

证券代码：838963

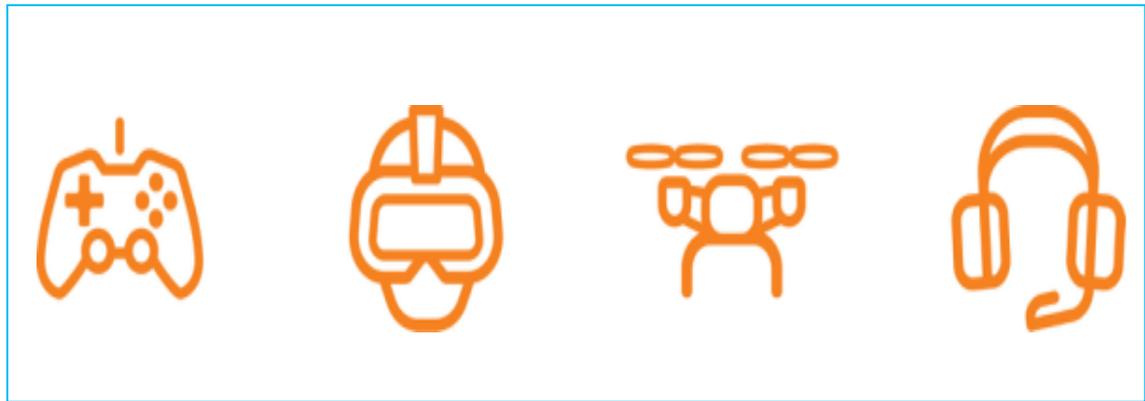
证券简称：达实智控

主办券商：安信证券



达实智控
NEEQ:838963

深圳市达实智控科技股份有限公司
DASHINE ELECTRONICS CO.,LTD



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记



公司扩大规模，于2017年5月由宝安区福永街道白石厦东区新塘工业园 D3 栋搬迁至宝安区燕罗街道燕川社区53号，厂房面积约1.7万平方米。

目 录

声明与提示	5
一、基本信息	
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	9
二、非财务信息	
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	20
三、财务信息	
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释 义

释义项目	指	释义
公司、本公司、达实智控	指	深圳市达实智控科技股份有限公司
子公司、香港兴达实	指	兴达实电子有限公司，Xin Dashine Electronics Co., Limited
索尼、Sony	指	日文名称：ソニー株式会社，英文名称：Sony Corporation；索尼公司是世界视听、电子游戏、通讯产品和信息技术等领域的先导者，是具有全球影响力的游戏生产商。
微软、MICROSOFT	指	Microsoft Corporation，全球最大的电脑软件提供商，是具有全球影响力的游戏生产商。
任天堂	指	日文名称：にんてんどうかぶしきがいしゃ，任天堂株式会社是具有全球影响力的游戏生产商。
PS4	指	PlayStation 4（官方缩写：PS4）是索尼电脑娱乐推出的第 4 款 PlayStation 家用电子游戏机，在电子游戏发展上为第八世代家用游戏机。
SONY PS4 SLIM	指	PlayStation 4 Slim 与 PS4 相比在性能上保持一致，但在外观上比初版更小更轻薄。
SONY PS4 PRO	指	PlayStation 4 Pro 与 PS4 相比之下加强了性能，采用了更强劲的 CPU 及 GPU，并且支持 4K 分辨率的游戏视频输出，在外观上也比初版更厚重。
XBOXONE S	指	Xbox One 是一台由微软推出的第八世代家用电子游戏机。作为 Xbox 360 的后继机种，Xbox One S 为升级版，取消了电源适配器并且采用了内置电源，尺寸大幅缩小了 40% 并可以竖放，支持 Ultra HD 蓝光视频输出和 HDR 模式，GPU 主频提升了约 7%。
PC 平台	指	个人电脑（英语：Personal Computer，简称：PC），普遍称为电脑、个人计算机。
苹果 ios	指	苹果公司开发的移动操作系统。
WII/WII U	指	任天堂公司的著名游戏。
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，简称 OEM，指由采购方提供设备和技术，由制造方负责生产、提供人力和场地，采购方负责销售的一种现代流行生产方式。
ODM	指	Original Design Manufacturer，某制造商设计出某产品后，在某些情况下可能会被另外一些企业看中，要求配上后者的品牌名称来进行生产，或者稍微修改一下设计来生产。
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/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异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是
是否审计	否

（1）豁免披露事项及理由

因涉及客户、供应商的重大商业机密，经公司申请、全国中小企业股份转让系统有限公司批准，本年报中将对客户、供应商进行匿名显示。

【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市宝安区燕罗街道燕川社区广田路 53 号公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公开披露的文件正本及公告原稿。
	3. 《深圳市达实智控科技股份有限公司第一届董事会第七次会议决议》
	4. 《深圳市达实智控科技股份有限公司第一届监事会第五次会议决议》

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市达实智控科技股份有限公司
英文名称及缩写	DASHINE ELECTRONICS CO.,LTD
证券简称	达实智控
证券代码	838963
法定代表人	郭斌涛
注册地址	深圳市宝安区燕罗街道燕川社区广田路 53 号
办公地址	深圳市宝安区燕罗街道燕川社区广田路 53 号
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周丽萍
电话	0755-3661 5208
传真	0755-3380 6122
电子邮箱	sales@szdashine.com
公司网址	www.sparkfox.cn
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区燕罗街道燕川社区广田路 53 号 518127

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 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C24-文教、工美、体育和娱乐用品制造业
主要产品与服务项目	公司产品包含专业电竞级游戏操控手柄、格斗游戏台杆、游戏充电设备、游戏语音对话设备、游戏设备转换装置、赛车游戏方向盘、家庭电视游戏智能体感设备、智能手机和平板游戏操控设备等 8 类超过一百种产品；覆盖主机游戏，多人在线游戏，PC 游戏，智能手机游戏，平板游戏，智能电视与盒子游戏，掌机游戏等 7 大领域；适用于微软 XBOX、索尼 PS、任天堂 Wii/Wii U、Windows 视窗、苹果 ios、安卓等各主流游戏操作系统。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	23,000,000
控股股东	郭斌涛、周丽萍
实际控制人	郭斌涛、周丽萍
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露（如有）

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	60,410,323.05	40,065,353.63	50.78%
毛利率	23.07%	15.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,839,532.90	1,298,281.43	272.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,597,029.48	1,295,229.51	177.71%
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）	11.38%	6.12%	-
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）	8.46%	6.11%	-
基本每股收益	0.23	0.09	155.56%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	77,965,839.11	93,099,068.37	-16.25%
负债总计	25,325,423.00	57,998,185.16	-56.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,640,416.11	35,100,883.21	49.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	1.76	30.04%
资产负债率（母公司）	32.47%	62.30%	-
资产负债率（合并）	32.48%	62.30%	-
流动比率	2.65	1.51	-
利息保障倍数	-	30.04	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,264,611.66	262,475.70	-
应收账款周转率	1.86	1.30	-
存货周转率	3.34	2.61	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-16.25%	-21.95%	-
营业收入增长率	50.78%	75.93%	-
净利润增长率	272.76%	-559.50%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会(2017)15 号) 的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。该会计政策变更适用未来适用法，不涉及追溯调整。

六、自愿披露（如有）

无。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司专注于从事电子游戏智能操控设备及周边产品的设计、研发、生产和销售。公司设有国外营销部和国内营销部，国外营销团队通过市场调研、参加大型行业展览的方式接触全球知名游戏品牌商、连锁大型超市、各国进口商及分销商等，选择优质客户，建立战略合作伙伴关系，签订长期供货合同，按照“以销定产”模式制定生产与销售计划，采取品牌商与渠道商并举，OEM 业务与 ODM 业务并重模式。国内销售采用直接销售的方式，面对国内游戏行业品牌商和渠道商，通过品牌商和渠道商间接销售至天猫、京东、苏宁易购、亚马逊四大电商平台及苏宁、微软零售、美承、完美世界、电玩巴士等线下数码商城。国内营销部通过市场调研，了解行业发展趋势、消费趋势及市场供求状况，根据搜集信息研发产品并寻找目标客户，根据客户需求按照“自主生产，以销定产”的混合模式制定生产与销售计划。

