



川马股份

NEEQ : 835835

深圳市川马电子股份有限公司

Shenzhen chuanma electronics co.,ltd

半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事 记

- 1、公司 2017 年 5 月荣获第三届中国民营经济华西论坛组织委员会颁发的“2017 中国最佳商业模式创新奖”。

## 目 录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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	公司档案室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	深圳市川马电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen chuanma electronics co.,ltd
证券简称	川马股份
证券代码	835835
法定代表人	陈绍华
注册地址	深圳市宝安区航城街道固戍工业区华创达科技园 A 座 3 楼西区
办公地址	深圳市宝安区航城街道固戍工业区华创达科技园 A 座 3 楼西区
主办券商	浙商证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王灵敏
电话	0755-29558722
传真	0755-23707822
电子邮箱	chuan_ma@163.com
公司网址	www.szchuanma.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区航城街道固戍工业区华创达科技园 A 座 3 楼西区 518100

### 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 02 月 02 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通讯和其他电子设备制造业（C39）
主要产品与服务项目	液晶显示模组的设计、开发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,200,000.00
控股股东	陈绍华
实际控制人	陈绍华
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	1

## 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	12,053,018.34	33,293,955.87	-63.80%
毛利率	-8.72%	11.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,026,134.54	97,274.58	-3210.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,761,362.99	-273,898.82	-1273.27%
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）	-15.83%	0.47%	-
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）	-19.68%	-1.34%	-
基本每股收益	-0.27	0.01	-2800.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	39,408,175.23	51,626,206.65	-23.67%
负债总计	21,805,671.08	30,997,567.96	-29.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,602,504.15	20,628,638.69	-14.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.84	-14.67%
资产负债率（母公司）	43.69%	52.45%	-
资产负债率（合并）	55.33%	60.04%	-
流动比率	1.64	1.41	-
利息保障倍数	-6.59	3.31	-

### 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	-4,843,255.45	4,522,830.91	-
应收账款周转率	0.91	4.01	-
存货周转率	0.68	2.26	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-23.67%	16.34%	-
营业收入增长率	-63.80%	28.41%	-
净利润增长率	-3210.92%	95.82%	-

### 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（如有）

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是专业的液晶显示模组制造商，集研发、生产、销售、售后服务于一体，为客户提供各种规格的液晶显示模组。公司拥有独立的研发团队，在掌握核心技术和多项实用新型专利及知识产权的基础上，采取“以单定产”的模式进行液晶显示模组的生产，出售给下游手机生产商，从而获得收入与利润。在长期运营过程中，公司形成了以市场为导向、以技术为驱动力的创造高附加值的经营模式。

根据市场销售订单，通过直接采购和代理采购的方式采购原材料，按计划安排生产产出，高效高质的完成客户目标需求。

报告期内，公司经营模式未发生变动。

### 二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 1,205.30 万元，较上年同期减少 63.80%；利润总额和净利润分别为 -309.34 万元和 -302.61 万元，较上年同期分别下降了 2,516.96% 和 3,210.92%；经营活动现金流量净额为 -484.33 万元，较上年同期减少了 207.08%。截止报告期末，公司总资产为 3,940.82 万元，净资产为 1,760.25 万元，分别较上年度末减少 23.67% 和 14.67%。

1、2017 年 1-6 月份营业收入 12,053,018.34 元，较上年同期下降 63.80%，主要原因有以下几点：

(1) 2016 年国内手机显示屏原材料供货紧张，手机品牌厂商加大了对显示屏和液晶显示模组的采购，导致公司终端客户显示屏和液晶显示模组库存较高，2017 年显示屏产能紧张情况得到缓解，手机厂商对于液晶显示模组的采购订单下降；

(2) 公司手机显示模组的主要客户是三线品牌，ODM 和海外品牌客户，从行业发展趋势来看三线手机品牌逐渐衰落，导致公司订单量逐渐下降；

(3) 由于原有液晶显示模组自主研发订单回落，并且下游客户回款较慢，导致公司资金较为紧张，而继续进行液晶显示模组的研发生产，需要增加原材料采购支出和研发投入，会消耗大量资金，并且销售回款还不能得到保障，因此公司一方面采取收缩原有业务，增加代加工液晶显示模组业务的方式，减少资金投入，同时维持生产线的运转，另一方面逐步加强对二线手机品牌的开拓，以及加强对一线家电工控类客户的开拓，并且增加新能源业务的研发，主要涉及锂硫电池的研发。

2、管理费用及销售费用较上年同期减少较大，主要原因是营业收入的大幅度下降，相对费用有所减少。

3、财务费用较上年同期增加较大，主要原因是 2016 年 1-6 月份公司无银行贷款，无需支付贷款利息，财务费用基数较小，而 2017 年公司尚有贷款未到期，每月需支付一定利息，因此财务费用较上年同期增加较大。

4、报告期内毛利率为-8.72%，净利润为-3,026,134.54 元，公司出现较大亏损，主要原因是：公司营业收入大幅度下降，但是公司的固定支出仍然维持在一定水平，比如工厂人工支出、固定资产折旧、房租水电以及银行贷款利息等，因此公司出现了较大亏损。

5、截止报告期期末，总资产为 39,408,175.23 元，较期初减少了 23.67%，资产负债率为 55.33%，资产负债率减少 4.71%，总资产减少主要是由于本期出现较大亏损，资产负债率下降主要是由于公司 2017 年缩减公司原有业务，减少了原材料的采购，而前期应付账款已到付款结算期限，应付账款余额减少，从而降低了资产负债率。

6、截止报告期期末，经营活动产生的现金流量净额为-4,843,255.45 元，较上年同期流出较大，主要原因是：2017 年 1-6 月营业收入大幅度下降，公司应收账款回款额减少，前期采购原材料的应付账款已到付款结算期，公司固定费用支出仍维持一定水平，因此经营活动产生的现金流量金额流出较大。

### 三、风险与价值

#### 一、公司治理及内部控制风险

公司自 2015 年 3 月 16 日由有限公司整体变更为股份有限公司以来，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，各项内部控制制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，短期内公司治理仍存在不规范的风险。公司将进一步加强管理层对公司治理及规范运作的培训，在日常经营中切实执行公司制定的各项规章制度，保证公司治理的规范性。另一方面随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份挂牌公开转让后，新的制度对公司治理和内部控制提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理和内控制度可能存在未能有效执行的风险。

应对措施：公司将加大加强内部管理与制度的执行力度。

#### 二、行业竞争风险

目前液晶显示产业的竞争越来越激烈，整体产业趋于集中化，下游企业品牌化，三线品牌业务量在衰退，原材料价格波动较大。公司主动进行业务调整，拟进入订单、价格较为稳定的一、二线品牌手机客户，但一、二线手机品牌客户存在着账期较长，产品验证时间周期较长，会导致公司资金周转率下降，一、二线产品客户规模增长幅度有限；产品结构由智能手机产品介入到家电、工控产品，新产品业务开

展情况进程较预期速度较慢；企业只有不断加强垂直整合力度，才能有效解决原材料供应问题，降低生产成本，人工成本等，实现产品差异化才能使得企业能够更好的发展。从当前产业发展形势上看，上下游一体化厂商已成为必然趋势。一方面一些有实力的上游液晶玻璃面板企业通过资本运作、资源整合、自身经济实力向下游模组生产渗透；另一方面触控面板生产企业由于 In-Cell, On-Cell 技术的发展，也希望进入液晶显示模组制造行业，这将导致液晶显示模组行业的竞争加剧。

应对措施：公司就目前行情做出针对性的风险管控，在行业技术领域上较早引入先进设备对新产品的技术难题进行攻克。目前公司业务主要集中在对外加工业务，原有液晶显示模组主要针对三线手机品牌，业务暂缓投入，在逐步争取一二线手机品牌客户以及工控等差异化产品。在资源整合上，公司与上游厂商紧密合作，寻求战略合作的方式以满足客户需求。公司与西南大学共同开发新能源锂硫电池产品，若未来研发、生产和销售能达到预期则可能对公司经营状况带来积极影响。

