

公告编号：2017-046

证券代码：835288

证券简称：贝特莱

主办券商：广发证券



Betterlife

贝特莱

NEEQ :835288

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
(ShenZhen Betterlife Electronic
Science And Technology CO.,LTD)

半年度报告

2017

公司半年度大事记

 <p>1、深圳贝特莱电子科技股份有限公司设立控股子公司深圳市指云物联科技有限公司，该公司于 2017 年 6 月 5 日拿到工商营业执照。</p>	 <p>2、深圳贝特莱电子科技股份有限公司 2017 年 5 月获得国家集成电路产业投资基金旗下子基金-鸿泰基金 5500 万元的定增投资。公司于 7 月 9 日获得股转系统股票发行登记函。</p>
<p>3、深圳贝特莱电子科技股份有限公司增资扩股收购杭州卓矽电子科技有限公司 51% 股权。该事项经 2017 年 6 月 22 日召开的第一届董事会第十二次会议审议并通过。</p>	

目 录

公 司 年 度 大 事 记.....	2
声明与提示.....	4
第一节公司概况.....	5
第二节主要会计数据和关键指标.....	6
第三节管理层讨论与分析.....	8
第四节重要事项.....	11
第五节股本变动及股东情况.....	13
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
第七节财务报表.....	17
第八节财务报表附注.....	28

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	董事会办公室
备查文件	《深圳贝特莱电子科技股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议》
	《深圳贝特莱电子科技股份有限公司第一届监事会第九次会议决议》
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	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	深圳贝特莱电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen Betterlife Electronic Science And Technology CO.,LTD
证券简称	贝特莱
证券代码	835288
法定代表人	张弛
注册地址	深圳市南山区高新科技园中区软件园一期 4 栋 403 室
办公地址	深圳市南山区高新科技园中区软件园一期 4 栋 403 室
主办券商	广发证券股份有限公司
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	向少华
电话	0755-86182366
传真	0755-26741889
电子邮箱	xiangshaohua@blestech.com
公司网址	http://blestech.com/
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新科技园中区软件园一期 4 栋 403 室

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	2016-01-26
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39
主要产品与服务项目	主要产品为电容式触控芯片、心电监测芯片、指纹识别芯片、MCU、压力感应芯片、AMOLED 显示驱动芯片
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	32,000,000
控股股东	张弛
实际控制人	张弛
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	43
公司拥有的“发明专利”数量	4

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	55,473,237.61	30,622,108.10	81.15%
毛利率	36.95%	45.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,281,312.13	4,875,790.30	8.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,441,548.27	1,097,287.92	31.37%
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）	6.73%	8.30%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.84%	1.36%	-
基本每股收益（元/股）	0.17	0.15	13.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	186,253,206.91	114,908,008.47	62.09%
负债总计	104,918,168.42	39,028,087.82	168.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,335,038.49	75,879,920.65	7.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.54	2.37	7.17%
资产负债率（母公司）	56.69%	33.93%	-
资产负债率（合并）	56.33%	33.96%	-
流动比率	1.83	4.36	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	40,828,419.81	5,118,070.90	-
应收账款周转率	1.10	2.09	-
存货周转率	1.11	0.84	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	62.09%	9.88%	-

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

营业收入增长率	81.15%	32.99%	-
净利润增长率	8.32%	21.69%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是国内领先的芯片设计及解决方案供应商,公司拥有多项自主知识产权以及优秀的市场开拓能力,为长期、稳定的下游企业客户提供专业性强新型触控、移动健康管理智能硬件、带指纹识别功能智能终端、微控制器、主动矩阵有机发光二极管(AМОLED)新型显示、压力指纹、压力触控等产品的芯片和解决方案。公司通过独立销售部门面向市场的直接销售以及经销商渠道开拓业务,收入来源是通过销售自主研发的各类集成电路芯片产品以及提供相应解决方案获取销售收入和服务费。

1、生产模式

公司积极进行市场开发调研,根据客户需求设计公司产品,以多样化的产品开拓新的客户资源,并协助客户公司完成其产品应用研发工作。经过多年的发展,公司积累了很多长期、稳定的客户资源,并且客户对公司产品及技术依赖性较高。公司面向新型触控、移动健康管理智能硬件、带指纹识别功能智能终端、微控制器、主动矩阵有机发光二极管(AМОLED)新型显示、压力指纹、压力触控等产品提供芯片和解决方案。芯片产品研发流程如下:确定好产品的规格之后,首先进行模块设计,包括模拟部分设计和数字部分设计;其次进行芯片集成和验证;验证之后的设计数据送至晶圆厂流片制造,对流片后的产品进行晶圆及功能测试。随后基于研发的芯片进行系统方案设计和配套的算法及应用软件系统开发,经过系统测试验证之后的集成电路产品进入正式批量生产。

2、销售模式

公司设有独立的销售部门管理面向市场的直接销售活动,并负责对未来市场及潜在客户的市场调研、开发及广告宣传策划。公司目前主要通过经销商销售公司产品。报告期内,为了更好的拓展市场,扩大销售渠道,适应行业销售的季节性规律,确保产品的市场占有率,公司将产品销售给经销商的同时,对经销商的技术人员提供产品的技术服务培训,由经销商直接为终端客户提供产品服务,并同时由经销商搜集反馈终端客户需求信息,交由公司技术部门提供相应的解决方案。公司始终专注于集成电路新产品的设计研发,降低了销售成本,公司的业务范围迅速扩大,由深圳扩展至珠三角及全国的智能终端市场。

3、盈利模式

公司目前主要通过销售自主研发的各类集成电路芯片产品以及相应的解决方案获取利润。公司通过以上经营模式,逐渐培养出具有自我特色的品牌和市场影响力,公司在芯片行业里的技术优势越发明显,下游企业客户日益增多,提升了公司的经济效益及在行业中的竞争地位。报告期内,公司商业模式未发生重大变化。

报告期内,公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内,公司管理层按照年度经营计划,一方面坚持以市场需求为导向,继续专注于主营业务的稳健发展,进一步完善经营管理体系,加大研发及技术创新投入,稳步实施各项技术研发和市场拓展工作,科研取得了全新的突破,公司总体发展保持良好势头;另一方面积极展开行业拓展,丰富和优化现有经营模式,进一步增强公司竞争力,取得了较好的经营成果。

1、公司业务、产品或服务有关经营计划的实现情况

报告期内,公司实现营业收入 55,473,237.61 元,比上年同期增长 81.15%;归属于挂牌公司股东的净利润 5,281,312.13 元,比上年同期增长 8.32%。截至 2017 年 6 月 30 日,公司注册资本 32,000,000 元,总资产为 186,253,206.91 元,总资产增长率 62.09%,归属于母公司净资产为 81,335,038.49 元。公司财务状况的趋势是营业收入比上年同期大幅提高、净利润大幅增加,达到公司预期目标。

1)、货币资金较期初增加 4,981.23 万元,增长率 209.09%,主要是定向增发收到鸿泰投资款 5500

万元；

2)、应收账款较期初增加 1,530.58 万元，增长率 39.56%，主要是销售业绩增长导致应收账款同比增长；

3)、存货较期初增加 788.73 万元，增长率 28.82%，主要是原材料增加 394.81 万元，委托加工物资减少 188.97 万元，库存商品增加 740.59 万元，发出商品减少 157.70 万元。