截至报告期末，公司使用中的实用新型专利有 11 项，因产品更新换代淘汰了 12 项专利。公司将继续加大新产品研发力度，现已提请专利申请 35 项，其中处于审查过程中的发明专利 7 项、软件著作权 6 项、实用新型 22 项。公司拥有自主品牌“闪狐”及多项业内领先技术，2015 年 11 月被认定为国家高新技术企业。公司通过国内外销售与研发团队，及时把握行业趋势，关注市场动态，调整销售策略，进而调整研发方向，生产过程中严格把控产品品质，以高品质的产品获得客户的青睐。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司董事会及管理层按照年度战略目标，一方面加大产品研发力度，提升公司技术实力，另一方面增大生产，同时不断完善公司经营管理体系，以保证营业额的稳步增长，提升公司的盈利能力，本期公司实现营业收入 60,410.03 万元，同比增长 50.78%；实现利润总额 483.95 万元，同比增长 272.76%；截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 7,796.58 万元，较年初减少了 16.25%；净资产为 5,264.04 万元，较年初增加 49.97%。其中主要项目变动如下：

收入增长主要原因为公司研发竞争力提升所致的取得新老客户订单增加。本期毛利率为 23.07%，上年同期毛利率为 15.50%，增长较高，增长原因主要为公司本期销售产品中研发的新产品占比较高。

管理费用较上年同期增加 245.07 万元，增长 54.63%，主要为研发费用、中介机构服务费的增加，增长原因一是公司日益重视研发，研发费用投入增长较快；二是公司支付的代办政府补助中介机构服务费增加。

销售费用较上年同期增加 100.98 万元，增长 91.67%，增长主要原因：1、公司为减少海外应收帐

款回款风险，同中国出口信用保险公司深圳分公司签定了出口应收账款保险业务，支付 42.55 万元保险费；2、公司本期业务招待费较上年同期增加 25.65 万元。

财务费用较上年同期增加 202.52 万元，增加主要原因为公司产品主要为外销，并采用美元结算，2017 年美元兑人民币汇率跌幅较大，致本期汇兑净损失较上期增加 171.97 万元。

营业利润较上年同期增加 256.18 万元，增长 151.30%，增长原因：1、因销售收入和毛利率的增长所带来的利润增加；2、本期收到政府补助款 168.16 万。

本期营业外收入为 189.41 万元，分别为公司收到政府补贴款 150 万元、收到供应商材料质量问题赔款 15.71 万元和公司搬迁变卖废品收入 23.70 万元。

本期营业外支出为 43.24 万元，主要为原材料报废 38.08 万元。

所得税费用本期为 87.73 万元，较上年同期增加 47.88 万元，主要为利润增加所致的当期所得税费用增加。

应收账款期末较期初减少 2,033.51 万元，减少 49.23%，其主要原因为公司 8-11 月为销售旺季，而客户账期通常为月结 60-90 天，旺季销售形成的应收款项已逐步收回。

其他应收款期末较期初减少 323.08 万元，减少 58.08%，主要为应收出口退税额减少 460.67 万元。

预付账款期末较期初增加 90.9 万元，增加 71.62%，主要原因为本期购置生产设备预付款项所致。

固定资产期末较期初增加 239.10 万元，增长 50.11%，主要增加为本期搬迁厂房扩大生产所购置的新生产设备款。

应付账款期末较期初减少了 2,282.62 万元，本期处于生产销售淡季，材料采购减少所致。应付的款项减少。

其他应付款期末较期初减少了 700.97 万元，主要变动：1、本期支付英迈商贸（上海）有限公司款项 180 万元；2、归还郭正学欠款 550.96 万元。

应交税费期末较期初减少了 190.64 万元，减少 73.23%，主要为本期处于销售淡季，受季节性影响本期应交所得税额减少 102.07 万元，应交增值税及附加减少 88.80 万元。

资本公积期末较期初增加 1,200 万元，为公司本期定向增发股票形成的股本溢价。

经营活动产生的现金流量净额为-326.46 万元，较上期减少 352.71 万元，主要为本期销售规模扩大，公司支付的采购款、职工薪酬等因应收货款处于客户信用期而暂未通过销售货款收回。

投资活动产生的现金流量净额为-536.30 万元，主要为本期扩大生产规模购买生产、机器设备所致。

筹资活动产生的现金流量净额为 1,269.98 万元，为本期公司向在册股东、董事、监事、高级管理人员及外部合格投资者定向发行股票取得资金 1,500.00 万元及分配股利 230.00 万元。

三、风险与价值

（一）大客户集中风险

公司 2016 年度、2017 年 1-6 月前五大客户的合计销售额占当期营业收入的比重分别为 74.18%、77.36%。公司客户集中度较高，是因游戏配件行业品牌集中度高、公司采用 OEM、ODM 模式生产销售的产品占比较高等因素决定的。

应对措施：公司拟采取多种措施降低客户集中度较高的负面影响，如：在服务好老客户的同时开发新客户，本期公司已与腾讯等国内大型公司签定采购合作协议；随着国内游戏行业生产销售禁令的解除，公司成立自有品牌“闪狐”，拟通过提升自有品牌产品销售占比，降低 OEM、ODM 模式生产销售的产品占比，减少对 OEM、ODM 模式下大客户的依赖，以应对因重要客户经营发生重大不利变化而减少订单，可能给公司的生产和销售带来的不利影响。

（二）应收账款回收风险

公司 2016 年末、2017 年 6 月末应收账款净额分别为 4,130.89 万元和 2,097.38 万元，占资产总额的比例分别为 44.37%和 26.90%，虽然公司客户主要为游戏行业内信誉度好的品牌商和渠道商，并且公司已按照相关会计政策对上述应收账款计提了坏账准备，但仍不排除因外汇监管政策变化、个别客户由于支付能力和信用状况恶化等原因导致应收款项发生坏账的风险，从而影响公司现金流并对生产经营产生不利影响。

应对措施：公司在今年 6 月同中国出口信用保险公司深圳分公司签定了出口应收账款保险业务，保险金额达 4,000 万美金，折合人民币约 2.60 亿元，保险赔偿额达各客户未支付货款的 80%，从而规避了公司因销量增加而收不到货款给公司造成的不利影响，进一步增强了公司开拓销售增加业绩的信心。

（三）汇率波动风险

公司销售以外销为主，2016 年 1-6 月、2017 年 1-6 月外销收入占营业收入比例分别为 95.17%、96.22%，汇兑净收益金额分别为 75.71 元、-133.68 万元，占公司当期净利润的比例为 58.31%、-27.62%。汇率波动可能给公司带来销售收入的减少及库存外币贬值的经营风险。公司现阶段主要通过判断汇率走势和市场供需情况来决定外币现钞的库存量，以降低公司的汇率风险敞口。未来，伴随着公司业务量的增加，公司的外汇交易金额将持续增加，风险敞口将随之增大。

应对措施：公司拟采取缩短外币预算管理周期及与客户协商将结算货币定为人民币等手段来减轻汇率波动风险，同时利用银行调控汇率工具减少外币贬值的风险。

（四）人工成本上升的风险

公司所属行业为技术密集型、劳动密集型行业，对技术人员和生产工人的需求较大。随着近年来我国劳动力短缺现象的逐步显现，企业用工成本持续增加，而随着公司业务规模的逐步扩大，为了吸引新员工加入和保持核心员工队伍的稳定，公司可能需要进一步提高其薪酬待遇，相应会增加公司的人工成本。

应对措施：本期公司已采用作业成本法核算人工成本，每日、每周、每月对实际成本与预算成本进行对比分析，因公司生产季节性较强，预计经过一个完整会计年度，掌握淡季和旺季数据变动规律后，将根据实际情况择时实施作业成本法不断优化和有效控制人工成本。

（五）核心技术人员流失或不足的风险

核心技术人员对公司的产品创新、持续发展意义重大，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。随着市场竞争的不断加剧，行业内公司对优秀技术人员的需求日益增加，公司存在核心技术人员流失的风险。一旦发生上述人员离职的情况，可能对公司生产经营造成不利影响。同时，随着公司经营规模的扩张，对技术人员的需求逐渐增加，公司将面临技术人员不足的风险。