### 三、技术开发风险

公司致力于液晶显示模组（简称“LCM”）的设计、开发、生产和销售，产品主要应用于智能手机。目前行业内显示技术以 OLED 技术、ON-CELL、IN-CELL、TFT-LCD 技术为主，受制于配套的显示屏产品尚未能大规模量产以及单位成本较高等因素的影响，OLED、ON-CELL、IN-CELL 等产品目前市场规模仍然较小。对于公司来说，ON-CELL 因其工艺致产品的良品率不高，直接影响公司的收益，IN-CELL 的产品才刚刚在市场上开始推广，工艺相对 ON-CELL 简单化，但是未进入批量制程中，不能确定最终给公司带来的收益空间。目前公司 TFT-LCD 模组已实现量产并达到行业内较高技术水平，由于 LCM 模组制造厂商的生产和研发技术水平主要受到下游手机厂商的影响，随着手机行业对于显示产品质量和工艺的要求不断提高，仍面临对于新产品和新技术满足市场需求的研发任务，不排除公司由于资金、经验、投资不足等因素导致不能及时满足客户技术要求的可能，这将对本公司的竞争力产生不利影响。

应对措施：公司针对目前的市场行情，积极开发新项目新产品的研发，在新项目的研发过程中不排除公司由于资金、经验、投资不足等因素导致不能及时满足客户技术要求的可能，这将对本公司的竞争力产生不利影响。

### 四、经营性现金流风险

2017 年上半年度公司经营活动年度产生的现金流量净额为-4,843,255.45 元；现金及现金等价物净增加额为-1,937,601.87 元。现金流量净额不能满足公司的资金需求，公司通过对外融资，银行借贷和经营性负债，使营运资金满足业务发展需要，未来随着公司对于新项目投入支出的增加，对资金的需求更大。如若未来公司不能及时筹措到资金，或是经营活动不能产生良好的现金流，公司将面临资金短缺的风险。

应对措施：增强现金的流动性，加快应收帐款的催收，合理使用资金，多渠道筹措营运资金。

#### 五、经营场所租赁风险

公司目前办公和生产场所系租用，租赁期限将于 2017 年 9 月届满。虽然深圳有大量的厂房出租，若租期届满后，公司未找到合适的生产厂房，并且未能与租让方续约租期，可能将面临生产中断风险。

应对措施：公司已根据合同租赁到期情况，与出租方达成续签租赁的意向协议，预计 2017 年 08 月 25 日前完成租赁合同的续签事宜。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	不适用
审计意见类型：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明：	无

## 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	是	四（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	四（二）六
是否存在偶发性关联交易事项	是	四（二）七
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	四（二）十
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四（二）十一
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
-	-	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

不适用

#### （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 (请列示具体用途)
-	-	-	-	-	-

#### （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
事项 1	615,247.50	3.50%	是	2017 年 06 月 30 日（公告 编号：2017-034）
总计	615,247.50	3.50%	-	-

**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：**

汕头市森胜电子实业有限公司（以下简称“原告”）系一家生产电路板等电子企业，深圳市川马电子股份有限公司（以下简称“被告”）向原告订购电路板产品（简称“FPCA”），双方订立了买卖合同，列明了产品名称、规格、数量、价格等内容，原告依约组织生产陆续向被告供货。但自2017年1月以来被告收货后没有按约定向原告支付全部货款，截止2017年2月28日经对账确认被告总计拖欠原告货款人民币615,247.50元，经原告催讨，被告以各种理由拒不支付逾期货款。原告认为，被告拖欠货款的行为已严重损害原告的合法权益，为此原告特向人民法院提起诉讼，恳求人民法院查明事实，依法判令原告诉讼请求。诉讼请求：1、请求判令被告立即支付原告货款人民币615,247.50元及利息（利息自原告起诉之日起至判决限令还款之日止按人民银行同期贷款利率计算）；2、本案的全部诉讼费用由被告承担。

上述事项公司于2017年05月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露，公告名称：《涉及诉讼公告》（公告编号：2017-026）。

汕头市森胜电子实业有限公司于2017年06月28日向深圳市宝安区人民法院提出撤诉申请。

公司于2017年06月30日收到广东省深圳市宝安区人民法院于2017年06月28日做出的《广东省深圳市宝安区人民法院》民事裁定书（2017）粤0306民初10302号，判决如下：

准许原告汕头市森胜电子实业有限公司撤诉；

案件受理费人民币4,976元，保全费人民币3,596元，均由原告汕头市森胜电子实业有限公司负担。

上述事项公司于2017年06月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露，公告名称：《关于诉讼结果公告》（公告编号：2017-034）。

**（四）公司发生的对外担保事项：**

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
对象1	-	-	-	-	-	-
总计		-		-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-

**（五）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**

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
1	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-

占用原因、归还及整改情况：

不适用

#### (六) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	197,009.05
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）	11,000,000.00	3,353,596.53
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	-	-
<b>总计</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>3,550,605.58</b>

注：第4项财务资助发生金额3,353,596.53元，其中与陈绍华借款1,993,596.53元已作为预计2017年度日常性关联交易并由公司董事会、股东大会审议通过，与黄永琼借款14万元已由公司法定代表人审批通过，与安徽川马新能源科技有限公司借款30万元、深圳前海德庆资产管理合伙企业(有限合伙)借款18万元、东莞市弘文木制品有限公司借款48万元、唐亮借款26万元的关联交易总额122万元未作为2017年度日常关联交易进行预计，公司第一届董事会第十七次会议补充确认，同时提交公司2017年第四次临时股东大会审议。

#### (七) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
安徽川马新能源科技有限公司*注1	关联方票据贴现	962,315.30	否
陈绍华 黄永琼 陈宏平 王兆江 东莞市大朗宏溢神木制品厂*注2	关联方为公司提供担保	2,950,000.00	是
陈绍华 黄永琼 *注3	关联方为公司提供担保	6,000,000.00	是
总计	-	9,912,315.30	-

注1：公司分别于2017年4月28日、5月5日与安徽川马新能源科技有限公司签订《票据贴现协议》，贴现金额分别为382,315.30元、580,000.00元，贴现利息分别为10,131.36元、

15,370.00 元。公司与安徽川马新能源科技有限公司关联交易总额为 962,315.30 元。该事项经第一届董事会第十七次会议补充确认并提交公司 2017 年第四次临时股东大会审议。

注 2：2016 年 9 月，本公司之子公司深圳市兴川电子有限公司与仲信国际租赁有限公司以“售后回租”方式开展融资租赁业务，融资金额为 2,950,000.00 元，并由陈绍华、黄永琼、陈宏平、王赵江、东莞市大朗宏溢神木制品厂提供保证金担保。该事项已于 2016 年 9 月 6 日经第一届董事会第十次会议审议通过，并于 2016 年 9 月 21 日经 2016 年第三次临时股东大会审议通过。

注 3：2016 年 12 月，本公司与交通银行股份有限公司前海分行签订了授信额度为 6,000,000.00 元的综合授信合同，授信期限自 2016 年 12 月 26 日至 2018 年 12 月 26 日。该授信合同由陈绍华及黄永琼提供最高额保证担保，并同时以黄永琼持有的房产作为抵押。该事项已于 2016 年 12 月 29 日经第一届董事会第十二次会议审议通过，并于 2017 年 1 月 13 日经 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本年度内偶发性关联交易符合公司发展战略需要，有利于公司优化资源配置，对公司未来财务状况和经济成果能起到积极作用。

**（八）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项**

报告期内，公司无收购、出售资产、对外投资、企业合并事项。

**（九）股权激励计划在报告期的具体实施情况**

报告期内，公司暂未实施股权激励计划。

**（十）承诺事项的履行情况**

公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：

**（1）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺**

发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。内容详见《公开转让说明书》“第一节 公司基本情况——二、股票挂牌情况。