4)、短期借款较期初增加 1200 万元，主要是为补充流动资金公司向银行进行短期借款 1200 万元。

5)、其他应付款较期初增加 5,566.17 万元，主要是报告期内公司收到定向增发投资款 5500 万。截止 6 月 30 日，公司尚未收到股转系统《股票登记函》，故暂时放置本科目。

2、引入投资者，优化股权结构

鉴于公司良好的发展前景及高成长性，公司在 2017 年 6 月，引入战略投资者定向增发融资 5,500 万元。

3、公司管理情况

公司逐步完善股东大会、董事会、监事会等治理机制，形成一系列内控管理制度和信息披露管理制度。公司管理开始步入科学化、制度化、规范化的轨道。公司各项制度得到了有效的实施和不断完善。未来公司将不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

三、风险与价值

一、保持持续创新能力的风险

公司所处的集成电路设计行业技术日新月异，产品生命周期短，产品升级频繁，为在行业中保持一定的竞争力，集成电路设计公司需要在技术创新及新产品开发方面进行大量投入，保持不断创新，不断推出市场认可的新产品和升级产品才能实现持续成长。公司未来若无法保持对行业高端人才的吸引力，维持一支具有自主持续创新能力的技术团队，以保持公司的持续创新能力，则可能因研发和创新能力不足导致技术落后和成长停滞。

应对措施：为在行业中继续保持竞争力，公司已经在产品开发方面进行大量投入；同时，针对高端人才需求，公司启动人才储备计划，调整营销队伍结构，强化人力资源管理，从招聘、培训、企业文化建设等多方面入手予以应对。

二、毛利率下滑的风险

公司所处的集成电路设计行业具有竞争激烈、产品更新换代较快等特点。集成电路产品在性能大幅度提升同时，价格不断下降。在消费电子芯片领域，由于众多国内外集成电路设计公司进入，市场竞争日趋激烈，芯片产品的价格也会随之出现波动；此外，集成电路产品的原材料价格波动，委托加工厂商的封装测试成本变化，也可能导致毛利率水平的下降。公司为了保持稳定的毛利率水平，通过不断推出性能及售价较高的新产品，提升新产品的销售比例，弥补老产品毛利率下降的空间，以维持公司的经营业绩以及市场竞争力；此外，公司与主要供应商保持长期稳定的业务合作关系，来保持原材料、封装测试成本的稳定。在激烈市场竞争环境下，若公司新产品未能满足消费者偏好的转换，未能较好的实现成本控制，将导致公司综合毛利率的下降。

应对措施：针对此风险，公司将提升现有各产品线的毛利率，开发不同领域的客户，不断研发具有高毛利的新产品来取代老产品；改进营销措施，力推高毛利产品，提高相对较高毛利率产品的销售比率。

三、对单一客户依赖的风险

集成电路产品的终端客户企业数量庞大，处于高度分散的状态。与行业内的其他集成电路设计公司一样，公司采取以经销商为主的模式，因此存在少数客户销售金额较大的特点。报告期内，公司对第一名客户的销售额占主营业务收入比例为 53.78%，如果公司研发设计能力等不能持续满足上述大客户的要求，或者竞争对手采取其他竞争手段参与对上述客户的竞争，将存在客户流失的风险。

应对措施：公司一方面将结合下游终端客户的实际需求，开发更多契合客户实际需要的产品，实现产品的升级；同时通过多渠道开拓其他客户，增加其他客户的销售比重，适度降低对单一客户依赖的风险。

四、非经常性损益占比较大风险

2017 年上半年公司非经常性损益净额为 383.98 万元，占同期净利润的比例为 72.70%，对公司净利润影响较大。公司非经常性损益主要包括政府补助等，若公司享受的政府补助项目政策等发生重大变化，将对公司盈利能力产生影响。

应对措施：随着公司经营规模扩大，公司自身经营业绩的提升，公司在一定程度上会减少非经常性损益占比较大的情形；同时公司会密切关注国家政策的动向，与相关政府监管部门加强沟通和交流，在紧跟政策的同时加强公司内部成本管理，提高公司的盈利能力。经过几年的努力和发展，公司得到了国家、省、市各级政府的认可和支持。

五、税收优惠政策变动的风险

报告期内，公司享受企业所得税税率为 15% 的优惠政策。若公司未来不能持续符合高新技术企业的条件，将无法继续获得企业所得税税收优惠，将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：公司积极学习和研究国家高新技术企业审核要求，梳理公司各项条件以达到或满足国家高新复审的条件。

六、芯片生产制造委外加工的风险

公司属于 fabless 芯片设计公司，主要专注于芯片产品的设计与研发，公司将芯片的流片、封装、测试环节均委托外部工厂代工，以此确保公司的核心竞争力。当前公司与国内的芯片流片、封装、测试环节的公司建立了稳定的合作关系，但是如果由于某些特殊或者不可预测的原因，外部加工企业未能按照所约定的规格、数量、成本和时间等要求生产和交付产品，则公司的产品品质、客户关系及行业声誉等可能受到影响，进而影响到公司的经营业绩；同时上述外包制造或服务价格的波动，也将可能影响公司的经营业绩。

应对措施：公司经营规模在不断扩大，公司除将继续加强与原有外部代工厂的合作关系之外，还将积极拓展新的合作厂商，分散风险。

七、第三方知识产权授权使用的风险

集成电路行业分工日趋细化，专门提供不同功能模块授权的知识产权供应商（即 IP 供应商）专门设计特定功能的集成电路模块，并以知识产权核（或称 IP Core、IP 核）授权的形式提供给集成电路设计企业使用。自身设计与外购知识产权核相结合是集成电路设计行业普遍采用的设计模式。通过外购知识产权核，集成电路设计企业能够加快研发进度、充分发挥自身优势，缩短新产品上市的时间。但如果公司无法继续在未来使用知识产权核供应商提供的新技术，且无法找到可替代的技术授权，则公司产品研发以及产品的技术先进性将受到相应限制，对公司成长经营带来一定影响。

应对措施：公司将不断巩固与现有的知识产权供应商的合作关系，并积极拓展新的知识产权供应商予以合作，确保公司可以充分利用行业内已有的先进成果，加快研发进度。

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	是	第四节二（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	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	第四节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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）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)
2017-05-25	2017-07-25	14.37	3,826,130	55,000,000.00	公司本次股票发行募集资金将用于：补充公司流动资金、加大研发投入、业务拓展，提升公司的盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展。

（二）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员均出具承诺函承诺如下：“本人/本公司未参与投资任何与贝特莱生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。在今后的任何时间，本人/本公司不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与贝特莱生产的产品或经营的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动；保证与本人关系密切的家庭成员/本公司关联方不直接或间接从事、参与或进行与贝特莱的生产、经营相竞争的任

何经营活动。上述承诺长期有效，至本人/本公司不再为贝特莱股东，或担任公司董事、监事、高级管理人员辞去上述职务届满两年。如有违反，本人/本公司愿根据法律、法规的规定承担相应法律责任。”

2、关于诚信状况的书面声明的承诺

公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于诚信状况的书面声明》承诺：“本人为深圳贝特莱电子科技股份有限公司董事、监事或高级管理人员，现承诺本人符合《中华人民共和国公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的任职资格，不存在下列情形：