应对措施：公司一方面奉行“以人为本”的管理理念，通过内部培训机制，提供全面、完善的培训计划，建立公开的竞争晋升机制，制造开放、协作的工作环境和文化氛围来吸引人才、留住人才；另一方面，公司已与核心技术人员签署了较长期限的劳动合同、竞业禁止协议、保密协议等约束性文件，以稳定公司现有的人才队伍。

（六）税收优惠政策变化的风险

2015年11月2日，公司被认定为国家高新技术企业，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合向公司核发了编号为GR201544201396的《高新技术企业证书》，有效期三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司2015年至2017年内享受企业所得税15%的优惠税率。

未来，公司如果不能持续符合高新技术企业的相关标准，或国家调整高新技术企业的税收优惠政策、降低税收优惠的幅度，公司所得税费用将增加，税后经营业绩将受到一定的影响。

应对措施：公司本期研发投入较上年同期增长较多，能满足高新技术企业的相关标准，同时公司将持续关注高新技术企业标准的变动，在符合公司经营方针情况下根据变动后的标准及时调整经营情

况。

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	是	二、（一）
是否存在股票发行事项	是	二、（二）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、（三）
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、（四）
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	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
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）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 29 日	1.00	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

报告期内利润分配的执行情况：

2017 年 4 月 24 日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《2016 年度利润分配方案》：经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告,公司 2016 年度归属于公司股东的净利润 14,551,022.21 元，根据《公司章程》及实际经营情况，拟定 2016 年度利润分配方案为：公司拟以权益分派股权登记日股本总额为基数，向当日登记在册的股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）、不送红股、不以公积金转增股本。

2017 年 5 月 16 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年度利润分配方案》。

2017 年 6 月 22 日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布了 2016 年年度权益分派实施公告，公司 2016 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 23,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.000000 元人民币现金，本次权益分派权益登记日为：2017 年 6 月 28 日，除权除息日为：2017 年 6 月 29 日。

2017 年 6 月 29 日，公司通过中国证券登记结算公司北京分公司向 2017 年 6 月 28 日登记在册的股东支付了 230.00 万元现金股利。

（二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途
2016 年 12 月 26 日	2017 年 4 月 14 日	5.00	3,000,000	15,000,000.00	注

注：募集资金将用于购买生产设备、偿还借款及补充流动资金。

2016 年 12 月 22 日，公司第一届董事会第四次会议通过《股票发行方案》决议，议案内容：公司拟向在册股东、董事、监事、高级管理人员、核心员工及符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》规定的合格投资者，发行不超过 300 万股（含 300 万股）普通股，发行价格为每股人民币 5 元，融资额不超过 1,500 万元（含 1,500 万元）。

2017 年 1 月 10 日，公司 2017 年第一次临时股东大会决议审议通过《股票发行方案》。

截至 2017 年 1 月 16 日，公司收到本次股票发行认购人缴纳认购款合计 1,500 万元。

2017 年 3 月 6 日，公司取得全国中小企业股份转让系统“股转系统函(2017)1330 号”股份登记函。

（三）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例 (%)	是否结案	临时公告披露时间
买卖合同纠纷	1,728,361.87	3.28	是	-
劳动纠纷	-	-	否	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

一、买卖合同纠纷

2014 年 6 月 27 日，本公司与英迈电子商贸（上海）有限公司（以下简称“英迈公司”）签署“国内采购分销协议”（协议有效期自合同签署日起一年），本公司向英迈公司发货并收取了含税销售货款 2,260,299.96 元。2015 年 3 月，公司收到英迈公司退货含税销售金额 1,698,827.49 元，公司退还了 123,248.00 元。2015 年 8 月 31 日，英迈公司提起诉讼，要求本公司偿还货款 1,575,579.49 元，并要求赔偿运输费用 3,189.23 元及利息 40,501.12 元，合计 43,690.35 元。

2017 年 2 月 20 日，深圳市宝安区人民法院针对本诉讼事项出具了（2015）深宝法民二初字第 04754 号《民事判决书》（以下简称“判决书”），判决本公司于判决书生效后七天内支付英迈公司货款 1,575,579.49 元及利息损失（利息以 1,575,579.49 元为基数，自起诉日 2015 年 8 月 31 日按中国人民银行同期人民币贷

款利率计算至清偿债务之日止)；于判决书生效后七天内支付英迈电子运输费 3,189.23 元及利息损失(利息以 3,189.23 元为基数,自起诉日 2015 年 8 月 31 日按中国人民银行同期人民币贷款利率计算至清偿债务之日止)。如果未按判决书指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付延迟履行期间的债务利息。同时,还判决本公司需承担此诉讼事项的受理费 19,373 元,反诉讼费 4,707.00 元,保全费 5,000 元。自判决书下达之日至今,双方当事人均未再提出上诉。

截至本报告批准报出日,此案件已结案,相关款项公司已支付完毕。

二、劳动纠纷

2015 年 9 月 7 日,罗祥向深圳市宝安区劳动人事争议仲裁委员会(下称:宝安劳动仲裁委)提起仲裁申请,要求确认其与公司之间存在劳动关系,案号为深宝劳人仲(福永)案【2015】2476 号。宝安劳动仲裁委于 2015 年 10 月 19 日就该案作出仲裁裁决,以证据不足为由,裁定罗祥与兴达实有限之间不存在劳动关系。罗祥对仲裁裁决不服,向宝安区人民法院起诉,要求确认其与公司存在事实劳动关系,宝安区人民法院对该案于 2016 年 5 月 3 日作出(2015)深宝法福劳初字第 217 号的《民事判决书》,判决确认原告罗祥与公司于 2015 年 2 月 3 日至 2015 年 2 月 6 日期间存在劳动关系。公司不服上述判决,已向深圳市中级人民法院提起上诉,并取得《案件受理通知书》。

2016 年 11 月 4 日,深圳市中级人民法院对该争议作出判决:驳回上诉,维持原判,认定双方具有劳动关系。

2017 年 3 月 11 日,公司收到由深圳市人力资源和社会保障局出具的关于罗祥的《工伤认定书》(人字宝【2017】第 570220001 号),判定罗祥受伤事件属于工伤。

2017 年 3 月 16 日,公司收到深圳市劳动能力鉴定委员会对罗祥伤残等级认定为九级伤残。

2017 年 6 月 15 日,公司收到深宝劳人仲(燕罗)案【2017】48 号通知。

2017 年 6 月 23 日,公司向深圳市盐田区人民法院提起起诉,要求深圳市人力资源和社会保障局,撤销人字宝【2017】第 570220001 号《工伤认定书》,深圳市盐田区人民法院受理了此案,并出具((2017)粤 0308 行初 1885 号)《案件受理通知书》,以及中止深宝劳人仲(燕罗)案【2017】48 号案件的审理。

截至本报告批准报出日,此案件暂未确定开庭审理时间。

(四) 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(注)	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	1,500,000.00	348,527.00
总计	1,500,000.00	348,527.00

注：关联交易预计金额为预计支付给董事、监事、高级管理人员的 2017 年度薪酬共计 150.00 万元。

（五）承诺事项的履行情况

1、挂牌前，公司持股 5%以上的股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。本报告期，上述承诺人未发生违反承诺的事项。

2、挂牌前，公司租用的厂房和宿舍存在权属瑕疵，公司实际控制人郭斌涛、周丽萍出具《承诺函》，承诺公司若因租赁房产的权属瑕疵或者租赁合同瑕疵出现任何纠纷，或受到任何第三人责任追究及受到任何政府部门的处罚，由此而遭受的一切经济损失，将由实际控制人承担。报告期内，实际控制人郭斌涛、周丽萍未违反相关承诺。

3、公司董事、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，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。报告期内，上述承诺人未发生违反承诺的事项。

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			7,107,500.00	7,107,500.00	30.90
	其中：控股股东、 实际控制人			2,706,500.00	2,706,500.00	11.77
	董事、监事、高管			2,591,000.00	2,591,000.00	11.27
	核心员工			850,000.00	850,000.00	3.70
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100.00	-4,107,500.00	15,892,500.00	69.10
	其中：控股股东、 实际控制人	10,700,000	53.50	-2,580,500.00	8,119,500.00	35.30
	董事、监事、高管	9,300,000	46.50	-1,527,000.00	7,773,000.00	33.80
	核心员工					
总股本		20,000,000	100.00	3,000,000	23,000,000	100.00
普通股股东人数		21				

