：期末固定资产房屋、建筑物作为银行借款的抵押物，原值为 11,277,273.25 元，累计折旧为 972,280.84 元，净值为 10,304,992.4 元。

注 2：本期折旧额为 460,673.05 元。

注 3：期末固定资产未发生减值迹象，未计提固定资产减值准备。

9. 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	960,182.12	-	-	960,182.12
1、专利权	492,858.01	-	-	492,858.01
2、著作权	50,347.22	-	-	50,347.22
3、商标	149,083.34	-	-	149,083.34

4、软件	61,298.81	-	-	61,298.81
5、非专利技术	206594.74	-	-	206,594.74
二、累计摊销额合计	229,902.33	64,967.90	-	294,870.23
1、专利权	107,347.16	34,885.51	-	142,232.67
2、著作权	21,742.72	9,035.20	-	30,777.92
3、商标	81,655.68	7,454.17	-	89,109.85
4、软件	17,435.15	3,263.30	-	20,698.45
5、非专利技术	1721.62	10,329.72	-	12,051.34
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、专利权	-	-	-	-
2、著作权	-	-	-	-
3、商标	-	-	-	-
4、软件	-	-	-	-
5、非专利技术	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	730,279.79	-	-	665,311.89
1、专利权	385,510.85	-	-	350,625.34
2、著作权	28,604.50	-	-	19,569.30
3、商标	67,427.66	-	-	59,973.49
4、软件	43,863.66	-	-	40,600.36
5、非专利技术	204873.12	-	-	194,543.40

注 1：本期摊销额为 64,967.90 元。

注 2：期末无形资产无减值迹象，未计提无形资产减值准备。

10. 开发支出

项目	期末余额	期初余额
专利申请费及官费	179,931.49	151,134.90
开发项目	671,822.25	234,518.48
合计	851,753.74	385,653.38

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	154,861.31	-	87,161.00	-	67,700.31
合计	154,861.31	-	87,161.00	-	67,700.31

12. 递延所得税资产

项目	期末余额	对应的暂时性差异	期初余额	对应的暂时性差异
坏账准备	43,388.37	168,739.65	43,480.37	174,000.99
可抵扣亏损	955,897.55	3,855,936.06	955,897.55	3,855,936.06
合计	999,285.92	4,024,675.71	999,377.92	4,029,937.05

13. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,236,869.81	2,440,626.25
1-2 年（含 2 年）	1,570.11	1,231.11
合计	2,238,439.92	2,441,857.36

注：期末应付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

14. 预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,514,223.92	300,000.00
合计	1,514,223.92	300,000.00

注：期末预收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

15. 应付职工薪酬

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	205,396.00	1,505,830.00	1,430,746.00	280,480.00
离职后福利中的设定提存计划负债	-	-	-	-

辞退福利	-	-	-	-
合计	205,396.00	1,505,830.00	1,430,746.00	280,480.00

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	205,396.00	1,524,871.00	1,449,787.00	280,480.00
二、职工福利费	-	2,600.00	2,600.00	-
三、社会保险费	-	202,301.59	202,301.59	-
其中：1. 医疗保险费	-	51,050.30	51,050.30	-
2. 工伤保险费	-	4,185.48	4,185.48	-
3. 生育保险费	-	4,271.10	4,271.10	-
四、住房公积金	-	19,689.50	19,689.50	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	205,396.00	1,808,968.97	1,733,884.97	280,480.00

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初账面余额	本期增加	本期支付	期末账面余额
基本养老保险	-	113,043.15	113,043.15	-
失业保险	-	3,747.90	3,747.90	-
合计	-	116,791.05	116,791.05	-

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	-14,748.00	-
2. 增值税	-62,202.84	105,549.26
3. 营业税	-	-
4. 城市维护建设税	13,435.92	10,885.51
5. 教育费附加（含地方）	9,579.52	7,774.13
6. 代扣代缴个人所得税	13,910.23	6,335.46

7. 水利建设基金	-	-
合计	-40,025.17	130,544.36

17. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,010.50	10,890.00
1-2 年 (含 2 年)	500.00	7,272.00
2-3 年 (含 3 年)	6,772.00	-
3 年以上	127,265.00	127,265.00
合计	135,547.50	145,427.00