(1)、无民事行为能力或者限制民事行为能力；

(2)、因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；

(3)、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

(4)、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

(5)、个人所负数额较大的债务到期未清偿；

(6)、被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期；

(7)、最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

(8)、因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会等有权机关立案调查，尚未有明确结论意见；

(9)、最近三年内因违反自律规则受到纪律处分。”

截止报告期末，控股股东、实际控制人、董事、监事、高管均严格履行各承诺。

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	12,051,294	37.66%	0	12,051,294	37.66%
	其中：控股股东、实际控制人	3,265,087	10.20%	0	3,265,087	10.20%
	董事、监事、高管	2,489,219	7.78%	-201,000	2,288,219	7.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,948,706	62.34%	0	19,948,706	62.34%
	其中：控股股东、实际控制人	9,795,263	30.61%	0	9,795,263	30.61%
	董事、监事、高管	7,467,661	23.34%	0	7,467,661	23.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数		-				

备注：

2017年5月25日，公司召开第一届董事会第十次会议审议股票发行方案，并提请2017年第三次临时股东大会审议通过该方案。此次股票发行结束后，公司拟增加注册资本3,826,130元，注册资本变更为35,826,130元。截止2017年6月60日，公司尚未完成股票发行股份登记。

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	张弛	13,060,350	0	13,060,350	40.81%	9,795,263	3,265,087
2	胡荣花	4,267,230	0	4,267,230	13.34%	3,200,423	1,066,807
3	陈友波	4,137,930	0	4,137,930	12.93%	3,103,448	1,034,482
4	深圳宸矽创智投资企业(有限合伙)	2,586,210	0	2,586,210	8.08%	0	2,586,210
5	深圳宸鑫创富投资企业(有限合伙)	2,327,580	0	2,327,580	7.27%	1,559,479	768,101
6	余佳	1,551,720	-201,000	1,350,720	4.22%	1,163,790	186,930
7	陆武	1,346,560	0	1,346,560	4.21%	433,195	913,365
8	雷涌	500,000	0	500,000	1.56%	0	500,000
9	张润	500,000	0	500,000	1.56%	0	500,000
10	闫云	387,930	0	387,930	1.21%	259,913	128,017
10	冯子臣	387,930	0	387,930	1.21%	259,913	128,017
10	周爱萍	387,930	0	387,930	1.21%	0	387,930

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

合计	31,441,370	-	31,240,370	97.61%	19,775,424	11,464,946
----	------------	---	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间无其他亲属关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

张弛为公司控股股东及实际控制人，持有公司 1,306.04 万股，占公司总股本的 40.81%，同时担任公司董事长，基本情况如下：张弛，男，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，电子科技大学半导体物理与器件硕士。曾荣获“国家工信部中国电子学会电子信息技术二等奖”。1992 年 7 月-2001 年 11 月任电子科技大学教师、校长助理；2001 年 12 月-2005 年 6 月担任北京迈托普公司高级副总裁；2005 年 7 月-2011 年 6 月担任深圳特灵通数码通讯发展有限公司董事副总经理；2012 年 12 月至今先后任公司执行董事、董事长。

报告期内，控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

同控股股东情况

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
张弛	董事长	男	47	硕士	2015.8-2018.8	是
陈友波	董事、总经理	男	44	本科	2015.8-2018.8	是
胡荣花	董事、副总经理	女	38	本科	2015.8-2018.8	是
余佳	董事、副总经理	男	38	硕士	2015.8-2018.8	是
闫正航	董事、副总经理	男	41	博士	2015.8-2017.9	是
张明	监事会主席、职工代表监事	男	32	硕士	2015.8-2018.8	是
吴汀	监事	男	42	本科	2015.8-2018.8	是
程亚宇	监事	男	33	硕士	2017.1-2018.8	是
邹梅蓉	财务总监	女	44	本科	2015.8-2018.8	是
向少华	董事会秘书	男	42	博士	2017.5-2018.8	是
刘洲岷	董事会秘书	女	32	本科	2016.11-2017.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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
张弛	董事长	13,060,350	0	13,060,350	40.81%	0
陈友波	董事、总经理	4,137,930	0	4,137,930	12.93%	0
胡荣花	董事、副总经理	4,267,230	0	4,267,230	13.34%	0
余佳	董事、副总经理	1,551,720	-201,000	1,350,720	4.22%	0
合计	-	23,017,230	-	22,816,230	71.30%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	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
向少华	-	新任	董事会秘书	董事会新聘任董事会秘书
刘洲岷	董事会秘书	离任	-	由于个人原因离职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	2	2
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	80	105

董事、监事、核心员工变动情况：

报告期内，董事、监事、核心员工未发生变动。
董事会秘书变动对公司生产经营无重大影响。

第七节财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六 1	73,635,461.76	23,823,157.12
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六 2	53,996,023.46	38,690,223.96
预付款项	六 3	3,411,713.19	4,926,275.75
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六 4	202,836.97	140,769.04
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六 5	35,251,153.09	27,363,834.24
划分为持有待售的资产	-	-	-

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六 6	601,247.19	1,451,234.84
流动资产合计	-	167,098,435.66	96,395,494.95
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	六 7	5,623,923.34	6,084,256.72
在建工程	六 8	5,894,263.49	5,744,303.00
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	六 9	4,554,737.11	3,857,680.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六 10	2,509,031.96	2,252,244.06
递延所得税资产	六 11	572,815.35	574,028.86
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	19,154,771.25	18,512,513.52
资产总计	-	186,253,206.91	114,908,008.47
流动负债：	-	-	-
短期借款	六 12	12,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六 13	22,259,588.62	19,575,996.79
预收款项	六 14	237,907.02	31,855.95
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六 15	1,618,800.20	2,021,808.08
应交税费	六 16	-813,313.40	262,901.71
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六 17	55,892,334.67	230,680.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	91,195,317.11	22,123,242.53
非流动负债：	-		
长期借款	六 18	2,597,000.00	2,744,000.00
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	六 19	11,125,851.31	14,160,845.29
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	13,722,851.31	16,904,845.29
负债合计	-	104,918,168.42	39,028,087.82
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六 20	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六 21	19,865,781.91	19,865,781.91
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六 22	2,725,445.15	2,725,445.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六 23	26,743,811.43	21,288,693.59
归属于母公司所有者权益合计	-	81,335,038.49	75,879,920.65
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	81,335,038.49	75,879,920.65
负债和所有者权益总计	-	186,253,206.91	114,908,008.47

法定代表人：张弛

主管会计工作负责人：陈友波

会计机构负责人：邹梅蓉

（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	-	71,046,330.47	21,857,150.43
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