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 比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	瞿昕华	8,700,000		8,700,000	37.83	6,525,000	2,175,000
2	郭斌涛	8,000,000		8,000,000	34.78	6,000,000	2,000,000
3	周丽萍	2,700,000	126,000.00	2,826,000	12.29	2,119,500	706,500
4	周艳祥	600,000	560,000.00	1,160,000	5.04	870,000	290,000
5	谢玲玲		480,000.00	480,000	2.09		480,000
6	郭武		400,000.00	400,000	1.74		400,000
7	刘镭		220,000.00	220,000	0.96	165,000	55,000
8	贾静		200,000.00	200,000	0.87		200,000
9	王钻章		200,000.00	200,000	0.87		200,000
10	张勇军		150,000.00	150,000	0.65	112,500	37,500
合计		20,000,000	2,336,000	22,336,000	97.11	15,792,000	6,544,000

前十名股东间相互关系说明：

截至本报告批准报出之日，自然人股东郭斌涛直接持有公司 34.78%的股份，自然人股东周丽萍直接持有公司 12.29%的股份，郭斌涛和周丽萍为夫妻关系，两人合计持有公司 47.07%的股份；周艳祥直接持有公

司 5.04%的股份，周丽萍和周艳祥为姐弟关系，除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至本报告批准报出之日，自然人股东郭斌涛直接持有公司 34.78%的股份，自然人股东周丽萍直接持有公司 12.29%的股份，郭斌涛和周丽萍为夫妻关系，两人合计持有公司 47.07%的股份，郭斌涛为公司董事长、总经理，周丽萍为公司董事、财务负责人、董事会秘书，能对公司的经营决策产生重大影响，因此公司控股股东、实际控制人为郭斌涛和周丽萍。

郭斌涛，男，1968 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历；1993 年 2 月至 1995 年 3 月任深圳宝安晖邦电子有限公司（台资）开发部电子工程师；1995 年 3 月至 1997 年 7 月任深圳宝安中瑞电器有限公司（合伙）技术部经理；1997 年 8 月至 1998 年 4 月任深圳生域电子有限公司厂长；1998 年 5 月至 2007 年 5 月任深圳市宝安区达实电子厂总经理；2007 年 5 月至 2016 年 3 月任深圳市兴达实电子有限公司监事；2016 年 3 月至今任公司董事长、总经理。

周丽萍，女，1969 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历；1992 年 9 月至 1995 年 2 月任湖北省仙桃市第七中学老师；1995 年 3 月至 1998 年 7 月任深圳宝安中瑞电器有限公司（合伙）总经理助理；1998 年 8 月至 2007 年 1 月任深圳市宝安区达实电子厂副总经理；2007 年 2 月至 2016 年 3 月任深圳市兴达实电子有限公司总经理；2016 年 3 月至今任公司董事、董事会秘书兼财务负责人。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

同上。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭斌涛	董事长、总经理	男	48	大专	2016/3/25-2019/3/24	是
瞿昕华	董事、副总经理	男	39	博士	2016/3/25-2019/3/24	是
周丽萍	董事、财务负责人、董事会秘书	女	48	大专	2016/3/25-2019/3/24	是
周艳祥	董事、副总经理	男	47	中专	2016/3/25-2019/3/24	是
刘镭	董事、产品规划部经理	男	35	硕士	2016/3/25-2019/3/24	是
张勇军	监事会主席、生产总监	男	43	高中	2016/3/25-2019/3/24	是
邓长念	职工代表监事、安全主任	男	43	高中	2016/3/25-2019/3/24	是
张坤	监事	男	30	大专	2016/3/25-2019/3/24	是
李松林	副总经理	男	40	大专	2016/3/25-2019/3/24	是
	董事会人数：					5
	监事会人数：					3
	高级管理人员人数：					5

注：根据全国中小企业股份转让系统 2016 年 12 月 30 日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》相关要求，公司董监高不存在被列入失信联合惩戒对象名单的情形，不存在监管问答规定不得继续担任公司董监高的情形。

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
瞿昕华	董事、副总经理	8,700,000		8,700,000	37.83	-
郭斌涛	董事长、总经理	8,000,000		8,000,000	34.78	-
周丽萍	董事、财务负责人、董事会秘书	2,700,000	126,000	2,826,000	12.29	-
周艳祥	董事、副总经理	600,000	560,000	1,160,000	5.04	-
刘镭	董事、产品规划部经理		220,000	220,000	0.96	-
张勇军	监事会主席、生产总监		150,000	150,000	0.65	-
邓长念	职工代表监事、安全主任		30,000	30,000	0.13	-
张坤	监事		64,000	64,000	0.28	-

李松林	副总经理		40,000	40,000	0.17	-
合计		20,000,000	1,190,000	21,190,000	92.13	-

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
不适用				

四、员工情况

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	7	7
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	339	488
员工总计	351	500

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工及核心技术人员未发生变动。

第七节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、四、1	27,630,739.05	23,941,417.34
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	第八节、四、2	20,973,813.44	41,308,916.98
预付款项	第八节、四、3	2,178,169.38	1,269,156.87
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、四、4	2,331,486.65	5,562,259.20
买入返售金融资产			
存货	第八节、四、5	11,390,386.23	15,601,311.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、四、6	2,664,829.59	116,953.31
流动资产合计		67,169,424.34	87,800,015.02
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、四、7	7,162,086.74	4,771,103.78

在建工程	第八节、四、8	1,024,000.00	0.00
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、四、9	110,148.99	100,902.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、四、10	2,268,914.71	
递延所得税资产	第八节、四、11	231,264.33	347,046.86
其他非流动资产			80,000.00
非流动资产合计		10,796,414.77	5,299,053.35
资产总计		77,965,839.11	93,099,068.37
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	第八节、四、12	21,966,295.49	44,828,503.99
预收款项	第八节、四、13		832,860.89
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、四、14	1,854,348.03	1,915,899.90
应交税费	第八节、四、15	696,711.91	2,603,138.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节、四、16	808,067.57	7,817,782.24
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,325,423.00	57,998,185.16
非流动负债：			
长期借款			
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		-	-
负债合计		25,325,423.00	57,998,185.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、四、17	23,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、四、18	12,549,861.00	549,861.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、四、19	1,455,204.22	1,455,204.22
一般风险准备			
未分配利润	第八节、四、20	15,635,350.89	13,095,817.99
归属于母公司所有者权益合计		52,640,416.11	35,100,883.21
少数股东权益			
所有者权益合计		52,640,416.11	35,100,883.21
负债和所有者权益总计		77,965,839.11	93,099,068.37

法定代表人：郭斌涛

主管会计工作负责人：周丽萍

会计机构负责人：周丽萍

（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		27,629,022.87	23,941,417.34
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	第八节、八、1	20,973,813.44	41,308,916.98
预付款项		2,178,169.38	1,269,156.87
应收利息			
应收股利			

其他应收款	第八节、八、2	2,332,506.65	5,563,279.20
存货		11,390,386.23	15,601,311.32
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		2,664,829.59	116,953.31
流动资产合计		67,168,728.16	87,801,035.02
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			
投资性房地产			
固定资产		7,162,086.74	4,771,103.78
在建工程		1,024,000.00	
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		110,148.99	100,902.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,268,914.71	
递延所得税资产		231,264.33	347,046.86
其他非流动资产			80,000.00
非流动资产合计		10,796,414.77	5,299,053.35
资产总计		77,965,142.93	93,100,088.37
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		21,966,295.49	44,828,503.99
预收款项			832,860.89
应付职工薪酬		1,854,348.03	1,915,899.90
应交税费		696,711.91	2,603,138.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		794,766.92	7,817,782.24
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,312,122.35	57,998,185.16

非流动负债：			
长期借款			
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			
负债合计		25,312,122.35	57,998,185.16
所有者权益：			
股本		23,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,549,861.00	549,861.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,455,204.22	1,455,204.22
未分配利润		15,647,955.36	13,096,837.99
所有者权益合计		52,653,020.58	35,101,903.21
负债和所有者权益合计		77,965,142.93	93,100,088.37