报告期内，公司全体股东未有违反该承诺事项之情形。

**（2）控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的主要股东同业竞争情况及其承诺**

公司控股股东及实际控制人承诺没有参与同业竞争的任何活动。内容详见《公开转让说明书》“第三节 公司治理——五、控股股东及实际控制人同业竞争情况及其承诺”。

报告期内，控股股东及实际控制人未有违反该承诺事项之情形。

**（3）公司的控股股东、实际控制人关于减少和规范关联交易的有关承诺**

公司的控股股东、实际控制人向公司出具了减少和规范关联交易的有关承诺，内容详见《公开转让说明书》“第三节 公司治理—控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资源情况”。

报告期内，控股股东及实际控制人未有违反该承诺事项之情形。

(4) 公司实际控制人关于厂房租赁的有关承诺

公司实际控制人已出具承诺：若公司因出租方被行政处罚等原因致使公司无法继续使用租赁房屋，导致公司重新租赁厂房、寻求替代措施，而给公司造成的损失，实际控制人将全额承担该等损失。

报告期内，公司实际控制人未有违反该承诺事项之情形。

(5) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺情况

公司与董事、监事、高级管理人员均已签订《劳动合同》。公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于同业竞争的承诺函》。公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》。内容详见《公开转让说明书》“第三节 公司治理—七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明—（三）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况”。

(6) 实际控制人与公司签订《商标授权使用协议》做出的承诺

陈绍华承诺将上述商标无偿转让给公司，并在商标转让手续办理完成之前授权公司无偿使用上述商标。公司与陈绍华签订的《商标授权使用协议》未在国家工商总局商标局进行备案。根据最高人民法院《关于审理商标民事纠纷案件适用法律若干问题的解释》，上述授权使用未进行备案的不影响使用许可合同效力。内容详见《公开转让说明书》“第二节 与公司业务相关的主要资源要素—公司拥用主要无形资产情况”。

报告期内，控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

### （十一）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
资产 1	冻结	8,876.83	0.02%	事发原因详见四（二）三，汕头市森胜电子实业有限公司申请诉讼的同时向深圳市宝安区人民法院申请财产保全，申请冻结我司交通银行账户资金 615,247.50 元。深圳宝安区人民法院于 2017 年 5 月 24

				日冻结我司交通银行账户资金 8,713.55 元，于 2017 年 6 月 21 日冻结新进资金 163.28 元，共计冻结资金 8,876.83 元。汕头市森胜电子实业有限公司于 2017 年 6 月 28 日向深圳市宝安区人民法院申请撤诉的同时申请解除我司冻结账户，于 2017 年 6 月 30 日账户冻结解除。
累计值	-	8,876.83	0.02%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

#### （十二）调查处罚事项

不适用

#### （十三）公开发行债券事项

不适用

## 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	7,298,500	65.17%	0	7,298,500	65.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,300,500	11.61%	0	1,300,500	11.61%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	3,901,500	34.83%	0	3,901,500	34.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,901,500	34.83%	0	3,901,500	34.83%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		<b>11,200,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>0</b>	<b>11,200,000</b>	<b>100.00%</b>	
普通股股东人数							<b>5</b>

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈绍华	5,202,000	0	5,202,000	46.45%	3,901,500	1,300,500
2	深圳前海德庆资产管理合伙企业（有限合伙）	4,898,000	0	4,898,000	43.73%	0	4,898,000
3	林煜	997,000	0	997,000	8.90%	0	997,000
4	深圳前海圆方达资产管理有限公司	100,000	0	100,000	0.89%	0	100,000
5	蔡衍群	3,000	0	3,000	0.03%	0	3,000
合计		<b>11,200,000</b>	-	<b>11,200,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,901,500</b>	<b>7,298,500</b>

前十名股东间相互关系说明：公司股东陈绍华持有前海德庆 31.70% 的股份，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况、实际控制人情况

陈绍华直接持有公司 520.20 万股，占公司总股本的 46.45%，并通过持有前海德庆 31.70% 的股份间接持有公司股权，为公司控股股东和实际控制人。

陈绍华简历如下：

陈绍华，男，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权。深圳大学企业管理专业毕业，大专学历。1994年5月至1997年1月，深圳深辉电子有限公司员工；1997年1月至1999年12月，任深圳合力顺电子有限公司厂长；2000年1月至2002年3月，任深圳市天正达电子有限公司厂长；2002年3月至2005年3月，任深圳市宝安区新安川马电子厂总经理；2005年3月至2015年3月，任川马有限董事长兼总经理，2015年3月至今，任川马股份董事长兼总经理、深圳市同宜生物工程有限公司董事。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

#### 四、存续至本期的优先股股票相关情况（不适用）

##### （一）基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

##### （二）股东情况（不适用）

单位：股

证券代码	证券简称	证券简称	股东人数	
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
1	-	-	-	-

##### （三）利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

##### （四）回购情况（不适用）

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

##### （五）转换情况（不适用）

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

##### （六）表决权恢复情况（不适用）

单位：元或股

公告编号：2017-042

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

## 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
陈绍华	董事长，总经理	男	51	大专	2015年3月16日至2018年3月16日	是
陈实	董事	男	41	大专	2015年3月16日至2018年3月16日	否
张变丽	董事	女	32	中专	2015年3月16日至2018年3月16日	是
罗静	董事	女	42	中专	2015年3月16日至2018年3月16日	是
卢裕华	董事	女	44	中专	2016年11月28日至2018年3月16日	是
卢凤	监事会主席	女	33	大专	2015年3月16日至2018年3月16日	是
张秋梅	监事	女	36	大专	2015年3月16日至2018年3月16日	是
左顺锋	职工监事	男	25	大专	2015年3月16日至2018年3月16日	是
李殿军	副总经理	男	36	大专	2015年3月16日至2018年3月16日	是
王灵敏	财务负责人	女	28	大专	2015年3月16日至2018年3月16日	是
董事会人数：						5
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
陈绍华	董事长、总经理	5,202,000	0	5,202,000	46.45%	-
合计		5,202,000	-	5,202,000	46.45%	-

### 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
-	-	-	-	-

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	194	91

核心员工变动情况：

公司目前没有按照《非上市公众公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	未经审计
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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五. 1	1,025,368.71	2,362,698.24
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	五. 2	45,477.70	356,282.64
应收账款	五. 3	8,810,133.23	16,553,001.93
预付款项	五. 4	2,085,131.70	721,608.74
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	五. 5	457,892.89	740,230.74
买入返售金融资产			
存货	五. 6	16,209,164.19	19,475,148.66

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	五. 7	223,656.68	16,963.80
<b>流动资产合计</b>		<b>28,856,825.10</b>	<b>40,225,934.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五. 8	400,000.00	400,000.00
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	五. 9	9,071,190.28	9,733,288.69
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	五. 10	58,119.61	65,384.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 11	849,435.35	971,559.47
递延所得税资产	五. 12	172,604.89	230,039.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,551,350.13</b>	<b>11,400,271.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,408,175.23</b>	<b>51,626,206.65</b>
<b>流动负债：</b>			
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	五. 13	2,998,300.00	
应付账款	五. 14	4,206,878.35	16,890,094.69
预收款项	五. 15	985,207.20	2,987,618.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 16	968,245.05	1,598,446.11
应交税费	五. 17	20,027.63	963,341.32
应付利息			
应付股利			

## 公告编号：2017-042

其他应付款	五. 18	8,428,257.49	6,048,000.00
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>17,606,915.72</b>	<b>28,487,500.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五. 19	2,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五. 20	1,522,976.74	2,429,786.98
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五. 21	75,778.62	80,280.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,198,755.36</b>	<b>2,510,067.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,805,671.08</b>	<b>30,997,567.96</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五. 22	11,200,000.00	11,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 23	10,733,383.64	10,733,383.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 24	181,626.28	181,626.28
一般风险准备			
未分配利润	五. 25	-4,512,505.77	-1,486,371.23
归属于母公司所有者权益合计		17,602,504.15	20,628,638.69
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,602,504.15</b>	<b>20,628,638.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>39,408,175.23</b>	<b>51,626,206.65</b>