损益的金融资产			
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二 1	55,283,653.06	39,941,825.53
预付款项	-	3,408,194.93	4,922,758.48
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二 2	200,269.92	139,192.55
存货	-	31,261,538.41	25,741,578.87
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	-	601,247.19	1,451,234.84
流动资产合计	-	161,801,233.98	94,053,740.70
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二 3	1,013,561.73	1,013,561.73
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	5,623,923.34	6,084,256.72
在建工程	-	5,894,263.49	5,744,303.00
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	-	4,554,737.11	3,857,680.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,509,031.96	2,252,244.06
递延所得税资产	-	577,008.60	577,008.60
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	20,172,526.23	19,529,054.99
资产总计	-	181,973,760.21	113,582,795.69
流动负债：	-		
短期借款	-	12,000,000.00	-
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	-	21,111,653.82	19,448,128.90
预收款项	-	237,907.02	31,855.95
应付职工薪酬	-	1,524,509.36	1,892,000.70
应交税费	-	-1,321,733.87	31,872.84
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他应付款	-	55,892,334.67	230,680.00
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	-	-	-
流动负债合计	-	89,444,671.00	21,634,538.39
非流动负债：	-		
长期借款	-	2,597,000.00	2,744,000.00
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	-	11,125,851.31	14,160,845.29
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	13,722,851.31	16,904,845.29
负债合计	-	103,167,522.31	38,539,383.68
所有者权益：	-		
股本	-	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	19,865,781.91	19,865,781.91
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,718,447.73	2,718,447.73
未分配利润	-	24,222,008.26	20,459,182.37
所有者权益合计	-	78,806,237.90	75,043,412.01
负债和所有者权益合计	-	181,973,760.21	113,582,795.69

法定代表人：张弛

主管会计工作负责人：陈友波

会计机构负责人：邹梅蓉

(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	六 24	55,473,237.61	30,622,108.10
其中：营业收入	六 24	55,473,237.61	30,622,108.10
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	53,789,446.83	29,822,436.98
其中：营业成本	六 24	34,974,810.61	16,722,555.52
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六 25	196,386.21	122,644.26
销售费用	六 26	514,798.83	268,105.25
管理费用	六 27	17,180,769.65	12,757,504.79
财务费用	六 28	149,833.90	-107,972.93
资产减值损失	六 29	772,847.63	59,600.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六 30	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,683,790.78	799,671.12
加：营业外收入	六 31	3,883,002.37	4,076,119.18
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六 32	43,238.51	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,523,554.64	4,875,790.30
减：所得税费用	六 33	242,242.51	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,281,312.13	4,875,790.30
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	-	5,281,312.13	4,875,790.30
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	-	-	-

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	5,281,312.13	4,875,790.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,281,312.13	4,875,790.30
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	-	0.17	0.15
(二) 稀释每股收益	-	0.05	0.03

法定代表人：张弛

主管会计工作负责人：陈友波

会计机构负责人：邹梅蓉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二 4	46,261,149.61	30,622,108.10
减：营业成本	十二 4	28,212,672.66	16,722,555.52
税金及附加	-	187,467.45	122,644.26
销售费用	-	470,824.34	268,105.25
管理费用	-	16,540,616.85	12,736,331.35
财务费用	-	66,100.84	-97,677.37
资产减值损失	-	855,905.44	59,600.09
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）	十二 5	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-72,437.97	810,549.00
加：营业外收入	-	3,878,502.37	4,076,119.18
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	43,238.51	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,762,825.89	4,886,668.18
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,762,825.89	4,886,668.18
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	-	-	-

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	3,762,825.89	4,886,668.18
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张弛

主管会计工作负责人：陈友波

会计机构负责人：邹梅蓉

(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	-	51,479,037.98	40,054,870.11
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	-	350,489.49	-
收到其他与经营活动有关的现金	六 34	55,946,800.69	859,782.85
经营活动现金流入小计	-	107,776,328.16	40,914,652.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,110,666.59	21,559,356.72
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	-	8,093,147.16	5,253,502.07
支付的各项税费	-	4,068,436.97	1,319,247.75
支付其他与经营活动有关的现金	六 34	6,675,657.63	7,664,475.52
经营活动现金流出小计	-	66,947,908.35	35,796,582.06
经营活动产生的现金流量净额	-	40,828,419.81	5,118,070.90
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	-	2,784,059.50	4,212,624.00
投资支付的现金	-	-	14,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,784,059.50	18,212,624.00

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动产生的现金流量净额	-	-2,784,059.50	-18,212,624.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	12,000,000.00	2,940,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六 34	-	-
筹资活动现金流入小计	-	12,000,000.00	2,940,000.00
偿还债务支付的现金	-	147,000.00	49,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	85,055.67	14,416.00
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	-	-	810,000.00
筹资活动现金流出小计	-	232,055.67	873,416.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	11,767,944.33	2,066,584.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	49,812,304.64	-11,027,969.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,823,157.12	33,610,175.24
六、期末现金及现金等价物余额	-	73,635,461.76	22,582,206.14

法定代表人：张弛

主管会计工作负责人：陈友波

会计机构负责人：邹梅蓉

(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	-	38,147,024.27	39,339,870.11
收到的税费返还	-	350,489.49	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	55,941,608.35	843,630.85
经营活动现金流入小计	-	94,439,122.11	40,183,500.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,379,128.47	20,896,278.72
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,478,108.15	5,252,779.68
支付的各项税费	-	3,997,330.38	1,319,247.75
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,379,259.90	7,654,506.87
经营活动现金流出小计	-	54,233,826.90	35,122,813.02
经营活动产生的现金流量净额	-	40,205,295.21	5,060,687.94
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	-	2,784,059.50	4,212,624.00
投资支付的现金	-	-	14,200,000.00

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	2,784,059.50	18,412,624.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,784,059.50	-18,412,624.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	12,000,000.00	2,940,000.00
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	-	12,000,000.00	2,940,000.00
偿还债务支付的现金	-	147,000.00	49,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	85,055.67	14,416.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	810,000.00
筹资活动现金流出小计	-	232,055.67	873,416.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	11,767,944.33	2,066,584.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	49,189,180.04	-11,285,352.06
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,857,150.43	33,198,522.08
六、期末现金及现金等价物余额	-	71,046,330.47	21,913,170.02

法定代表人：张弛

主管会计工作负责人：陈友波

会计机构负责人：邹梅蓉

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	是
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：

2017年5月26日,公司召开第一届董事会第十一次会议审议通过《会计估计变更》议案;同日,公司召开的第一届监事会第八次会议审议通过了《会计估计变更》议案并发表了监事会审核意见。公司新增“房屋及建筑物”类别,折旧年限50年,残值率为5%,年折旧率1.90%。

截止2017年6月30日,深圳湾2处房产未达到入住条件,尚未由在建工程转入固定资产的会计处理。

二、报表项目注释

深圳贝特莱电子科技股份有限公司

2017 年上半年度财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳贝特莱电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),持深圳市市场监督管理局核发的营业执照。统一社会信用代码:91440300578841447J。

公司住所:深圳市南山区高新中二道深圳国际软件园4栋5楼。

企业法定代表人:张弛。

注册资本：3200 万元人民币。

截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司已累计发行股本总数 3200 万股，注册资本为 3200 万元。

2、经营范围

本公司的经营范围：集成电路、计算机软硬件、电子元器件、电子产品、通讯产品的技术开发、技术咨询和销售；经营电子商务；国内贸易；从事货物、技术进出口业务（以上涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

3、历史沿革

（1）本公司设立情况

本公司成立于 2011 年 7 月 7 日，由自然人股东陈太年、雷兴明、胡典勇以现金出资的方式共同设立，注册资本 3.00 万元，成立时实收资本 3.00 万元，由深圳博众会计师事务所审验并出具深博众验字【2011】224 号《验资报告》。