法定代表人：郭斌涛

主管会计工作负责人：周丽萍

会计机构负责人：周丽萍

(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		60,410,323.05	40,065,353.63
其中：营业收入	第八节、四、21	60,410,323.05	40,065,353.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,155,254.42	38,372,119.82
其中：营业成本	第八节、四、21	46,469,565.40	33,853,616.18
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、四、22	231,415.83	197,696.20
销售费用	第八节、四、23	2,111,320.53	1,101,535.44
管理费用	第八节、四、24	6,936,723.95	4,486,048.09
财务费用	第八节、四、25	1,359,748.20	-665,406.81
资产减值损失	第八节、四、26	-771,883.49	-601,369.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	第八节、四、27	181,636.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,255,068.63	1,693,233.81
加：营业外收入	第八节、四、28	1,894,124.28	3,590.49
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节、四、29	432,356.55	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,716,836.36	1,696,824.30
减：所得税费用	第八节、四、30	877,303.46	398,542.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,839,532.90	1,298,281.43
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		4,839,532.90	1,298,281.43
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		4,839,532.90	1,298,281.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,839,532.90	1,298,281.43
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		0.23	0.09
(二)稀释每股收益		0.23	0.09

法定代表人：郭斌涛

主管会计工作负责人：周丽萍

会计机构负责人：周丽萍

(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	第八节、八、3	60,410,323.05	40,065,353.63
减：营业成本		46,469,565.40	33,853,616.18
税金及附加		231,415.83	197,696.20
销售费用		2,111,320.53	1,101,535.44
管理费用		6,936,723.95	4,486,048.09
财务费用		1,348,163.73	-665,406.81
资产减值损失		-771,883.49	-601,369.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

其他收益		181,636.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,266,653.10	1,693,233.81
加：营业外收入		1,894,124.28	3,590.49
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		432,356.55	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,728,420.83	1,696,824.30
减：所得税费用		877,303.46	398,542.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,851,117.37	1,298,281.43
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		4,851,117.37	1,298,281.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.09
（二）稀释每股收益		0.23	0.09

法定代表人：郭斌涛

主管会计工作负责人：周丽萍

会计机构负责人：周丽萍

（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		80,499,301.13	56,887,690.30
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		8,585,756.21	9,347,085.38
收到其他与经营活动有关的现金		2,575,534.82	4,441,447.17
经营活动现金流入小计		91,660,592.16	70,676,222.85
购买商品、接受劳务支付的现金		72,981,115.99	61,582,434.62
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		9,155,677.77	5,015,497.48
支付的各项税费		2,802,757.33	1,977,963.11
支付其他与经营活动有关的现金		9,985,652.73	1,837,851.94
经营活动现金流出小计		94,925,203.82	70,413,747.15
经营活动产生的现金流量净额	第八节、四、31	-3,264,611.66	262,475.70
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		5,363,028.90	994,382.39
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		5,363,028.90	994,382.39
投资活动产生的现金流量净额		-5,363,028.90	-994,382.39

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	-
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		-	2,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,300,230.00	58,435.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,300,230.00	558,435.00
筹资活动产生的现金流量净额		12,699,770.00	1,941,565.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-382,807.73	-494,761.01
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、四、31	3,689,321.71	714,897.30
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、四、31	23,941,417.34	1,987,635.56
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、四、31	27,630,739.05	2,702,532.86

法定代表人：郭斌涛

主管会计工作负责人：周丽萍

会计机构负责人：周丽萍

(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		80,499,301.13	56,887,690.30
收到的税费返还		8,585,756.21	9,347,085.38
收到其他与经营活动有关的现金		2,575,534.82	4,441,447.17
经营活动现金流入小计		91,660,592.16	70,676,222.85
购买商品、接受劳务支付的现金		72,981,115.99	61,582,434.62
支付给职工以及为职工支付的现金		9,155,677.77	5,015,497.48
支付的各项税费		2,802,757.33	1,977,963.11
支付其他与经营活动有关的现金		9,987,368.91	1,837,851.94
经营活动现金流出小计		94,926,920.00	70,413,747.15
经营活动产生的现金流量净额		-3,266,327.84	262,475.70
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		5,363,028.90	994,382.39

投资支付的现金			
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		5,363,028.90	994,382.39
投资活动产生的现金流量净额		-5,363,028.90	-994,382.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
取得借款收到的现金			2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,300,230.00	58,435.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,300,230.00	558,435.00
筹资活动产生的现金流量净额		12,699,770.00	1,941,565.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-382,807.73	-494,761.01
五、现金及现金等价物净增加额		3,687,605.53	714,897.30
加：期初现金及现金等价物余额		23,941,417.34	1,987,635.56
六、期末现金及现金等价物余额		27,629,022.87	2,702,532.86

法定代表人：郭斌涛

主管会计工作负责人：周丽萍

会计机构负责人：周丽萍

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	是
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	是
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	是
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：

1、根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)的规定,公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。该会计政策变更适用未来适用法,不涉及追溯调整。公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,与企业日常活动相关的政府补助,列示于“其他收益”项目,并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报。本次变更对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为:“其他收益”科目增加 181,636.00 元,“营业外收入”科目减少 181,636.00 元。本次会计政策的变更不影响公司的净利润,对公司 2017 年 1-6 月财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、公司主要销售区域为欧美地区,重要的节日如感恩节、圣诞节等集中在第四季度,因此各游戏品牌商、渠道商通常在四季度集中备货,以应对节日的购物热潮,公司产量在 8 至 11 月期间达到峰值,此外,其他节日如复活节等也会引起产品的销售增加。总体而言,公司产品每年第三和第四季度市场需求量较多,属于行业旺季。公司产品销售的季节性导致公司 1-6 月销售额占全年比例较小,7-12 月销售额占全年比例较大,公司盈利主要来源于旺季;年末应收账款、应付账款较多,可能存在短期的营运资金缺口;同时,为了应对旺季的销售需求,公司通常 7 月开始生产量增大,为了应对季节性的产量增加,公司首选增加员工并安排员工加班增加产量,当加班后产量仍不足以满足订单交期时,会将部分工序委托外协厂商加工。

3、或有事项

2014 年 6 月 27 日本公司与英迈电子商贸（上海）有限公司(以下简称“英迈公司”)签署了“国内采购分销协议”(协议有效期自合同签署日起一年),本公司向英迈公司发货并收取了含税销售货款 2,260,299.96 元。2015 年 3 月,本公司收到英迈公司退货含税销售金额 1,698,827.49 元,退还了 123,487.00 元,2015 年 8 月 31 日,英迈公司提起诉讼,要求本公司偿还货款 1,575,579.49 元,并赔偿运输费用 3,189.23 元及利息 40,501.12 元合计 43,690.35 元。

2017 年 2 月 20 日,深圳市宝安区人民法院针对本诉讼事项出具了(2015)深宝法民二初字第 04754 号《民事判决书》(以下简称“判决书”),判决本公司于判决书生效后七天内支付英迈电子货款 1,575,579.49 元及利息损失;于判决书生效后七天内支付英迈公司运输费 3,189.23 元及利息损失。如果未按判决书指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付延迟履行期间的债务利息。

截至本报告批准报出日,公司已按宝安区人民法院判决支付了英迈电子商贸(上海)有限公司款项。

二、报表项目注释

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

5、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成

本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、现金及现金等价物确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节“二、报表项目注释”之“（一）主要会计政策、会计估计”之“10、公允价值计量”。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（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。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

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计提坏账准备
-----------	-----------------------------

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	3.00	3.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率 (%)
生产设备	5、10	5.00	19.00、9.50
办公设备	3、5	5.00	31.67、19.00
运输设备	5	10.00	18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节“二、报表项目注释”之“(一)主要会计政策、会计估计”之“16、资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

- (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、无形资产

本公司无形资产为办公软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
办公软件	3	直线法

本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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见本节“二、报表项目注释”之“（一）主要会计政策、会计估计”之“16、资产减值”。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

16、资产减值

对固定资产、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其

可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、应付职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果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：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能