注：期末其他应付款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况。

(2) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
拟增资款	-	-
押金	123,765.00	127,765.00
其他	11,782.50	17,662.00
合计	135,547.50	145,427.00

(3) 期末其他应付款前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应付款 总额的比例 (%)
深圳市泽创工业自动化设备有限公司	非关联方	30,000.00	3 年以上	22.13
深圳市二元科技有限公司	非关联方	30,000.00	3 年以上	22.13
深圳市博众新创科技发展有限公司	非关联方	19,765.00	3 年以上	14.58
东莞市群拓电子有限公司	非关联方	12,000.00	3 年以上	8.85
深圳市洛得希科技有限公司	非关联方	12,000.00	3 年以上	8.85
合计	-	103,765.00	-	76.55

18. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

种类	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	498,000.00	996,000.00
合计	498,000.00	996,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	498,000.00	996,000.00
合计	498,000.00	996,000.00

19. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+保证借款	2,261,000.00	2,261,000.00	5.54%-5.83%
合计	2,261,000.00	2,261,000.00	-

注：2015年3月23日本公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订固定资产借款合同（金额为人民币500.00万元整），以天安云谷产业园一期3栋C座13层1301号、1302号房产为抵押物，深圳天安骏业投资发展有限公司提供担保，严永农提供连带责任保证担保。截止期末本公司借款余额为人民币3,257,000.00元，其中，一年内到期的金额996,000.00元，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

20. 股本

投资者名称	期初余额	持股比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
徐慧	337,534.00	2.14	-	-	337,534.00	2.14
深圳市西维德瑞投资有限公司	7,984,399.00	50.67	-	-	7,984,399.00	50.67
深圳市信德义兴投资有限公司	6,643,067.00	42.16	-	1,000.00	6,642,067.00	42.15
王海林	17,000.00	0.11	-	-	17,000.00	0.11
李勇	6,000.00	0.04	-	6,000.00	0.00	-
童飞彪	6,000.00	0.04	-	-	6,000.00	0.04
郑奕鸿	5,000.00	0.03	-	-	5,000.00	0.03
俞燕云	1,000.00	0.01	-	-	1,000.00	0.01
董泽元	-	-	1,000.00	-	1,000.00	0.01
严雄师	200,000.00	1.27	-	-	200,000.00	1.27

湛洪恒	177,000.00	1.12	26,000.00	-	203,000.00	1.29
湛清林	170,000.00	1.08	-	-	170,000.00	1.08
王菱	100,000.00	0.63	-	-	100,000.00	0.63
湛松林	70,000.00	0.44	-	-	70,000.00	0.44
叶军	20,000.00	0.13	-	-	20,000.00	0.13
林国红	20,000.00	0.13	-	20,000.00	-	-
合计	15,757,000.00	100	27,000.00	27,000.00	15,757,000.00	100.00

21. 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	4,139,913.58	-	-	4,139,913.58
合计	4,139,913.58	-	-	4,139,913.58

22. 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	12,933.38	-	-	12,933.38
合计	12,933.38	-	-	12,933.38

23. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
本年年初余额	-1,487,997.51	-1,970,043.95
本年增加额	-12,926.58	482,046.44
其中：本年净利润转入	-12,926.58	482,046.44
其他调整因素	-	-
本年减少额	-	-
其中：本年提取盈余公积数	-	-
本年提取一般风险准备	-	-
本年分配现金股利数	-	-
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本年年末余额	-1,500,924.09	-1,487,997.51

24. 营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	12,016,309.45	6,566,153.33	10,225,928.68	6,710,709.60
其他业务		-		-
合计	12,016,309.45	6,566,153.33	10,225,928.68	6,710,709.60

(2) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
伟易达（东莞）电讯有限公司	1,411,410.26	11.75
湖北冠虹金属有限公司	903,842.80	7.52
鸿富锦精密电子（烟台）有限公司	662,836.12	5.52
鸿富锦精密工业（武汉）有限公司	585,300.00	4.87
联宝（合肥）电子科技有限公司	551,962.11	4.59
合计	4,115,351.29	34.25