序号	姓名	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例 (%)
1	陈太年	1.20	1.20	40.00
2	雷兴明	0.90	0.90	30.00
3	胡典勇	0.90	0.90	30.00
合计		3.00	3.00	100.00

本公司从 2011 年成立历经数次股权变更并于 2015 年完成股份制整体变更。

（2）本公司股份制整体变更情况

2015 年 7 月 23 日，本公司股东会会议决议公司整体变更为股份有限公司，根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2015]48140072 号《审计报告》，以公司截至 2015 年 6 月 30 日经审计的账面净资产 32,065,781.91 元按 1:0.9356 比例折成总股本 3,000 万股，每股面值 1 元，超过注册资本部分的净资产 2,065,781.91 元列入资本公积。整体变更后股份公司注册资本为 3,000 万元。各发起人认缴的股份业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 8 月 9 日出具的瑞华验字[2015]第 48140005 号验资报告验证。

股份有限公司设立时，本公司的股本结构如下：

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	张弛	1306.035	43.5345
2	陈友波	413.793	13.7931
3	胡荣花	426.723	14.2241
4	深圳宸矽创智投资企业（有限合伙）	258.621	8.6207
5	余佳	155.172	5.1724
6	深圳宸鑫创富投资企业（有限合伙）	232.758	7.7586
7	陆武	64.656	2.1552
8	闫云	38.793	1.2931
9	冯子臣	38.793	1.2931
10	孔徐生	25.863	0.8621
11	周爱萍	38.793	1.2931
合计		3000.00	100.00

2015年9月10日，本公司股东会会议决议同意公司增加注册资本人民币200万元，由股东陆武以及雷涌、尹荣、张润等三位新股东缴足，变更后注册资本为人民币3200万元。截至2015年12月17日止，本公司已收到新缴纳的出资款合计人民币2000万元，全部以货币出资，其中增加注册资本人民币200万元，差额1800万元作为股本溢价计入资本公积。

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月18日出具的瑞华验字[2015]48140013号验资报告验证。

(3) 2015年12月15日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意深圳贝特莱电子科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]8769号）。本公司于2016年1月26日在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让，证券简称：贝特莱，证券代码：835288。

(4) 截至2017年06月30日，本公司股本结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
----	------	---------	---------

1	张弛	1306.0350	40.8136
2	胡荣花	426.7230	13.3351
3	陈友波	413.7930	12.9310
4	深圳宸矽创智投资企业(有限合伙)	258.6210	8.0819
5	深圳宸鑫创富投资企业(有限合伙)	232.7580	7.2737
6	余佳	155.1720	4.8491
7	陆武	134.6560	4.2080
8	周爱萍	38.7930	1.2123
9	冯子臣	38.7930	1.2123
10	闫云	38.7930	1.2123
11	孔徐生	25.8630	0.8082
12	尹荣	30.0000	0.9375
13	雷涌	50.0000	1.5625
14	张润	50.0000	1.5625
合计		3200.0000	100.0000

4、报告批准情况

本财务报表业经本公司第一届董事会第十三次会议于 2017 年 8 月 24 日决议批准报出。

5、合并财务报表范围

本公司 2017 年上半年年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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”），并参照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。

三、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、完整地反映了本公司 2017 年 06 月 30 日的财务状况及 2017 上半年度年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情

况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基

础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融

资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认

权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
其他组合	某些款项经济内容特殊及风险特征明确

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	余额百分比法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）	2	5
6-12 个月	5	
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

b. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	其他应收款计提比例（%）
各类押金、保证金	2
员工备用金借款	2

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的

财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
研发设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费

用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

本公司销售的各类芯片产品，在货物发给客户于客户收到货物签收后，确认销售收入。

（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。

本公司提供的软件技术开发服务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内未发生会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内会计估计变更。

2017年5月26日,公司召开第一届董事会第十一次会议审议通过《会计估计变更》议案;同日,公司召开的第一届监事会第八次会议审议通过了《会计估计变更》议案并发表了监事

会审核意见。公司新增“房屋及建筑物”类别，折旧年限 50 年，残值率为 5%，年折旧率 1.90%。

截止 2017 年 6 月 30 日，深圳湾 2 处房产未达到入住条件，尚未由在建工程转入固定资产的会计处理。

26、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进

行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）开发支出

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、16.50%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体的，各纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	计税基础	所得税税率
深圳贝特莱电子科技股份有限公司	按应纳税所得额计征	25%
深圳贝特莱信安软件技术有限公司	按应纳税所得额计征	25%
香港贝特莱电子科技有限公司	按应纳税所得额计征利得税	16.50%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠

根据 2011 年 10 月 13 日由财政部和国家税务总局发布《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)：从 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，报告期内本公司销售自行开发的软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退税收政策。

(2) 企业所得税税收优惠

根据 2013 年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、深圳市地方税务局国科火字(2014)42 号文《关于深圳市 2013 年第二批高新技术企业备案的复函》，本公司被认定为高新技术企业，复审后于 2016 年 11 月 21 日获高新技术企业证书，证书编号：GR201644203280，有效期为三年。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 06 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,280.77	8,153.86
银行存款	73,555,180.99	23,815,003.26
合计	73,635,461.76	23,823,157.12
其中：存放在境外的款项总额	2,340,867.65	1,243,383.47

其中受限制的货币资金如下：

项目	期末余额	期初余额
用于增资扩股资金	55,000,000.00	0
用于担保的定期存款或通知存款	0	0
银行承兑汇票保证金	0	0
合计	55,000,000.00	

2、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	账面价值

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

	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款项	2,100,000.00	3.60	2,100,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,349,525.71	65.75	766,990.51	2.00	37,582,535.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,277,356.06	29.62	863,867.80	5.00	16,413,488.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	600,000.00	1.03	600,000.00	100.00	-
合计	58,326,881.77		4,330,858.31		53,996,023.46

(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应收款项	2,100,000.00	4.98	2,100,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,479,820.36	93.60	789,596.40	2.00	38,690,223.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	600,000.00	1.42	600,000.00	100.00	-
合计	42,179,820.36	100.00	3,489,596.40	8.27	38,690,223.96

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市网信联动技术有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	本公司销售给深圳市网信联动技术有限公司的货款, 预计回收的可能性较小, 全额计提坏账准备。
合计	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	—

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	38,349,525.71	766,990.51	2.00
6-12 个月	17,277,356.06	863,867.80	5.00
合计	55,626,881.77	1,630,858.31	

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
联创普容电子 (深圳) 有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	本公司销售给联创普容电子 (深圳) 有限公司的货款, 预计回收的可能性较小, 全额计提坏账准备。
合计	600,000.00	600,000.00	100.00	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,330,858.31 元; 无本年收回或转回坏账准备。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	非关联方	44,575,952.36	1 年以内	82.55%	1,278,577.28
第三名	非关联方	2,705,599.92	1 年以内	5.01%	107,990.40
第四名	非关联方	2,100,000.00	3-4 年	3.89%	2,100,000.00
第四名	非关联方	1,855,210.10	6 个月以内	3.44%	37,104.20
第五名	非关联方	1,393,260.00	1 年以内	2.58%	48,865.20
合计	—	52,630,022.38	—	97.47%	3,572,537.08