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负债的账面价值。

19、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）公司收入确认的具体方法

本公司内销和出口销售收入确认的具体方法如下：

①内销收入确认方法：

按合同约定或订单要求生产产品，经检验合格后将产品交付给购货方并取得购货方的签收单据，收入金额已确定，已收讫货款或预计可以收回货款时确认收入。

②出口销售收入确认方法：

本公司出口销售采用 FOB 价格，按合同约定及购货方订单要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已将产品装运，公司取得提单，收入金额已经确定，已收讫货款或预计可以收回货款时确认收入。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

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

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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①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；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

21、经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

二、主要会计政策、会计估计变更

1、重要会计政策变更

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会(2017)15 号)的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。该会计政策变更适用未来适用法，不涉及追溯调整。

公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，与企业日常活动相关的政府补助，列示于“其他收益”项目。本次变更对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 181,636.00 元，“营业外收入”科目减少 181,636.00 元。对公司 2017 年 1-6 月财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

本公司被认定为国家高新技术企业，已取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201544201396，证书签发日期为 2015 年 11 月 2 日，有效期 3 年，据此，本公司 2015 年、2016 年、2017 年企业所得税适用税率为 15%。

四、报表项目注释

提示：本附注期末指 2017 年 6 月 30 日，期初指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

1、货币资金

项 目	2017.06.30			2016.12.31		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金			560,439.86			215,026.27
银行存款			27,070,299.19			23,726,391.07
其中：人民币			9,940,961.21			2,306,829.99
美元	2,528,537.40	6.7744	17,129,323.77	3,087,724.79	6.9370	21,419,546.87
英镑	1.67	8.5094	14.21	1.67	8.5094	14.21
合 计			27,630,739.05			23,941,417.34

报告期末，公司不存在质押、冻结、使用受限或有潜在收回风险的货币资金。

2、应收帐款

(1) 应收帐款按种类披露

种 类	2017.06.30				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	比 例 (%)	净 额
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					
其中：账龄组合	21,622,488.08	100.00	648,674.64	3.00	20,973,813.44
组合小计	21,622,488.08	100.00	648,674.64	3.00	20,973,813.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	423,000.00	0.98	423,000.00	100.00	
合 计	22,045,488.08	100.00	1,071,674.64	4.86	20,973,813.44

(续)

种 类	2016.12.31				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	比 例 (%)	净 额
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					
其中：账龄组合	42,592,472.45	99.02	1,283,555.47	3.01	41,308,916.98
组合小计	42,592,472.45	99.02	1,283,555.47	3.01	41,308,916.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	423,000.00	0.98	423,000.00	100.00	
合 计	43,015,472.45	100.00	1,706,555.47	3.97	41,308,916.98

期末应收账款余额较期初减少 2,097 万元，下降 48.75%，主要因公司销售季节性影响，1-6 月处于销售淡季所致。

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.06.30				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	比 例 (%)	净 额
1 年以内	21,622,488.08	100.00	648,674.64	3.00	20,973,813.44

1 至 2 年					
合计	21,622,488.08	100.00	648,674.64	3.00	20,973,813.44

(续)

账龄	2016.12.31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	42,544,294.98	99.89	1,276,328.85	3.00	41,267,966.13
1 至 2 年	48,177.47	0.11	7,226.62	15.00	40,950.85
合计	42,592,472.45	100.00	1,283,555.47	3.01	41,308,916.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；收回或转回坏账准备金额 634,880.83 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	2017.06.30		
	应收账款	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	10,480,202.27	47.54	314,406.07
客户二	2,387,537.49	10.83	71,626.12
客户三	1,831,120.32	8.31	54,933.61
客户四	932,941.64	4.23	27,988.25
客户五	490,767.34	2.23	14,723.02
合计	16,122,569.06	73.13	483,677.07

(4) 本报告期期末，应收账款中不存在应收关联方款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,178,169.38	100.00	1,269,156.87	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,036,220.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 93.48%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2017.06.30				
	金 额	比 例（%）	坏账准备	比 例（%）	净 额
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					
其中：账龄组合	2,403,626.03	100.00	72,139.38	3.00	2,331,486.65
组合小计	2,403,626.03	100.00	72,139.38	3.00	2,331,486.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,403,626.03	100.00	72,139.38	3.00	2,331,486.65

(续)

种 类	2016.12.31				
	金 额	比 例（%）	坏账准备	比 例（%）	净 额
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					
其中：账龄组合	5,771,401.24	100.00	209,142.04	3.62	5,562,259.20
组合小计	5,771,401.24	100.00	209,142.04	3.62	5,562,259.20
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	5,771,401.24	100.00	209,142.04	3.62	5,562,259.20

期末其他应收款较期初减少主要为应收出口退税款减少，受公司销售季节性影响导致。

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.06.30				
	金 额	比 例（%）	坏账准备	比 例（%）	净 额
1 年以内	2,403,371.04	99.99	72,101.13	3.00	2,331,269.91
1 至 2 年	254.99	0.01	38.25	15.00	216.74
合计	2,403,626.03	100.00	72,139.38	3.00	2,331,486.65

(续)

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	比 例 (%)	净 额
1 年以内	5,471,401.24	94.80	164,142.04	3.00	5,307,259.20
1 至 2 年	300,000.00	5.20	45,000.00	15.00	255,000.00
合 计	5,771,401.24	100.00	209,142.04	3.62	5,562,259.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，转回坏账准备金额 137,002.66 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2017.06.30	2016.12.31
应收出口退税款	783,887.38	5,390,554.34
保证金	1,542,200.00	380,600.00
其他	77,538.65	246.90
合 计	2,403,626.03	5,771,401.24

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市汇威投资有限公司	保证金	1,507,200.00	1 年以内	62.71	45,216.00
深圳市宝安区国家税务局福永分局	出口退税	783,887.38	1 年以内	32.61	23,516.62
文润明	保证金	35,000.00	1 年以内	1.46	1,050.00
员工社保	代缴代扣款项	29,563.52	1 年以内	1.23	886.91
员工个人所得税	代缴代扣款项	12,245.28	1 年以内	0.51	367.36
合 计		2,367,896.18		98.51	71,036.89

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2017.06.30			2016.12.31		
	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	4,904,101.78	397,948.20	4,506,153.58	5,861,361.43	188,371.88	5,672,989.55

在产品	4,237,636.04		4,237,636.04	2,937,929.17		2,937,929.17
委托加工物资	1,817,155.82		1,817,155.82	384,149.97		384,149.97
库存商品	554,651.29		554,651.29	4,805,810.01	209,576.32	4,596,233.69
发出商品	274,789.50		274,789.50	2,010,008.94		2,010,008.94
合 计	11,788,334.43	397,948.20	11,390,386.23	15,999,259.52	397,948.20	15,601,311.32

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	188,371.88	209,576.32				397,948.20
库存商品	209,576.32			209,576.32		
合计	397,948.20	209,576.32		209,576.32		397,948.20

6、其他流动资产

项 目	2017.06.30	2016.12.31
待抵扣进项税	2,664,829.59	116,953.31

7、固定资产

(1) 固定资产明细列示

项 目	办公设备	生产设备	运输设备	合 计
一、账面原值：				
1. 2016.12.31	384,367.85	5,676,025.28	319,023.86	6,379,416.99
2. 本期增加金额	86,603.04	3,025,410.99		3,112,014.03
(1) 购置	86,603.04	3,025,410.99		3,112,014.03
3. 本期减少金额				
(1) 其他减少				
4. 2017.06.30	470,970.89	8,701,436.27	319,023.86	9,491,431.02
二、累计折旧				
1. 2016.12.31	117,584.34	1,308,886.22	181,842.65	1,608,313.21
2. 本期增加金额	53,020.08	647,231.76	20,779.23	721,031.07
(1) 计提	53,020.08	647,231.76	20,779.23	721,031.07
3. 本期减少金额				
(1) 其他减少				
4. 2017.06.30	170,604.42	1,956,117.98	202,621.88	2,329,344.28

三、账面价值				
2017.06.30 账面价值	300,366.47	6,745,318.29	116,401.98	7,162,086.74
2016.12.31 账面价值	266,783.51	4,367,139.06	137,181.21	4,771,103.78

(2) 报告期末，公司无闲置的固定资产。

(3) 报告期末，公司固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(4) 报告期末，公司无所有权受到限制的固定资产。