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	-
城市维护建设税	61,022.18	28,509.40
教育费附加（含地方）	43,408.17	20,294.86
印花税	5,324.90	-
土地使用税	182.53	-
合计	109,937.78	48,804.26

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	781,430.00	557,689.00
车辆物流费用	511,323.13	440,715.53
市场开拓费用	861,706.12	727,564.91
业务招待费	174,474.46	120,474.30
运营费用	757,511.18	743,741.35
其他	138,192.27	88,432.75
合计	3,224,637.16	2,678,617.84

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	210,112.00	214,919.79
研发费用	289,483.04	504,776.61
宣传费	403,268.93	79,169.03
社保费	203,345.20	179,028.87
差旅费	31,367.72	135,120.64
行政费用	84,388.13	75,442.39
折旧摊销费用	387,497.55	390,491.94
装修费	113,568.20	114,523.67
中介机构服务费	148,236.85	133,519.88
其他	130,967.84	139,922.25
合计	2,002,235.46	1,966,915.07

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 利息支出	84,240.10	115,794.54
2. 利息收入	-3,132.52	-3,973.86
3. 金融机构手续费	7,644.37	5,099.43
4. 汇兑损益	39,699.70	-5,073.44
合计	128,451.65	111,846.67

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,261.34	-11,856.35
合计	-5,261.34	-11,856.35

30. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	-	12,713.70
合计	-	12,713.70

31. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
1. 政府补助	-	50,000.00
2. 其他	-	-

合计	-	50,000.00
----	---	-----------

32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	-	52,342.89
其中：固定资产处置损失	-	52,342.89
2. 其他	-	11,500.00
合计	-	63,842.89

33. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	3,481.99	-
其中：当期所得税	3,481.99	-
递延所得税	3,481.99	-

34. 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	-	50,000.00
个人往来	89,286.48	52,959.14
单位往来	72,789.00	-
利息收入	3,132.52	3,973.86
其他	-	-
合计	165,208.00	106,933.00

(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
付现管理费用	1,073,403.62	1,223,637.73
付现销售费用	2,338,347.60	2,148,928.84
单位往来	707,350.33	673,842.75
银行手续费	7,644.37	5,099.43
其他	114,308.73	123,644.69
合计	4,241,054.65	4,175,153.44

35. 现金流量表补充资料

(1) 企业净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,326.58	-1,280,237.60
加：资产减值准备	-5,261.34	-11,856.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	460,674.05	432,163.10
无形资产摊销	65,058.91	9,366.70
长期待摊费用摊销	87,161.00	224,904.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	52,342.89
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失（减：收益）	-	-
财务费用	84,240.10	112,170.24
投资损失（减：收益）	-	-12,713.70
递延所得税资产减少（减：增加）	-	-
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-1,238,633.11	-1,038,366.84
经营性应收项目的减少（减：增加）	-639,793.28	-1,634,778.24
经营性应付项目的增加（减：减少）	905,441.45	1,595,025.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-294,438.80	-1,551,979.46
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增加情况：		
现金的期末余额	1,111,395.27	758,105.71
减：现金的期初余额	3,086,131.11	4,653,712.29
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	-1,974,735.84	-3,895,606.58

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,103,037.77	614,705.71

其中：1. 库存现金	8,357.50	143,400.00
2. 可随时用于支付的银行存款	-	-
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,111,395.27	758,105.71

36. 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
1. 货币资金	7,021.44	6.7744	47,566.04
其中：美元	7,021.44	6.7744	47,566.04
2. 应收账款	116,088.97	6.7744	786,433.12
其中：美元	116,088.97	6.7744	786,433.12

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	10,589,013.33	抵押情况详见六、7、18
合计	10,589,013.33	

七、合并范围的变动

（一）本期新纳入合并范围的子公司

名称	纳入方式	合并日	合并当期期末净资产	合并当期净利润
遵义市堃琦鑫华科技有限公司	新设	2017年2月17日	50,289.64	50,289.64
深圳市同人创有管理咨询有限公司	购买	2017年5月18日	532,000.00	-