(5) 截止 2017 年 06 月 30 日, 应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,411,713.19	100	4,926,275.75	100.00
合计	3,411,713.19	100	4,926,275.75	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前三名预付账款汇总金额为 3,348,194.93 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.14%。

(3) 截止 2017 年 06 月 30 日，预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方欠款。

4、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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	210,364.67	100	7527.70	3.58	202,836.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	210,364.67	100	7527.70	3.58	202,836.97

(续)

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

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	143,609.70	100.00	2,840.66	2.00	140,769.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	143,609.70	100.00	2,840.66	2.00	140,769.04

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
各类押金、保证金	210,364.67	7,527.71	3.58
合计	210,364.67	7,527.71	

③期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 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
各类押金、保证金、备用金	210,364.67	143,609.70
往来款项	-	-
合计	210,364.67	143,609.70

(5) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳集成电路设计产业化基地管理中心	押金	48,492.00	1 年以内	40.30	1,695.60
		36,288.00	2-3 年		

中石化深圳石油分公司	押金	35,531.48	1 年以内	16.89	1,776.57
合计	—	120,311.48	—	57.19	3,472.17

(6) 截止 2017 年 06 月 30 日, 其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方欠款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,737,090.69		8,737,090.69
委托加工物资	8747153.11		8747153.11
库存商品	18,104,874.59	337,965.30	17,766,909.29
发出商品	-		
合计	35,589,118.39	337,965.30	35,251,153.09

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,788,954.39	-	4,788,954.39
委托加工物资	10,636,872.54	-	10,636,872.54
库存商品	10,689,756.77	328,744.08	10,361,012.69
发出商品	1,576,994.62	-	1,576,994.62
合计	27,692,578.32	328,744.08	27,363,834.24

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	旗末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	9,221.22	-	-	-	337,965.30
合计		9,221.22	-	-	-	337,965.30

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	库存商品可变现净值低于成本的，按差异计提存货跌价准备	库存商品可变现净值高于成本的，按差异转回存货跌价准备	计提跌价的存货对外销售，按照销售部分差额结转跌价准备

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-委托开发费	601,247.19	1,451,234.84
合计	601,247.19	1,451,234.84

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	研发设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	9,032,804.39	419,671.40	9,452,475.79
2、本期增加金额	155,961.05	285,625.91	441,586.96
(1) 购置	155,961.05	285,625.91	441,586.96
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	9,188,765.44	705,297.31	9,894,062.75
二、累计折旧			
1、期初余额	3,178,759.46	189,459.61	3,368,219.07
2、本期增加金额	640,694.40	261,225.94	901,920.34

(1) 计提	640,694.40	261,225.94	901,920.34
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	3,819,453.86	450,685.55	4,270,139.41
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	5,369,311.58	254,611.76	5,623,923.34
2、期初账面价值	5,854,044.93	230,211.79	6,084,256.72

注：本期计提折旧额 901,920.34 元。

(2) 截止 2017 年 06 月 30 日，无所有权受到限制的固定资产情况。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

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
房屋、装修	5,894,263.49		5,894,263.49	5,744,303.00	-	5,744,303.00
合计	5,894,263.49		5,894,263.49	5,744,303.00	-	5,744,303.00

注：本公司本年购买了需要装修才能使用的毛坯房，在本项目列示。该房已经办理了购房抵押贷款，具体详见本报告附注六、17“长期借款”。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	研发软件	其他软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	9,974,213.93	90,472.76	10,064,686.69
2、本期增加金额	1,666,666.70	-	1,666,666.70
(1) 购置	1,666,666.70	-	1,666,666.70
3、本期减少金额		-	-

4、期末余额	11,640,880.63	90,472.76	11,731,353.39
二、累计摊销			
1、期初余额	6,166,621.94	40,383.87	6,207,005.81
2、本期增加金额	965,836.62	3,773.85	969,610.47
(1) 计提	965,836.62	3,773.85	969,610.47
3、本期减少金额			
4、期末余额	7,132,458.56	44,157.72	7,176,616.28
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,508,422.07	46,315.04	4,554,737.11
2、期初账面价值	3,807,591.99	50,088.89	3,857,680.88

注：本期摊销金额为 969,610.47 元。

(2) 截止 2017 年 06 月 30 日，无所有权受到限制的无形资产情况。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
委托开发费	2,252,244.06	1,631,245.74	1,374,457.84	2,509,031.96
合计	2,252,244.06	1,631,245.74	1,374,457.84	2,509,031.96

11、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	3,730,768.86	572,815.35	3,821,181.14	574,028.86
合计	3,730,768.86	572,815.35	3,821,181.14	574,028.86

12、短期借款

(1) 短期借款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,000,000.00	-
合计	12,000,000.00	-

13、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,259,588.62	19,575,996.79
合计	22,259,588.62	19,575,996.79

(2) 年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末应付账款余额的比例 (%)
第一名	非关联方	11,358,772.38	1 年以内	51.03%
第二名	非关联方	8,504,274.25	1 年以内	38.20%
第三名	非关联方	909,400.00	1 年以内	4.09%
第四名	非关联方	426,847.44	1 年以内	1.92%
第五名	非关联方	51,517.00	1 年以内	0.23%
合计		21,250,811.07	—	95.47%

(3) 截止 2017 年 06 月 30 日，应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	237,907.02	31,855.95
合计	237,907.02	31,855.95

(2) 截止 2017 年 06 月 30 日, 本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

15、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	2,021,808.08	8529728.48	8932736.36	1,618,800.20
二、离职后福利-设定提存计划	-			
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	2,021,808.08	8529728.48	8932736.36	1,618,800.20

(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	2,021,808.08	8,087,146.94	8,490,154.82	1,618,800.20
2、职工福利费	-	-	-	
3、社会保险费	-	376,273.54	376,273.54	
其中：医疗保险费	-	110,196.07	110,196.07	
工伤保险费	-	4,840.32	4,840.32	
生育保险费	-	8,905.25	8,905.25	
4、住房公积金	-	66,308.00	66,308.00	
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	
合计	2,021,808.08	8,529,728.48	8,932,736.36	1,618,800.20

(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	-	241,176.40	241,176.40	-
2、失业保险费	-	11,155.50	11,155.50	-

合计	-	252,331.90	252,331.90	-
----	---	------------	------------	---

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

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	547,459.60	472,849.31
城市维护建设税	39,048.42	38,520.58
教育费附加	20,731.03	16,562.90
地方教育费附加	7,160.68	10,951.70
企业所得税	-1,427,713.13	-275,982.87
合计	-813,313.40	262,901.71

17、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
暂挂增值扩股资金-深圳南山鸿泰股权投资 投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	0.00
暂挂增值扩股资金-黄学良	5,000,000.00	0.00
应付未付费用	892,334.67	230,680.00
合计	55,892,334.67	230,680.00

(2) 截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的其他应付款。

18、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	2,597,000.00	2,744,000.00

合计	2,597,000.00	2,744,000.00
----	--------------	--------------

本公司为购置房产与招商银行股份有限公司深圳软件基地支行签订了法人购房借款及抵押合同，以购置的房产作为抵押物，向招商银行股份有限公司深圳软件基地支行借款 294 万元，借款期限自 2016 年 5 月 18 日起至 2026 年 5 月 18 日止。