8、在建工程

项 目	2017.06.30	2016.12.31
在建工程	1,024,000.00	

公司在建工程为正在安装过程中的生产设备。

9、无形资产

项目	办公软件
一、账面原值	
1. 2016.12.31	156,562.00
2. 本期增加金额	25,471.70
(1) 购置	25,471.70
3. 本期减少金额	
4. 2017.06.30	182,033.70
二、累计摊销	
1. 2016.12.31	55,659.29
2. 本期增加金额	16,225.42
(1) 计提	16,225.42
3. 本期减少金额	
4. 2017.06.30	71,884.71
三、账面价值	
2017.06.30 账面价值	110,148.99
2016.12.31 账面价值	100,902.71

10、长期待摊费用

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
厂房装修款		2,268,914.71		2,268,914.71

公司原有生产场地不能满足订单增长的需求，公司于 2017 年 5 月搬迁至新的生产场地，截

至本报告批准报出日，装修工作仍在进行中，待装修完工后将按租赁期与受益期中较短期间确定摊销期限。

11、递延所得税资产

项 目	2017.06.30		2016.12.31	
	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	1,541,762.22	231,264.33	2,313,645.71	347,046.86

12、应付账款

项 目	2017.06.30	2016.12.31
材料款	21,475,932.20	40,887,304.17
加工费	490,363.29	3,885,176.63
服务费		56,023.19
合 计	21,966,295.49	44,828,503.99

期末较期初应付账款减少 22,862,208.50 万元，减少 51.00%，主要为受公司生产销售季节性影响所致的应付材料款减少。

报告期末，无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

13、预收款项

项 目	2017.06.30	2016.12.31
货款		832,860.89

公司主要采用先货后款方式销售产品，报告期末，无预收客户货款情况。

14、应付职工薪酬

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
短期薪酬	1,915,899.90	8,791,794.01	8,853,345.88	1,854,348.03
离职后福利-设定提存计划		222,611.42	222,611.42	
合 计	1,915,899.90	9,014,405.43	9,075,957.30	1,854,348.03

(1) 短期薪酬

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,915,899.90	8,655,463.66	8,717,015.53	1,854,348.03

社会保险费		118,161.85	118,161.85	
其中：1. 医疗保险费		74,739.01	74,739.01	
2. 工伤保险费		21,500.25	21,500.25	
3. 生育保险费		21,922.59	21,922.59	
住房公积金		18,168.50	18,168.50	
合 计	1,915,899.90	8,791,794.01	8,853,345.88	1,854,348.03

(2) 设定提存计划

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
离职后福利		222,611.42	222,611.42	
其中：基本养老保险		180,204.10	180,204.10	
失业保险费		42,407.32	42,407.32	
合 计		222,611.42	222,611.42	

15、应交税费

税 项	2017.06.30	2016.12.31
增值税		223,113.81
企业所得税	448,254.28	1,468,997.51
城市维护建设税	93,783.12	481,588.29
教育费附加	40,192.76	206,394.97
地方教育附加	26,795.18	137,596.66
代扣代缴个人所得税	12,245.26	9,265.43
印花税	75,441.31	76,181.47
合 计	696,711.91	2,603,138.14

16、其他应付款

项 目	2017.06.30	2016.12.31
往来款（注 1）	468,299.65	5,964,641.37
应付退货款（注 2）		1,575,579.49
赔偿款		95,126.22
设备款	200,079.63	
其他	139,688.29	182,435.16
合 计	808,067.57	7,817,782.24

注 1：往来款中主要为公司临时营运资金不足向关联方郭正学借入的周转款项。

注 2：应付退货款为应退还给英迈电子商贸（上海）有限公司的货款，于 2017 年 5 月 11 日结清。

17、股本

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本	20,000,000	3,000,000		23,000,000

公司本期向公司股东、董事、监事、高级管理人员及外部合格投资者增发股份 300 万股。

18、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本溢价	549,861.00	12,000,000.00		12,549,861.00
合计	549,861.00	12,000,000.00		12,549,861.00

公司本期股本溢价 1,200 万元为定向增发股票形成。

19、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
法定盈余公积	1,455,204.22			1,455,204.22
合计	1,455,204.22			1,455,204.22

20、未分配利润

项 目	2017.06.30	2016.12.31
调整前上期末未分配利润	13,095,817.99	9,537,180.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	13,095,817.99	9,537,180.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,839,532.90	14,551,022.21
减：提取法定盈余公积		1,455,204.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,300,000.00	
转增股本		9,537,180.47
期末未分配利润	15,635,350.89	13,095,817.99

21、营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,193,339.01	46,399,272.40	39,631,431.95	33,506,478.84
其他业务	216,984.04	70,293.00	433,921.68	347,137.34
合计	60,410,323.05	46,469,565.40	40,065,353.63	33,853,616.18

本期营业收入较上年同期增加 1,394.08 万元，增长 30.00%，其中主要为国外客户采购公司研发上市新产品的增加。

22、营业税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	141,125.83	115,322.78
教育费附加	47,315.73	49,424.05
地方教育费附加	31,543.83	32,949.37
印花税	11,430.44	
合 计	231,415.83	197,696.20

23、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
拖车费	647,313.23	561,731.49
职工薪酬	249,552.22	196,447.40
运输费	177,765.40	153,351.20
业务招待费	335,845.34	79,389.90
办公费用	109,564.29	65,211.30
参展费用	62,045.61	34,781.72
保险费	425,490.87	
差旅费	63,641.67	
其他	40,101.90	10,622.43
合计	2,111,320.53	1,101,535.44

24、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
研发费用	3,831,995.45	2,198,043.54
职工薪酬	1,055,201.93	986,142.76

中介机构咨询费	1,391,493.78	828,936.30
厂房租金	190,200.36	134,490.18
水电费	56,154.83	35,054.81
办公费	159,721.74	153,454.34
验厂费	109,168.19	70,159.80
差旅费	38,947.33	14,336.40
折旧摊销费	73,162.91	48,236.11
印花税		13,235.87
其他	30,677.43	3,957.98
合 计	6,936,723.95	4,486,048.09

25、财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出		58,435.00
减：利息收入	26,213.17	4,736.61
汇兑损益（注）	1,336,892.65	-757,078.38
手续费及其他	49,068.72	37,973.18
合 计	1,359,748.20	-665,406.81

公司以外销为主，主要采用美元结算，本期人民币兑美元升值较大，公司汇兑损失发生额较大。

26、资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	-771,883.49	-601,369.28

27、其他收益

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
深圳市经济贸易和信息化委员会 2016 年第三季度出口信用保险保费资助	181,636.00	

28、营业外收入

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
政府补助	1,500,000.00	

罚款收入	157,130.84	
其他	236,993.44	3,590.49
合 计	1,894,124.28	3,590.49

本期营业外收入中罚款收入为供应商因材料质量问题给予公司的补偿；其他主要为公司搬迁厂房变卖废品收入。

政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市宝安区财政局上市补贴款	600,000.00		与收益相关
深圳市宝安区科技创新局 2015 年国家高新宝安区奖励款	100,000.00		与收益相关
深圳市宝安区科技创新局成果转化补贴款	300,000.00		与收益相关
深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴项目资助经费	500,000.00		与收益相关
合 计	1,500,000.00		

29、营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
赔款支出	51,569.05	
存货报废损失	380,787.50	
合 计	432,356.55	

本期营业外支出中赔款支出为公司诉讼结案支付英迈电子商贸（上海）有限公司的赔款。

30、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	761,520.93	488,748.27
递延所得税	115,782.53	-90,205.40
合 计	877,303.46	398,542.87

31、现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
净利润	4,839,532.90	1,298,281.43
加：资产减值准备	-771,883.49	-601,369.28
固定资产等折旧	721,031.07	442,351.62
无形资产摊销	16,225.42	8,573.08
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“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,719,700.38	-203,882.37
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	115,782.53	-90,205.40
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)	4,210,925.09	-7,449,565.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	19,365,239.99	21,188,429.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-33,481,165.55	-14,330,137.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,264,611.66	262,475.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,630,739.05	2,702,532.86
减：现金的期初余额	23,941,417.34	1,987,635.56
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	3,689,321.71	714,897.30