法定代表人： 陈绍华 主管会计工作负责人： 王灵敏 会计机构负责人： 王灵敏

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		860,375.28	1,469,278.73
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	十五. 1	8,149,338.78	12,763,968.29
预付款项		1,243,648.82	699,983.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五. 2	8,111,987.62	7,634,608.14
存货		15,132,125.48	18,491,383.39
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		222,442.46	10,691.87
<b>流动资产合计</b>		<b>33,719,918.44</b>	<b>41,069,914.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		400,000.00	400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五. 3	4,214,060.84	4,214,060.84
投资性房地产			
固定资产		379,233.66	471,141.75
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		58,119.61	65,384.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		95,395.45	104,843.01
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,146,809.56</b>	<b>5,255,430.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,866,728.00</b>	<b>46,325,344.33</b>
<b>流动负债：</b>			
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		2,998,300.00	
应付账款		2,500,306.24	14,415,476.80
预收款项		848,214.20	2,863,345.56
应付职工薪酬		422,830.24	557,888.54
应交税费		799.50	460,749.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,610,951.18	6,000,000.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>14,381,401.36</b>	<b>24,297,460.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,600,000.00	
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,600,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>16,981,401.36</b>	<b>24,297,460.12</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,200,000.00	11,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,513,415.71	9,513,415.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		181,626.28	181,626.27
未分配利润		990,284.65	1,132,842.23
<b>所有者权益合计</b>		<b>21,885,326.64</b>	<b>22,027,884.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>38,866,728.00</b>	<b>46,325,344.33</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		12,053,018.34	33,293,955.87
其中：营业收入	五. 26	12,053,018.34	33,293,955.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,126,674.77	33,660,868.40
其中：营业成本	五. 26	13,104,593.74	29,344,846.89
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	五. 27	48,480.57	71,294.78
销售费用	五. 28	269,988.96	522,119.41
管理费用	五. 29	2,288,060.86	3,607,366.58
财务费用	五. 30	485,157.42	60,180.20
资产减值损失	五. 31	-69,606.78	55,060.54
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			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,073,656.43	-366,912.53
加：营业外收入	五. 32	1,106,050.00	498,602.86
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五. 33	125,745.40	3,705.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,093,351.83	127,985.33
减：所得税费用	五. 34	-67,217.29	30,710.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,026,134.54	97,274.58
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		-3,026,134.54	97,274.58
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,026,134.54	97,274.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,026,134.54	97,274.58
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.27	0.01
(二) 稀释每股收益			

法定代表人： 陈绍华 主管会计工作负责人： 王灵敏 会计机构负责人： 王灵敏

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五.4	11,033,575.08	30,959,279.34
减：营业成本	十五.4	10,309,898.91	27,997,351.15
税金及附加		15,128.67	56,395.17
销售费用		269,988.96	522,119.41
管理费用		1,362,693.39	2,412,651.27
财务费用		318,954.14	26,198.34
资产减值损失		-37,790.24	47,858.00
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			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-1,205,298.75	-103,294.00
加：营业外收入		1,100,000.00	357,784.85
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		122,105.40	3,705.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-227,404.15	250,785.85
减：所得税费用		-84,846.58	-11,964.50
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-142,557.57	262,750.35
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-142,557.57	262,750.35
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,131,807.76	34,526,535.83
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		143,456.79	
收到其他与经营活动有关的现金	五. 35	1,101,740.45	310,115.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,377,005.00</b>	<b>34,836,651.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,982,179.53	21,866,101.66
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		3,853,851.35	3,770,491.12
支付的各项税费		1,338,447.03	453,763.01
支付其他与经营活动有关的现金	五. 35	2,045,782.54	4,223,464.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,220,260.45</b>	<b>30,313,820.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,843,255.45</b>	<b>4,522,830.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		990,210.24	2,686,400.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>990,210.24</b>	<b>2,686,400.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-990,210.24</b>	<b>-2,686,400.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 35	3,720,089.27	400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,720,089.27</b>	<b>400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,978.87	
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	五. 35	2,073,246.58	900,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,824,225.45</b>	<b>900,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,895,863.82</b>	<b>-500,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,937,601.87</b>	<b>1,336,430.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,362,698.24	309,181.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>425,096.37</b>	<b>1,645,612.29</b>

法定代表人： 陈绍华 主管会计工作负责人： 王灵敏 会计机构负责人： 王灵敏

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,965,947.53	32,706,006.38
收到的税费返还		102,640.04	
收到其他与经营活动有关的现金		1,101,478.63	658,260.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,170,066.20</b>	<b>33,364,266.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,645,411.53	23,999,411.61
支付给职工以及为职工支付的现金		1,224,472.83	1,270,649.13
支付的各项税费		681,356.86	349,580.81
支付其他与经营活动有关的现金		988,818.56	6,515,388.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,540,059.78</b>	<b>32,135,029.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,369,993.58</b>	<b>1,229,236.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,900.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,900.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,900.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,220,000.00	400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,220,000.00</b>	<b>400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,535.63	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,426,746.58	400,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,054,282.21</b>	<b>400,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,165,717.79</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,209,175.79</b>	<b>1,229,236.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,469,278.73	220,413.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>260,102.94</b>	<b>1,449,650.63</b>

## 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	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	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（如有）：

##### 1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化：

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号-政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。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日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更不影响本公司本报告期报表项目和净利润。

### 深圳市川马电子股份有限公司

#### 2017 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司概况

本公司前身为深圳市川马电子有限公司，成立于2005年5月25日，经深圳市工商行政管理局（现更名为深圳市市场监督管理局）批准取得注册号为440306102923110号的《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币50万元，其中陈绍华货币认缴出资人民币30万元，占公司股权比例60%，林小燕货币认缴出资人民币20万元，占公司股权比例40%。以上出资由深圳正中会计师事务所出具的报告号为深正中验报字（2005）会验字第152号的验资报告所验证。公司成立后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	股权比例 (%)
陈绍华	300,000.00	300,000.00	60.00
林小燕	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>40.00</u>
合 计	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2008年4月7日，经公司股东会决议同意股东林小燕将其所持公司30%股权转让给股东陈绍华。本次股权转让经深圳市宝安区公证处出具（2008）深证字第4532号公证书公证。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	股权比例 (%)
陈绍华	450,000.00	450,000.00	90.00
林小燕	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>10.00</u>
合 计	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2014年10月24日，经公司股东会决议同意股东林小燕将其持有公司10%的股权以人民币5万元转让给深圳前海德庆资产管理合伙企业（有限合伙），股东陈绍华将其持有公司39%的股权以人民币19.5万元转让给深圳前海德庆资产管理合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	股权比例 (%)
陈绍华	255,000.00	255,000.00	51.00
深圳前海德庆资产管理合伙企业（有限合伙）	<u>245,000.00</u>	<u>245,000.00</u>	<u>49.00</u>
合 计	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2014年10月24日及2014年11月22日，经公司股东会决议同意公司分别增加注册资本750万元及220万元，共计970万元，由原股东按其持有公司股权比例增加。两次增资由深圳博诚会计师事务所出具的报告号为深博诚验字[2014]F197号的验资报告所验证。增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	股权比例 (%)
陈绍华	5,202,000.00	5,202,000.00	51.00
深圳前海德庆资产管理合伙企业（有限合伙）	<u>4,998,000.00</u>	<u>4,998,000.00</u>	<u>49.00</u>
合 计	<u>10,200,000.00</u>	<u>10,200,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年1月21日经股东会议决议同意及依照《中华人民共和国公司法》的有关规定，以审计机构、评估机构对公司净资产的审计和评估结果（基准日为2014年11月30日）为依据，依法将公司整体变更为股份公司。企业名称由深圳市川马电子有限公司变更为深圳市川马电子股份有限公司，同时公司发起人共同签署了《深圳市川马电子股份有限公司的发起人协议书》。根据该协议，发起人一致同意以公司截止2014年11月30日经审计的净资产人民币10,713,415.71元按1: 0.95208的折股比例整体变更设立股份公司，股份公司的股本总额为人民币10,200,000.00股，每股面值人民币1元。其余513,415.71元转作本公司的资本公积。本次变更的股本由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的报告号为致同验字（2015）441FC0010号验资报告所验证。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	股权比例 (%)
------	-------	-------	----------