本公司股东张弛、胡荣花为本公司的本次购房借款提供连带责任担保。

19、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
政府补助	14,160,845.29	-	3,034,993.98	11,125,851.31	收到深圳发改委、深圳科技创新委资助款
合计	14,160,845.29	-	3,034,993.98	11,125,851.31	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能终端的触控核心芯片研发及产业化项目补助	-			-		与资产有关
多参数生理检测芯片产业化项目补助	1,240,007.96		309,996.00	-	930,011.96	与资产有关
国产指纹识别传感器芯片项目补助	-			-		与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项补助	11,233,337.33		1,599,997.98	-	9,633,339.35	与资产相关
基于脑电信号的无创血糖分析芯片研发专项资金	1,687,500.00		1,125,000.00	-	562,500.00	与收益相关
合计	14,160,845.29		3,034,993.98		1,1125,851.31	

注：①据 2013 年 1 月深圳市发展改革委员会发文深发改【2013】229 号文《关于深圳贝特莱电子科技有限公司基于智能终端的触控核心芯片研发及产业化项目资金申请报告的批复》，本公司 2013 年获得专项补助资金 105 万元，本公司根据项目研发情况将补助资金摊销计入各期营业外收入。

②根据 2014 年 7 月深圳市发展改革委员会深发改【2014】746 号文《关于深圳贝特莱电子科技有限公司多参数生理检测芯片产业化项目资金申请报告的批复》，本公司 2014 年获

得专项补助资金 310 万元，本公司根据项目研发情况将补助资金摊销计入各期营业外收入。

③根据 2014 年 12 月深圳市科技创新委员会深科技创新【2014】250 号文《关于国产指纹识别传感器芯片与创维合作创新项目的批复》，本公司 2014 年获得专项补助资金 210 万元，本公司根据项目研发情况将补助资金摊销计入各期营业外收入。

④根据 2015 年 1 月深圳市发展改革委员会深发改【2014】1705 号文《关于高分辨率 AMOLED 面板驱动芯片研发和产业化项目资金申请报告的批复》，本公司 2015 年获得专项补助资金 1,100 万元，其中 600 万元为国家安排补助资金，500 万元为市新一代信息及时产业发展专项资金安排补助资金，本公司于 2016 年收到剩余补助资金 400 万元。本公司根据项目研发情况将补助资金摊销计入各期营业外收入。

⑤根据 2015 年 1 月深圳市科技创新委员会深发改【2015】863 号文《重 20150015：基于脑电信号的无创血糖分析芯片研究》，本公司 2015 年获得专项补助资金 450 万元，本公司根据项目研发情况将补助资金摊销计入各期营业外收入。

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00	0	-	-	-	-	32,000,000.00

本期股本增减变动情况，股本情况详见本报告附注一之 3、历史沿革。

21、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	19,865,781.91	0	-	19,865,781.91
合计	19,865,781.91	0	-	19,865,781.91

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,725,445.15	-	-	2,725,445.15

合计	2,725,445.15	-	-	2,725,445.15
----	--------------	---	---	--------------

注：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。

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	21,288,693.59	3,580,303.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,692,291.95	-
调整后年初未分配利润	22,980,985.54	3,580,303.40
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,762,825.89	19,590,606.54
减：提取法定盈余公积		1,882,216.35
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	26,743,811.43	21,288,693.59

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入、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	55,473,237.61	34,974,810.61	30,622,108.10	16,722,555.52
其他业务				
合计	55,473,237.61	34,974,810.61	30,622,108.10	16,722,555.52

（2）主营业务（分产品、分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

内销:				
芯片销售	46,261,149.61	28,212,672.66	30,622,108.10	16,722,555.52
软件技术开发服务	1,226,415.09	210,000.00		
小计	47,487,564.70	28,422,672.66	30,622,108.10	16,722,555.52
外销:				
芯片销售	7,985,672.91	6,552,137.95	-	-
小计	7,985,672.91	6,552,137.95	-	-
合计:	55,473,237.61	34,974,810.61	30,622,108.10	16,722,555.52
芯片销售	54,246,822.52	34,764,810.61	30,622,108.10	16,722,555.52
软件技术开发服务	1,226,415.09	210,000.00		
小计	55,473,237.61	34,974,810.61	30,622,108.10	16,722,555.52

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	105,326.97	90,919.89
教育费附加	45,140.13	19,034.62
地方教育费附加	30,093.41	12,689.75
印花税	15,825.70	
计	196,386.21	122644.26

注：①各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

②根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）相关规定，利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”项目。企业应当自规定发布之日起，按此规定要求对增值税有关业务进行会计核算，国家统一的会计制度中相关规定与本规定不一致的，应按本规定执行。对于2016年5月1日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的，应按本规定调整；对

于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	280,077.82	119,756.00
广告宣传费	143,124.07	120,337.22
业务招待费	37,987.42	9,475.00
差旅费	300.00	9,835.10
其他	53,309.52	8,606.93
合计	514,798.83	268,010.25

27、管理费用

项目	本期发生额	上期年发生额
职工薪酬	796,035.85	245,677.97
研发费用	16,110,253.79	11,937,234.43
折旧费	26,805.83	16,615.56
中介费用	-	297,616.80
其他	247,674.18	260,360.03
合计	17,180,769.65	12,757,504.79

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,970.25	14,416.00
减：利息收入	27,055.69	118,659.19
银行手续费	85,055.67	7,138.96
汇兑损益	82,863.67	-10,868.70

合计	149,833.90	-107,972.93
----	------------	-------------

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	763,626.41	59,600.09
存货跌价损失	9,221.22	-
合计	772,847.63	59,600.09

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品取得的投资收益	-	-
合计	-	-

31、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（详见下表：政府补助明细表）	3,878,502.34	4,059,994.02	
其他	0.03	16,125.16	
合计	3,878,502.37	4,076,119.18	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
智能终端的触控核心芯片研发及产业化项目补助	-	105,000.00	与资产有关，详见本附注六、18“递延收益”
多参数生理检测芯片产业化项目补助	309,996.00	309,996.00	与资产有关，详见本附注六、18“递延收益”
国产指纹识别传感器芯片项目补助	-	420,000.00	与收益相关，详见本附注六、18“递延收益”
深圳市战略性新兴产业发展专项补助	1,599,997.98	1,499,998.02	与资产相关，详见本附注

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

			六、18“递延收益”
基于脑电信号的无创血糖分析芯片研发专项资金	1,125,000.00	1,125,000.00	与收益相关，详见本附注六、18“递延收益”
企业上市融资奖励	500,000.00	-	与收益相关
国产芯片在中兴移动健康终端的应用示范项目		600,000.00	与收益相关
资助知识产权专利款	10,000.00	-	与收益相关
软件产品增值税即征即退税收返还资金	333,508.36		与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会知识产权软件资金资助	4,500.00		与收益相关
其他	0.03		与收益相关
合计	3,883,002.37	4,059,994.02	—

32、营业外支出

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
滞纳金	43,238.51	-	43,238.51
合计	43,238.51	-	43,238.51

33、所得税费用

(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	228,850.60	-
递延所得税费用	13,561.89	-
合计	242,412.49	-