八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
深圳市源智坤华软件有限公司	深圳市	深圳市	技术开发	100.00%	-	100.00%	新设
堃琦鑫华(香港)投资有限公司	香港	香港	贸易	100.00%	-	100.00%	新设
北京国坤智能科技研究院（有限合伙）	北京	北京	技术研究	95.00%	-	95.00%	新设
深圳市堃琦超越实业有限公司	深圳	深圳	技术开发	48.00%	-	48.00%	新设

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	本公司最终控制方
深圳市西维德瑞投资有限公司	50.67%	50.67%	严永农

注：本公司实际控制人系严永农。

3. 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
深圳市源智坤华软件有限公司	全资	有限责任公司	深圳市	严支农
堃琦鑫华(香港)投资有限公司	全资	有限责任公司	香港	尹茂思
北京国坤智能科技研究院（有限合伙）	控股	有限合伙公司	北京	王菱
遵义市堃琦鑫华科技有限公司	全资	有限责任公司	贵州	戴翔
深圳市同人创有管理咨询有限公司	全资	有限责任公司	深圳	严长城
深圳市堃琦超越实业有限公司	控股	有限责任公司	深圳	黄圣棠

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
技术开发	100 万人民币	100.00%	100.00%
贸易	1 万港币	100.00%	100.00%
技术研究	50 万人民币	95.00%	95.00%
贸易	100 万人民币	100.00%	100.00%
咨询服务	10 万人民币	100.00%	100.00%
技术开发	100 万人民币	48.00%	48.00%

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系
-------	--------

严雄师	公司实际控制人的亲属
叶军	公司董事
孙小丽	公司财务总监、董事
戴翔	公司董事

5. 关联方交易事项

(1) 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

本公司报告期内无此事项。

(2) 关联方资金往来情况

1) 本期公司与严雄师发生资金往来 1.47 万元，期末尚结余 0.8 万元未结清。

2) 本期公司与叶军发生资金往来 0.1 万元，期末已结清。

3) 本期公司与孙小丽发生资金往来 0.1 万元，期末已结清。

4) 本期公司与戴翔发生资金往来 2 万元，期末尚结余 5 万元未结清。

上述往来均为关联方用于办理业务事前支取的备用金。

6. 关联方往来余额情况

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	严雄师	8,433.40	2,493.00
其他应付款	戴翔	50,000.00	30,000.00

十、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					-	-	-	-

采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	5,235,373.47	100	135,117.75	2.58	5,906,908.02	99.7	161,284.45	2.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					17,550.00	0.3	-	-
合计	5,235,373.47	100	135,117.75	2.58	5,924,458.02	100	161,284.45	2.82

注：期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况。

（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,143,346.18	98.24	102,866.92	2	5,673,230.73	95.76	113,113.62	2
1-2 年 (含 2 年)	66,418.29	1.27	6,641.83	10	225,618.29	3.81	22,561.83	10
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-	-	-	-	-	-
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-	-	23,409.00	0.4	23,409.00	100
5 年以上	25,609.00	0.49	25,609.00	100	2,200.00	0.04	2,200.00	100
合计	5,235,373.47	100.00	135,117.75	2.58	5,924,458.02	100	161,284.45	2.72

（3）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
伟易达（东莞）电讯有限公司	非关联方	1,645,350.00	1 年以内	31.43	32,907.00
鸿富锦精密工业（武汉）有限公司	非关联方	539,153.55	1 年以内	10.30	10,783.07
鸿富锦精密电子（烟台）有限公司	非关联方	480,926.65	1 年以内	9.19	9,618.53
鸿富锦精密工业（深圳）有限公司	非关联方	414,004.50	1 年以内	7.91	8,280.09
富贵康精密电子（贵州）有限公司	非关联方	275,605.20	1 年以内	5.26	5,512.10
合计	-	3,355,039.90	-	64.08	67,100.80

2. 其他应收款

（1）按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的其他应收款	458,051.49	100.00	20,676.00	4.51	247,264.60	79.58	12,318.89	4.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	63,455.00	20.42	-	-
合计	458,051.49	100.00	20,676.00	4.51	310,719.60	100	12,318.89	3.96