陈绍华	5,202,000.00	5,202,000.00	51.00
深圳前海德庆资产管理合伙企业（有限合伙）	4,998,000.00	4,998,000.00	49.00
合 计	<u>10,200,000.00</u>	<u>10,200,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年4月3日，经公司股东决议同意公司增加注册资本100万元，由新增股东林煜以货币资金1000万元认缴出资，其中900万元作为股本溢价，本次增资由深圳高信华源会计师事务所出具的报告号为深高华会（内）验字[2015]002号的验资报告所验证。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	股权比例（%）
陈绍华	5,202,000.00	5,202,000.00	46.45
深圳前海德庆资产管理合伙企业（有限合伙）	4,998,000.00	4,998,000.00	44.62
林煜	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>8.93</u>
合 计	<u>11,200,000.00</u>	<u>11,200,000.00</u>	<u>100.00</u>

公司于2016年1月20日成为新三板挂牌公司，股票简称：川马股份，股票代码：835835。截止2017年06月30日，公司股权通过协议转让后股权结构如下：

股东名称	持股数量	股权比例（%）
陈绍华	5,202,000.00	46.45
深圳前海德庆资产管理合伙企业（有限合伙）	4,898,000.00	43.73
林煜	997,000.00	8.90
深圳前海圆方达资产管理有限公司	100,000.00	0.89
蔡衍群	<u>3,000.00</u>	<u>0.03</u>
合 计	<u>11,200,000.00</u>	<u>100.00</u>

法定代表人：陈绍华

深圳市川马电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2005年5月在深圳市注册成立，现在办公地址为深圳市宝安区航城街道固戍工业区华创达科技园A座3楼西区。

经营范围：电子产品的技术开发、设计、销售；国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

本财务报表已经本公司董事会于2017年8月21日决议批准报出。

## （二）本期合并财务报表范围

本公司2017半年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年同期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布

和修订的 41 项具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事电子产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（十八）“收入”各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### （五）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，

长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：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；在合并财务报表中，对于购买日之前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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方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，应当按照下列规定处理：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，其差额应当

计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

## （九）金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据

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。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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）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。

#### 5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。

### （3）公允价值的层次划分

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

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。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### （1）持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本公司对单项金额元以上（含元）的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

## （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十）。

## （3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于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。

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，将该权益工具投资或衍生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。

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与确认原减值损失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。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

## （十）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 50 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 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

有确凿证据表明可收回性存在明显差异

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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

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

组合 1:

账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例(%)</u>	<u>其他应收款计提比例(%)</u>
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

合并范围内关联方不计提坏账准备。

**（十一）存货****1、存货类别**

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

**2、发出存货的计价方法**

存货的发出按加权平均法。

**3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法**

中期末及期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

**4、存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

**（十二）长期股权投资**

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性

投资。

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；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。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派

的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
机器设备	10	2-10	45-9
电子设备	10	4-10	22.5-9
运输设备	10	5	18

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十四）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### 1、无形资产的计价方法

###### （1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

###### （2）后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

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。本公司采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	预计受益期间

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

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

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

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

### 4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (十五) 长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

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

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

#### （十六）长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依据
装修费	5	预计两次装修之间的时间或合同约定受益年限孰短

#### （十七）职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## (十八) 收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### 4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 5、利息收入

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

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、暂时性差异

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

### 2、递延所得税资产的确认依据

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

### 3、递延所得税负债的确认依据

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，除非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；

（2）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（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

对于与子公司、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，不确认递延所得税负债。

### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## （二十）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。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。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十一) 重要会计政策和会计估计变更

本期无重要的会计政策和会计估计变更。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值收入	17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 2、税收优惠

根据 2014 年 9 月 17 日深圳市地方税务局发布的《关于免征我市堤围防护费的通告》，公司于自 2014 年 9 月 1 日（所属期）起免缴纳堤围费。

#### 3、其他需说明事项

无。

## 二、报表项目注释

### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2017 年 1 月 1 日，“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“上期”指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，“本期”指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

#### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	30,628.78	25,326.89
银行存款	394,467.59	2,337,371.35
其他货币资金	<u>600,272.34</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>1,025,368.71</u>	<u>2,362,698.24</u>
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：其他货币资金 600,272.34 元为本公司向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金存款，其他货币资金因使用受限已从现金流量表的现金及现金等价物扣除，除上述事项外期末余额中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行电子承兑票据	45,477.70	356,282.64

(2) 期末公司已质押的应收票据：

无。

(3) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

出票单位	出票日	到期日	票面金额	备注
创维液晶器件（深圳）有限公司	2017/3/2	2017/8/28	264,126.01	已背书
创维液晶器件（深圳）有限公司	2017/4/24	2017/10/24	382,315.30	已贴现
创维液晶器件（深圳）有限公司	<u>2017/6/26</u>	<u>2017/12/25</u>	<u>111,704.85</u>	<u>已背书</u>
		<u>合计</u>	<u>758,146.16</u>	

(4) 期末出票人未履约而将票据转应收账款的金额：

无

## 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,190,265.52	97.77	380,132.29	4.14	8,810,133.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>209,155.86</u>	<u>2.23</u>	<u>209,155.86</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>

合计	<u>9,399,421.38</u>	<u>100.00</u>	<u>589,288.15</u>	<u>6.27</u>	<u>8,810,133.23</u>
----	---------------------	---------------	-------------------	-------------	---------------------

续

类别	账面余额		期初余额		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,991,700.80	98.78	438,698.87	2.58	16,553,001.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>209,155.86</u>	<u>1.22</u>	<u>209,155.86</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>17,200,856.66</u>	<u>100.00</u>	<u>647,854.73</u>	<u>3.77</u>	<u>16,553,001.93</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,601,681.06	86,016.81	1.00
1至2年	322,743.31	32,274.33	10.00
4至5年	20,000.00	16,000.00	80.00
5年以上	<u>245,841.15</u>	<u>245,841.15</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>9,190,265.52</u>	<u>380,132.29</u>	<u>4.14</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 58,566.58 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	坏账准备	比例(%)
长沙市嘉正业通讯有限公司	5,101,000.00	51,010.00	1.00
深圳市广宏诚电子科技有限公司	770,000.00	7,700.00	1.00
深圳市亿鑫腾达科技有限公司	755,000.00	7,550.00	1.00
河南省硕威科技有限公司	717,371.09	7,173.71	1.00
创维液晶器件(深圳)有限公司	<u>345,832.64</u>	<u>3,458.33</u>	<u>1.00</u>
合计	<u>7,689,203.73</u>	<u>76,892.04</u>	<u>1.00</u>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(5) 转移应收账款且继续涉入的，应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,085,131.70	100.00	688,493.78	95.41
1至2年	0.00	0.00	33,114.96	4.59
合计	<u>2,085,131.70</u>	<u>100.00</u>	<u>721,608.74</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期		未结算原因
			末余额合计数	的比例(%)	
深圳市和顺实业有限公司	非关联方	652,593.43	31.30	1年以内	未供货
深圳市欧莱光电有限公司	非关联方	480,715.77	23.05	1年以内	未供货
深圳市云湖电子科技有限公司	非关联方	437,834.64	21.00	1年以内	未供货
深圳市创腾光电有限公司	非关联方	180,764.45	8.67	1年以内	未供货
深圳市华锐特光电有限公司	非关联方	<u>173,281.11</u>	<u>8.31</u>	<u>1年以内</u>	<u>未供货</u>
合计		<u>1,925,189.40</u>	<u>92.33</u>		