五、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人投入的股本情况

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	性质

郭斌涛	实际控制人、董事长、总经理	34.78	自然人
周丽萍	实际控制人、董事、财务负责人、董事会秘书	12.29	自然人

本公司的实际控制人投入的股本情况（续）：

名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
郭斌涛	8,000,000.00			8,000,000.00
周丽萍	2,700,000.00	126,000.00		2,826,000.00

说明：郭斌涛与周丽萍为夫妻关系，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司

其他关联方名称	与本公司关系	其他关联方状态
兴达实电子有限公司	公司全资子公司	注

注：兴达实电子有限公司（简称“香港兴达实”）经深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的“境外投资证第 N4403201600580 号”《企业境外投资证书》批准，根据香港法例第 622 章《公司条例》于 2016 年 4 月 13 日在香港登记设立，取得“2361062 号”《公司注册证明书》。根据香港兴达实的公司注册资料，香港兴达实注册资本港币 7.8 万元，达实智控持香港兴达实 100% 的股权。香港兴达实业务性质为电子产品，住所位于香港九龙青山道 489-491 号 A 座 12 楼 A5-B 室，周丽萍担任香港兴达实董事。截至本报告披露之日，公司尚未对香港兴达实实缴出资，香港兴达实尚未实际运营。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
瞿昕华	公司股东、董事、副总经理
周艳祥	公司股东、董事、副总经理
刘镭	公司董事
李松林	公司副总经理
张勇军	公司监事会主席
邓长念	公司监事
张坤	公司监事
郭正学	实际控制人郭斌涛之父亲
WILL INTERNATIONAL LIMITED	公司股东瞿昕华控制的公司
深圳市艾迪世纪管理咨询有限公司	公司董事刘镭持股 40% 的公司
天轩科技（深圳）有限公司	公司董事刘镭持股 20% 的公司

关联方名称	与本公司关系
深圳金鹰汇贸易发展有限公司	公司董事刘镭持股 10% 的公司
深圳市憬泰晖科技有限公司	公司董事刘镭之直系亲属持股 100% 的公司

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售

无。

(2) 关联方资金拆借情况

项目名称	名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他应付款	郭正学	5,964,641.37		5,509,641.37	455,000.00

(3) 关键管理人员薪酬

公司本期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	348,527.00	322,815.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	郭正学	455,000.00	5,964,641.37

六、承诺事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数②	期初数①
资产负债表日后第 1 年	3,391,200.00	3,391,200.00
资产负债表日后第 2 年	4,521,600.00	4,521,600.00
资产负债表日后第 3 年	4,521,600.00	4,521,600.00
以后年度	31,706,472.04	33,244,368.76

合计	44,140,872.04	45,678,768.76
----	---------------	---------------

说明：

①本公司与文润明签订的位于深圳市宝安区福永街道白石厦东区新塘工业区 D3 栋一楼、二楼、三楼、四楼的房屋的租赁合同将于 2017 年 07 月 31 日到期。

②本公司于 2016 年 12 月 28 日与深圳市汇威投资有限公司签订位于深圳市宝安区燕罗街道广田路 53 号的房屋的租赁合同，租赁期自 2017 年 02 月 13 日至 2026 年 12 月 31 日，月租金 376,800 元。

(2) 前期承诺履行情况

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

七、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收帐款

(1) 应收帐款按种类披露

种 类	2017.06.30				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	比 例 (%)	净 额
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					
其中：组合 1：合并报表范围内的关联方应收款项					
组合 2：除组合 1 外的应收款项	21,622,488.08	98.08	648,674.64	3.00	20,973,813.44
组合小计	21,622,488.08	98.08	648,674.64	3.00	20,973,813.44

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	423,000.00	1.92	423,000.00	100.00	
合 计	22,045,488.08	100.00	1,071,674.64	4.86	20,973,813.44

(续)

种 类	2016.12.31				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	比 例 (%)	净 额
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					
其中：账龄组合	42,592,472.45	99.02	1,283,555.47	3.01	41,308,916.98
组合小计	42,592,472.45	99.02	1,283,555.47	3.01	41,308,916.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	423,000.00	0.98	423,000.00	100.00	
合 计	43,015,472.45	100.00	1,706,555.47	3.97	41,308,916.98

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.06.30				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	比 例 (%)	净 额
1 年以内	21,622,488.08	100.00	648,674.64	3.00	20,973,813.44
1 至 2 年					
合 计	21,622,488.08	100.00	648,674.64	3.00	20,973,813.44

(续)

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比 例 %	坏账准备	计 提 比 例 %	净 额
1 年以内	42,544,294.98	99.89	1,276,328.85	3.00	41,267,966.13
1 至 2 年	48,177.47	0.11	7,226.62	15.00	40,950.85
合 计	42,592,472.45	100.00	1,283,555.47	3.01	41,308,916.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；收回或转回坏账准备金额 634,880.83 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	2017.06.30

	应收账款	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	10,480,202.27	47.54	314,406.07
客户二	2,387,537.49	10.83	71,626.12
客户三	1,831,120.32	8.31	54,933.61
客户四	932,941.64	4.23	27,988.25
客户五	490,767.34	2.23	14,723.02
合计	16,122,569.06	73.13	483,677.07

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2017.06.30				
	金 额	比 例（%）	坏账准备	比 例（%）	净 额
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					
其中：组合 1：合并报表范围内的关联方应收款项	1,020.00	0.04			1,020.00
组合 2：除组合 1 外的应收款项	2,403,626.03	99.96	72,139.38	3.00	2,331,486.65
组合小计	2,404,646.03	100.00	72,139.38	3.00	2,332,506.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,404,646.03	100.00	72,139.38	3.00	2,332,506.65

(续)

种 类	2016.12.31				
	金 额	比 例（%）	坏账准备	比 例（%）	净 额
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					
其中：组合 1：合并报表范围内的关联方应收款项	1,020.00	0.02			1,020.00
组合 2：除组合 1 外的应收款项	5,771,401.24	99.98	209,142.04	3.62	5,562,259.20
组合小计	5,772,421.24	100.00	209,142.04	3.62	5,563,279.20

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	5,772,421.24	100.00	209,142.04	3.62	5,563,279.20

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.06.30				
	金 额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	净 额
1 年以内	2,403,371.04	99.99	72,101.13	3.00	2,331,269.91
1 至 2 年	254.99	0.01	38.25	15.00	216.74
合 计	2,403,626.03	100.00	72,139.38	3.00	2,331,486.65

(续)

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	净 额
1 年以内	5,471,401.24	94.80	164,142.04	3.00	5,307,259.20
1 至 2 年	300,000.00	5.20	45,000.00	15.00	255,000.00
合 计	5,771,401.24	100.00	209,142.04	3.62	5,562,259.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 137,002.66 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2017.06.30	2016.12.31
应收出口退税款	783,887.38	5,390,554.34
应收关联方代收货款	1,542,200.00	380,600.00
内部往来款	1,020.00	1,020.00
其他	77,538.65	246.90
合 计	2,404,646.03	5,772,421.24

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市汇威投资有限公司	保证金	1,507,200.00	1 年以内	62.68	45,216.00
深圳市宝安区国家税务局福	出口退税	783,887.38	1 年以内	32.60	23,516.62

永分局					
文润明	保证金	35,000.00	1 年以内	1.46	1,050.00
员工社保	代缴代扣款项	29,563.52	1 年以内	1.23	886.91
员工个人所得税	代缴代扣款项	12,245.28	1 年以内	0.51	367.36
合 计		2,367,896.18		98.47	71,036.89

3、营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,193,339.01	46,399,272.40	39,631,431.95	33,506,478.84
其他业务	216,984.04	70,293.00	433,921.68	347,137.34
合计	60,410,323.05	46,469,565.40	40,065,353.63	33,853,616.18

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
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		
计入当期损益的政府补助(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)	1,500,000.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,231.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,461,768.73	
减：非经常性损益的所得税影响数	219,265.31	
非经常性损益净额	1,242,503.42	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,242,503.42	

2、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	11.38	0.23	0.23

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.46	0.17	0.17
-------------------------	------	------	------

深圳市达实智控科技股份有限公司

2017 年 8 月 21 日