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	225,795.59	59.64	4,515.91	2.00	195,144.60	78.92	3,902.89	2.00
1-2 年(含 2 年)	151,800.90	40.10	15,180.09	10.00	45,700.00	18.48	4,570.00	10.00
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	-	4,300.00	1.74	2,150.00	50.00
3-4 年(含 4 年)	-	-	-	-	2,120.00	0.86	1,696.00	80.00
5 年以上	980.00	0.26	980.00	100.00	-	-	-	-
合计	378,576.49	100.00	20,676.00	5.46	247,264.60	100	12,318.89	4.98

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	52,040.00	51,640.00
代扣代缴款	25,213.19	19,873.04
备用金	291,909.90	170,900.90
其他	9,413.40	4,850.66
关联方往来	79,475.00	63,455.00

合计	458,051.49	310,719.60
----	------------	------------

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
陶美林	非关联方	80,000.00	1-2年	17.47	8,000.00
张录宾	非关联方	75,000.00	1年以内	16.37	1,500.00
卢席荣	非关联方	60,900.90	1-2年	13.30	6,090.09
堃琦鑫华(香港)投资有限公司	关联方	59,255.00	1-2年	12.94	-
戴翔	关联方	50,000.00	1年以内	10.92	1,000.00
合计	-	325,155.90	-	70.99	16,590.09

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市源智坤华软件有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
深圳市同人创有咨询管理有限公司	成本法	532,080.00	532,080.00	-	-	532,080.00
合计	-	1,532,080.00	1,532,080.00	-	-	1,532,080.00

接上表:

在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
100.00	100.00	-	-	-	-
100.00	100.00	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

注1: 本公司的全资子公司堃琦鑫华(香港)投资有限公司已成立两年, 但期末本公司尚未出资。

注2: 本公司的控股子公司北京国坤智能科技研究院(有限合伙)、深圳市堃琦超越实业有限公司、遵义市堃琦鑫华科技有限公司已成立, 但期末本公司尚未出资, 成立情况详见七、(二)。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	11,484,694.92	6,109,273.98	10,225,928.68	6,697,560.17
其他业务	-	-	-	-
合计	11,484,694.92	6,109,273.98	10,225,928.68	6,697,560.17

(2) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部营业收入的比例(%)
伟易达(东莞)电讯有限公司	1,411,410.26	12.29
湖北冠虹金属有限公司	903,842.80	7.87
鸿富锦精密电子(烟台)有限公司	662,836.12	5.77
鸿富锦精密工业(武汉)有限公司	585,300.00	5.10
联宝(合肥)电子科技有限公司	551,962.11	4.81
合计	4,115,351.29	35.83

5. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,039.57	-1,291,680.17
加：资产减值准备	-17,809.59	-11,806.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	452,685.08	418,818.10
无形资产摊销	64,230.55	50,574.34
长期待摊费用摊销	87,161.00	224,904.49
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)	-	52342.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-12,713.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	-841,129.55	-1,030,375.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-70,330.14	-1,521,138.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	64,224.37	1,586,554.05
其他	-	-

经营活动产生的现金流量净额	-227,928.71	-1,534,520.62
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	943,466.23	576,414.63
减：现金的期初余额	2,352,617.51	3,954,891.68
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	-1,409,151.28	-3,378,477.05

十一、股份支付

本公司报告期内无此事项。

十二、或有事项

本公司报告期内无或有事项。

十三、承诺事项

本公司报告期内无此事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司报告期内无此事项。

十五、非货币性资产交换

本公司报告期内无此事项。

十六、债务重组

本公司报告期内无此事项。

十七、借款费用

本公司报告期内无此事项。

十八、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

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	-0.07%	-0.00	-0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07%	-0.00	-0.00

2、非经常性损益明细表

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-52,342.89
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	50,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
(5) 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	-	-
(6) 非货币性资产交换损益	-	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-
(8) 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	-	-
(9) 债务重组损益	-	-
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
(11) 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	-	-
(12) 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	-	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
(14) 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	-	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-

(17) 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	-	-
(18) 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	-	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-11,500.00
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计	-	-13,842.89
减：所得税影响金额	-	-
扣除所得税影响后的非经常性损益	-	-13,842.89
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-	-13,842.89
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

深圳市堃琦鑫华股份有限公司
2017 年 8 月 21 日