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	487,884.44	100.00	29,991.55	6.15	457,892.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>487,884.44</u>	<u>100.00</u>	<u>29,991.55</u>	<u>6.15</u>	<u>457,892.89</u>

续

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	781,262.49	100.00	41,031.75	5.25	740,230.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>781,262.49</u>	<u>100.00</u>	<u>41,031.75</u>	<u>5.25</u>	<u>740,230.74</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	208,854.44	2,088.55	1.00
1至2年	<u>279,030.00</u>	<u>27,903.00</u>	<u>10.00</u>
合计	<u>487,884.44</u>	<u>29,991.55</u>	<u>6.15</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备 11040.2 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	431,030.00	589,374.40
废品款	0.00	98,000.00
其他	56,854.44	93,888.09
合计	<u>487,884.44</u>	<u>781,262.49</u>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	关联关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
					末余额合计数的	期末余额
					比例(%)	
深圳市华创达投资管理有限公司	非关联方	保证金	199,030.00	1-2年	40.79	19,903.00
仲信国际租赁有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	1年以内	30.74	1,500.00
陈燊	非关联方	保证金	60,000.00	1-2年	12.30	6,000.00
社保费	非关联方	其他	37,179.00	1年以内	7.62	371.79
深圳市要点科技开发有限公司	非关联方	保证金	<u>20,000.00</u>	1-2年	<u>4.10</u>	<u>2,000.00</u>
合计			<u>466,209.00</u>		<u>95.55</u>	<u>29,774.79</u>

**6、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	14,709,177.59	0.00	14,709,177.59	17,608,592.17	0.00	17,608,592.17
在产品	0.00	0.00	0.00	95,255.21	0.00	95,255.21
库存商品	<u>1,499,986.60</u>	<u>0.00</u>	<u>1,499,986.60</u>	<u>1,771,301.28</u>	<u>0.00</u>	<u>1,771,301.28</u>
合计	<u>16,209,164.19</u>	<u>0.00</u>	<u>16,209,164.19</u>	<u>19,475,148.66</u>	<u>0.00</u>	<u>19,475,148.66</u>

**7、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	223,656.68	16,963.80
预缴其他税费	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>223,656.68</u>	<u>16,963.80</u>

**8、可供出售金融资产**

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	<u>400,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>400,000.00</u>
合计	<u>400,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>400,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			减值准备			在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本期现金 红利	
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加			本期 减少
安徽川马新 能源科技有 限公司	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	5.00	0.00

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况：

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	10,693,286.37	111,000.00	1,189,558.62	11,993,844.99
2.本期增加金额	38,461.54	0.00	4,551.28	43,012.82
(1) 购置	38,461.54	0.00	4,551.28	43,012.82
(2) 售后回租融资租赁	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 售后回租融资租赁	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	10,731,747.91	111,000.00	1,194,109.9	12,036,857.81
二、累计折旧				
1.期初余额	1,731,621.07	92,445.18	436,490.05	2,260,556.30
2.本期增加金额	603,459.99	8,640.00	93,011.24	705,111.23
(1) 计提	603,459.99	8,640.00	93,011.24	705,111.23
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 售后回租融资租赁	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	2,335,081.06	101,085.18	529,501.29	2,965,667.53
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>8,396,666.85</u>	<u>9,914.82</u>	<u>664,608.61</u>	<u>9,071,190.28</u>
2.期初账面价值	<u>8,961,665.30</u>	<u>18,554.82</u>	<u>753,068.57</u>	<u>9,733,288.69</u>

### (2) 暂时闲置的固定资产情况：

无

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,183,185.89	310,062.69	0.00	3,873,123.20

### (4) 通过经营租赁租出的固定资产：

无

**10、无形资产**

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	72,649.59	72,649.59
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	72,649.59	72,649.59
二、累计摊销		
1.期初余额	7,265.00	7,265.00
2.本期增加金额	7,264.98	7,264.98
(1) 计提	7,264.98	7,264.98
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	14,529.98	14,529.98
三、减值准备		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>58,119.61</u>	<u>58,119.61</u>
2.期初账面价值	<u>65,384.59</u>	<u>65,384.59</u>

**11、长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
消防改造	151,046.67	0.00	19,560.00	0.00	131,486.67
装修费	<u>820,512.80</u>	0.00	<u>102,564.12</u>	<u>0.00</u>	<u>717,948.68</u>
合计	<u>971,559.47</u>	<u>0.00</u>	<u>122,124.12</u>	<u>0.00</u>	<u>849,435.35</u>

**12、递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	619,279.72	154,819.93	688,886.48	172,221.62
内部交易未实现利润	<u>71,139.84</u>	<u>17,784.96</u>	<u>231,270.11</u>	<u>57,817.53</u>
合计	<u>690,419.56</u>	<u>172,604.89</u>	<u>920,156.59</u>	<u>230,039.15</u>

**13、应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,998,300.00	0.00

**14、应付账款**

(1) 应付账款按照性质列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	3,245,534.35	15,662,683.68
设备款	<u>961,344.00</u>	<u>1,227,411.01</u>
合计	<u>4,206,878.35</u>	<u>16,890,094.69</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	827,344.00	未结算

**15、预收款项**

项目	期末余额	期初余额
货款	985,207.20	2,987,618.56

其他说明：期末余额无超过一年的重要预收款项。

**16、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,598,446.11	3,029,475.45	3,659,676.51	968,245.05
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	194,174.84	194,174.84	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>1,598,446.11</u>	<u>3,223,650.29</u>	<u>3,853,851.35</u>	<u>968,245.05</u>

## (2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,598,446.11	2,812,552.53	3,442,753.59	968,245.05
2、职工福利费	0.00	46,656.28	46,656.28	0.00
3、社会保险费	0.00	51,988.57	51,988.57	0.00
其中： 医疗保险费	0.00	38,997.11	38,997.11	0.00
工伤保险费	0.00	6,102.21	6,102.21	0.00
生育保险费	0.00	6,889.25	6,889.25	0.00
4、住房公积金	0.00	66,289.5	66,289.5	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>1,598,446.11</u>	<u>3,029,475.45</u>	<u>3,659,676.51</u>	<u>968,245.05</u>

## (3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	180,826.70	180,826.70	0.00
2、失业保险费	0.00	13,348.14	13,348.14	0.00
合计	<u>0.00</u>	<u>194,174.84</u>	<u>194,174.84</u>	<u>0.00</u>

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

**17、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,805.79	574,691.52
企业所得税	0.00	323,033.29
城市维护建设税	4,913.03	38,276.30
教育费附加	2,105.58	16,066.36
地方教育费附加	1,403.73	11,273.85
印花税	799.50	0.00
合计	<u>20,027.63</u>	<u>963,341.32</u>

**18、其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	729,215.00	500,000.00
关联方借款*注 1	6,956,736.18	5,000,000.00
预提费用	242,306.31	48,000.00
保证金	500,000.00	500,000.00
合计	<u>8,428,257.49</u>	<u>6,048,000.00</u>

注 1：相关说明详见附注十、五（3）。

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳前海德川投资管理实业有限公司	500,000.00	关联方往来款

## 19、长期借款

（1）按款项性质列示长期借款：

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	2,600,000.00	0.00

## 20、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资租赁	1,522,976.74	2,429,786.98

（2）长期应付款单位情况：

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
仲信国际租赁有限公司	2 年	2,950,000.00	11.65	0.00	1,522,976.74	保证担保

## 21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后回租融资租赁	80,280.30	0.00	4,501.68	75,778.62	售后回租融资租赁

## 22、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,200,000.00

其他说明：公司股本变动情况及前五名股东详见附注一、公司基本情况。

**23、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,513,415.71	0.00	0.00	9,513,415.71
其他资本公积	<u>1,219,967.93</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,219,967.93</u>
合计	<u>10,733,383.64</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>10,733,383.64</u>

**24、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	181,626.28	0.00	0.00	181,626.28

其他说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**25、未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,486,371.23	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后期初未分配利润	-1,486,371.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,026,134.54	
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	<u>0.00</u>	
期末未分配利润	<u>-4,512,505.77</u>	

**26、营业收入和营业成本****（1）营业收入及成本明细情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,912,278.91	12,965,754.02	29,768,548.12	26,179,981.04
其他业务	<u>140,739.43</u>	<u>138,839.72</u>	<u>3,525,407.75</u>	<u>3,164,865.85</u>

合计	<u>12,053,018.34</u>	<u>13,104,593.74</u>	<u>33,293,955.87</u>	<u>29,344,846.89</u>
----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

## (2) 主营业务收入产品类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
液晶显示模组	10,892,835.65	10,171,059.19	26,579,441.89	24,356,720.22
加工费	1,019,443.26	2,794,694.83	2,334,676.53	1,347,495.74
智能佛珠	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>854,429.70</u>	<u>475,765.08</u>
合计	<u>11,912,278.91</u>	<u>12,965,754.02</u>	<u>29,768,548.12</u>	<u>26,179,981.04</u>

## (3) 营业收入前五名客户情况

单位名称	收入金额	占本期营业收入比例
深圳市五洲通视讯有限公司	3,029,453.67	25.13
森阳电子科技（深圳）有限公司	1,824,756.96	15.14
深圳市明泰电讯有限公司东莞分公司	1,778,407.80	14.75
深圳市高新奇科技股份有限公司	1,650,525.00	13.69
宿州市朗欣实业有限公司	<u>1,485,000.00</u>	<u>12.32</u>
合计	<u>9,768,143.43</u>	<u>81.03</u>

## 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,297.76	41,588.62
教育费附加	6,942.21	17,823.69
地方教育费附加	10,413.31	11,882.47
印花税	<u>6,827.29</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>48,480.57</u>	<u>71,294.78</u>

其他说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	238,563.89	486,009.72
运输费	11,335.87	19,877.69
差旅费	20,089.20	16,232.00
办公费	0.00	0.00
业务宣传费	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>269,988.96</u>	<u>522,119.41</u>

其他说明：本期销售费用较上期减少 48.29%，原因系本期销售收入减少所致。

### 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	878,930.14	1,606,414.29
中介费	0.00	264,727.46
研发费用	382,714.52	496,307.28
水电租赁费	492,579.04	511,197.43
其他费用	84,869.05	314,981.80
折旧摊销费	229,416.18	106,158.37
办公费	57,865.02	77,144.39
服务费	<u>161,686.91</u>	<u>230,435.56</u>
合计	<u>2,288,060.86</u>	<u>3,607,366.58</u>

### 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	407,423.07	0.00
减：利息收入	2,340.93	5,158.53
汇兑损益	0.00	0.00
银行手续费	<u>80,075.28</u>	<u>65,338.73</u>
合计	<u>485,157.42</u>	<u>60,180.20</u>

### 31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-69,606.78	55,060.54

### 32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00
其他收入	0.00	131,333.86	0.00
废品收入	<u>6,050.00</u>	<u>367,269.00</u>	<u>6,050.00</u>

合计	<u>1,106,050.00</u>	<u>498,602.86</u>	<u>1,106,050.00</u>
计入当期损益的政府补助：			
补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助	1,100,000.00	0.00	与收益相关
<b>33、营业外支出</b>			
项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	18,359.13	3,705.0	18,359.13
其他	<u>107,386.27</u>	<u>0.00</u>	<u>107,386.27</u>
合计	<u>125,745.40</u>	<u>3,705.0</u>	<u>125,745.40</u>
<b>34、所得税费用</b>			
(1) 所得税费用表			
项目	本期发生额	上期发生额	
当期所得税费用		0.00	0.00
递延所得税费用	<u>-67,217.29</u>		<u>30,710.75</u>
合计	<u>-67,217.29</u>		<u>30,710.75</u>
<b>35、现金流量表项目</b>			
(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	
利息收入	1,629.22	4,331.51	
往来款	0.00	181,256.85	
保证金押金	0.00	10,267.17	
其他	1,100,111.23	114,259.86	
合计	<u>1,101,740.45</u>	<u>310,115.39</u>	
(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	
银行手续费	118.00	31,580.69	
销售费用/管理费用支付的现金	1,424,958.13	3,355,257.70	

营业外支出支付的现金	18,359.13	0.00
保证金押金	2,000.00	60,000.00
往来款	74.94	156,626.13
受限资金	600,272.34	620,000.00
合计	<u>2,045,782.54</u>	<u>4,223,464.52</u>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	1,515,000.00	400,000.00
非关联方借款	980,000.00	0.00
票据贴现	<u>1,225,089.27</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>3,720,089.27</u>	<u>400,000.00</u>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	2,073,246.58	900,000.00

**36、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-3,026,134.54	97,274.58
加：资产减值准备	-69,606.78	55,060.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	705,111.23	620,964.03
无形资产摊销	7,265.00	0.00
长期待摊费用摊销	122,124.12	432,265.10
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	407,423.07	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	57,434.26	30,710.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00

存货的减少（增加以“-”号填列）	3,265,984.47	942,248.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,825,372.17	-4,503,154.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,138,228.45	7,157,603.31
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,843,255.45	4,522,830.91
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券		0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	425,096.37	1,645,612.29
减：现金的期初余额	2,362,698.24	309,181.38
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,937,601.87</u>	<u>1,336,430.91</u>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	425,096.37	2,362,698.24
其中：库存现金	30,628.78	25,326.89
可随时用于支付的银行存款	394,467.59	2,337,371.35
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	425,096.37	2,362,698.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	600,272.34	0.00

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**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
货币资金	600,272.34	银行承兑汇票保证金

## 六、合并范围的变更

本期合并范围无变更情况。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	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		
深圳市兴川电子有限公司	深圳市	深圳市	电子产品加工	100.00	0.00	100.00	同一控制下合并

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

无

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### 2、信用风险

2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、公允价值的披露

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
陈绍华	46.45	46.45

### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本公司合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳前海德庆资产管理合伙企业（有限合伙）	股东
黄永琼	实际控制人配偶、报告期内子公司兴川法定代表人及总经理
陈宏平	实际控制人之子
唐亮	实际控制人之外甥女婿
王兆江	报告期内曾担任子公司兴川法定代表人及总经理
深圳前海德川投资管理实业有限公司	实际控制人之子控制的企业
东莞市弘文木制品有限公司	实际控制人之妻子妹夫控制的公司
安徽川马新能源科技有限公司	参股公司（持有5%股份）

其他说明：深圳前海德庆资产管理合伙企业（有限合伙）为员工持股平台。

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
-----	--------	---------------	-------	-------

东莞市弘文木制品有限公司	采购货款	市场价	<u>197,009.05</u>	0.00
东莞市大朗宏溢神木制品厂	采购货款	市场价	<u>0.00</u>	<u>374,137.78</u>
合计			<u>197,009.05</u>	<u>374,137.78</u>

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及 决策程序	本期发生额	上期发生额
深圳前海德川投资管理实业有限公司	销售货物	市场价	0.00	70,753.80

## (2) 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈绍华*注 1	2,950,000.00	2016-9-22	2018-9-21	否
黄永琼*注 1	2,950,000.00	2016-9-22	2018-9-21	否
陈宏平*注 1	2,950,000.00	2016-9-22	2018-9-21	否
王兆江*注 1	2,950,000.00	2016-9-22	2018-9-21	否
东莞市大朗宏溢神木制品厂*注 1	2,950,000.00	2016-9-22	2018-9-21	否
陈绍华*注 2	6,000,000.00	2016-12-26	2018-12-26	否
黄永琼*注 2	6,000,000.00	2016-12-26	2018-12-26	否

注 1：2016 年 9 月，本公司之子公司深圳市兴川电子有限公司与仲信国际租赁有限公司以“售后回租”方式开展融资租赁业务，融资金额为 2,950,000.00 元，并由陈绍华、黄永琼、陈宏平、王兆江、东莞市大朗宏溢神木制品厂提供保证金担保。

注 2：2016 年 12 月，本公司与交通银行股份有限公司前海分行签订了授信额度为 6,000,000.00 元的综合授信合同，授信期限自 2016 年 12 月 26 日至 2018 年 12 月 26 日。该授信合同由陈绍华及黄永琼提供最高额保证，并同时以黄永琼持有的房产作为抵押。

## (3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额	说明
拆入					
陈绍华	5,000,000.00	0.00	38,263.82	4,961,736.18	注 1
陈绍华	0.00	1,993,596.53	1,993,596.53	0.00	
黄永琼	0.00	140,000.00	0.00	140,000.00	
唐亮	0.00	260,000.00	0.00	260,000.00	
东莞市弘文木制品有限公司	0.00	480,000.00	370,000.00	110,000.00	

安徽川马新能源科技有限公司	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00
深圳前海德庆资产管理合伙企业（有限合伙）	0.00	180,000.00	0.00	180,000.00
深圳前海德川投资管理实业有限公司	<u>500,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.0</u>	<u>500,000.00</u>
合计	<u>5,500,000.00</u>	<u>3,353,596.53</u>	<u>408,263.82</u>	<u>6,451,736.18</u>

注 1：2016 年 6 月 30 日，本公司与陈绍华及中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订了三方借款协议由银行向公司及陈绍华提供 500 万元贷款，由银行先支付给陈绍华后由其转入本公司；该笔借款于 2017 年 6 月 30 日到期，由于公司资金紧张无法全部还清此笔借款，本公司与陈绍华及中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订了新的还款协议，还款期限延长至 2017 年 10 月 31 日。

#### （4）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	193,081.32	432,869.48

#### （5）向关联方票据贴现

关联方	票据金额	贴现利息
安徽川马新能源科技有限公司	962,315.30	25,501.36

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳前海德川投资管理实业有限公司	实际控制人之子控制的企业	0.00	0.00	58,414.54	584.15

### （2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：			
深圳前海德川投资管理实业有限公司	实际控制人之子控制的企业	500,000.00	500,000.00
东莞市弘文木制品有限公司	实际控制人之妻子妹夫控制的公司	110,000.00	0.00
深圳前海德庆资产管理合伙企业（有限合伙）	员工持股平台	180,000.00	0.00
安徽川马新能源科技有限公司	参股 5%公司	300,000.00	0.00
黄永琼	实际控制人配偶、报告期内子公司兴川法定代表人及总经理	140,000.00	0.00
唐亮	实际控制人之外甥女婿	260,000.00	0.00

陈绍华	实际控制人	<u>4,961,736.18</u>	<u>5,000,000.00</u>
合计		<u>6,451,736.18</u>	<u>5,500,000.00</u>

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

2016年5月20日公司与广安市广安区人民政府签定“石墨烯基超级电容器和电池生产项目”合作框架协议。项目投资规模为3亿元，建设期限为三年。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截止财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,522,796.38	100.00	373,457.6	4.38	8,149,338.78
			0		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>8,522,796.38</u>	<u>100.00</u>	<u>373,457.6</u>	<u>4.38</u>	<u>8,149,338.78</u>
			<u>0</u>		

续

类别	期初余额		坏账准备	账面
	账面余额	比例(%)		

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,164,394.09	100.00	400,425.80	3.04	12,763,968.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>13,164,394.09</u>	<u>100.00</u>	<u>400,425.80</u>	<u>3.04</u>	<u>12,763,968.29</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,934,211.92	79,342.12	1.00
1至2年	322,743.31	32,274.33	10.00
2至3年	0.00	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00	0.00
4至5年	20,000.00	16,000.00	80.00
5年以上	<u>245,841.15</u>	<u>245,841.15</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>8,522,796.38</u>	<u>373,457.60</u>	<u>4.38</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 26,968.20 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	坏账准备	比例(%)
长沙市嘉正业通讯有限公司	5,101,000.00	51,010.00	1.00
深圳市广宏诚电子科技有限公司	770,000.00	7,700.00	1.00
深圳市亿鑫腾达科技有限公司	755,000.00	7,550.00	1.00
河南省硕威科技有限公司	717,371.09	7,173.71	1.00
深圳市绿色天创模型制造有限公司	<u>240,200.00</u>	<u>2,402.00</u>	<u>1.00</u>
合计	<u>7,583,571.09</u>	<u>75,835.71</u>	<u>1.00</u>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,027,693.05	98.86	0.00	0.00	8,027,693.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,418.76	1.14	8,124.19	8.79	84,294.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>8,120,111.81</u>	<u>100.00</u>	<u>8,124.19</u>	<u>0.10</u>	<u>8,111,987.62</u>

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,289,574.10	95.24	0.00	0.00	7,289,574.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	363,980.27	4.76	18,946.23	5.21	345,034.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>7,653,554.37</u>	<u>100.00</u>	<u>18,946.23</u>	<u>0.25</u>	<u>7,634,608.14</u>

## 1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款(按单位)	期末余额				计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例		
深圳市兴川电子有限公司	8,027,693.05	0.00	0.00		合并范围内子公司不计提坏账准备

## 2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,418.76	124.19	1.00
1至2年	<u>80,000.00</u>	<u>8,000.00</u>	<u>10.00</u>
合计	<u>92,418.76</u>	<u>18,946.23</u>	<u>≡</u>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备 10,822.04 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	80,000.00	240,344.40

废品款	0.00	98,000.00
其他	12,418.76	25,635.87
备用金	0.00	0.00
往来款	<u>8,027,693.05</u>	<u>7,289,574.10</u>
合计	<u>8,120,111.81</u>	<u>7,653,554.37</u>

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例(%)	
深圳市兴川电子有限公司	往来款	8,027,693.05	2年以内	98.86	0.00
陈燊	保证金	60,000.00	2年以内	0.74	6,000.00
深圳市要点科技开发有限公司	废品款	20,000.00	2年以内	0.25	2,000.00
社保费/公积金费	往来款	12,418.76	1年以内	0.15	124.19
合计		<u>8,120,111.81</u>		<u>100</u>	<u>8,124.19</u>

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,214,060.84	0.00	4,214,060.84	4,214,060.84	0.00	4,214,060.84

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备期
					减值准备	末余额
深圳市兴川电子有限公司	<u>4,214,060.84</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,214,060.84</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,892,835.65	10,171,059.19	27,433,871.59	24,832,485.30
其他业务	<u>140,739.43</u>	<u>138,839.72</u>	<u>3,525,407.75</u>	<u>3,164,865.85</u>
合计	<u>11,033,575.08</u>	<u>10,309,898.91</u>	<u>30,959,279.34</u>	<u>27,997,351.15</u>

## 十六、补充资料

**1、当期非经常性损益明细表**

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	977,894.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	244,473.65	
<u>少数股东权益影响额（税后）</u>	<u>0.00</u>	
<u>合计</u>	<u>733,420.95</u>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润

加权平均净资产

每股收益

	<u>收益率（%）</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-15.83	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.68	-0.36	-0.36

### 十七、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 8 月 21 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：深圳市川马电子股份有限公司

法定代表人：陈绍华

主管会计工作负责人：王灵敏

会计机构负责人：王灵敏

日期：2017 年 8 月 21 日

日期：2017 年 8 月 21 日

日期：2017 年 8 月 21 日