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

暂挂增值扩股资金-深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	
暂挂增值扩股资金-黄学良	5,000,000.00	
政府补助	514,500.00	601,000.00
利息收入	27,055.69	117,170.84
其他	405,245.00	141,612.01
合计	55,946,800.69	859,782.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款	1,128,973.06	4,112,701.48
研究开发费	3,409,822.93	2,387,469.33
其他费用	2,136,861.64	1,164,304.71
合计	6,675,657.63	7,664,475.52

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到深圳市战略性新兴产业发展专项补助款	-	-
合计	-	-

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付定增发行费用	-	-
合计	-	-

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

净利润	5,281,312.13	4,875,790.30
加：资产减值准备	772,847.63	59,600.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	901,920.34	3,039,487.09
无形资产摊销	969,610.47	1,610,357.46
长期待摊费用摊销	1,374,457.84	894,166.67
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）	55,357.00	-107,972.93
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）	1,213.51	
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）	-7,314,794.90	-2,555,912.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,942,687.28	18,305,766.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,843,808.51	-2,100,3211.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	40,828,419.81	5,118,070.90
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	73,635,461.76	22,582,206.14
减：现金的期初余额	23,815,746.26	33,610,175.24

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	49,819,715.50	-11,027,969.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	73,635,461.76	23,823,157.12
其中：库存现金	80,280.77	8,153.86
可随时用于支付的银行存款	18,555,180.99	23,815,003.26
用于增资扩股资金	55,000,000.00	
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、年末现金及现金等价物余额	73,635,461.76	23,823,157.12
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	-	-

36、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	318,103.47	6.8090	2,165,966.53
港元	198,310.05	0.8739	173,303.15
应收账款			
其中：美元	279,951.40	6.8109	1,906,721.12
应付账款			
其中：美元	817,790.69	6.8744	5,621,860.94

七、在其他主体中的权益

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 (%)		取得方式
				直接	间接	
香港贝特莱电子科技有限公司	香港	香港	集成电路、计算机软硬件、电子元器件、电子产品、通讯产品的技术开发、技术咨询和销售；经营电子商务；从事货物、技术进出口业务	100.00		新设成立
深圳贝特莱信安软件技术有限公司	深圳	深圳	计算机软、硬件开发；计算机数据库，计算机系统分析；电子元器件、集成电路、光电产品、半导体、太阳能产品、仪表配件、数字电视播放产品及通讯产品的技术开发及销售等	100.00		新设成立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、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。

2、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币、美元有关，除本公司的 1 个下属子公司主要以美元和港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元和港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	233,9269.68	1,243,386.47
应收账款	1,906,721.12	2,838,982.51
应付账款	5,621,860.94	4,243,994.86

注：本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

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。

本公司银行借款为长期借款 259.70 万元，2017 年 06 月 30 日公司流动资产超过流动负债人民币 13,090.31 万元，流动资产足以补充到期应当偿还的流动负债。因此，本公司管理层认为本公司不存在重大流动性风险。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

姓名	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
张弛	控股股东、实际控制人	36.4548	36.4548	是

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	证照号码
胡荣花	公司股东，持公司 11.9109%股份	-
陈友波	公司股东，持公司 11.5500%股份	-
深圳宸矽创智投资企业（有限合伙）	公司股东，持公司 7.2188%股份（员工持股平台）	91440300342530239K
深圳宸鑫创富投资企业（有限合伙）	公司股东，持公司 6.4969%股份	91440300342547188A
余佳	公司股东，持公司 3.7702%股份	-
陆武	公司股东，持公司 3.7586%股份	-
深圳华宸泰富投资有限公司	实际控制人控制的公司	91440300088460123A

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司无向关联方购销商品、提供和接受劳务。

（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
张弛	2,940,000.00	2016-5-18	2026-5-18	否
胡荣花	2,940,000.00	2016-5-18	2026-5-18	否

（3）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	744,000.00	1,356,828.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（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约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第 1 年	981,838.00	846,384.00
资产负债表日后第 2 年	0.00	307,776.00
合计	981,838.00	1,154,160.00

(2) 截至 2017 年 06 月 30 日, 本公司无需披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本公司 2017 上半年度不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本。

十二、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	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,100,000.00	3.52	2,100,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	56,940,789.53	95.47	1,657,136.47	2.91%	55,283,653.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	600,000.00	1.01	600,000.00	100.00	-
合计	59,640,789.53		4,357,136.47		55,283,653.06

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,100,000.00	4.83	2,100,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,756,964.82	93.79	815,139.29	2.00	39,941,825.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	600,000.00	1.38	600,000.00	100.00	-

合计	43,456,964.82	1.38	3,515,139.29	7.87	39,941,825.53
----	---------------	------	--------------	------	---------------

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市网信联动技术有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00%	本公司销售给深圳市网信联动技术有限公司的货款，预计回收的可能性较小，全额计提坏账准备。
合计	2,100,000.00	2,100,000.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
12 个月以内（含 12 个月）	56,940,789.53	1,657,136.47	2.91
合计	56,940,789.53	1,657,136.47	2.91

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
联创普容电子（深圳）有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00%	本公司销售给联创普容电子（深圳）有限公司的货款，预计回收的可能性较小，全额计提坏账准备。
合计	600,000.00	600,000.00	—	—

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 839,156.52 元；本年无收回或转回坏账准备。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（4）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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	非关联方	44,575,952.36	12 个月以内	74.74	1,278,577.28

客户 2	非关联方	6,315,261.95	12 个月以 内	10.59	171,287.04
客户 3	非关联方	2,705,599.92	12 个月以 内	4.54	135,280.00
客户 4	非关联方	2,100,000.00	3-4 年	3.52	2,100,000.00
客户 5	非关联方	1,393,260.00	6 个月以内	2.34	48,865.20
合计	—	57,090,074.23	—	95.72	3,659,334.92

(5) 截止 2017 年 06 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	207,797.62	100	7,527.70	100	200,269.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	207,797.62	100	7,527.70	100	200,269.92

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	142,033.21	100.00	2,840.66	2.00	139,192.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	142,033.21	100.00	2,840.66	2.00	139,192.55

①年期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
各类押金、保证金	207797.62	7527.70	3.62
合计	207797.62	7527.70	3.62

(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 7,527.70 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 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
各类押金、保证金	200,269.92	142,033.21
往来款项		-
合计	200,269.92	142,033.21

(5) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
深圳集成电路设计产业化基地管理中心	押金	48,492.00	1 年以内	40.80	1,695.60
		36,288.00	2-3 年		
中石化深圳石油分公司	押金	35,531.48	1 年以内	17.10	1,776.57
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	押金	1,825.92	1 年以内	0.88	36.52
合计	—	122,137.40	—	58.78	3,508.69

(6) 截止 2017 年 06 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方欠款。

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	1,013,561.73	-	1,013,561.73	1,013,561.73	-	1,013,561.73
合计	1,013,561.73	-	1,013,561.73	1,013,561.73	-	1,013,561.73

(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	减值准备期末余额
香港贝特莱电子科技有限公司	413,561.73	-	-	413,561.73	-	-
深圳贝特莱信安软件技术有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
合计	1,013,561.73	-	-	1,013,561.73	-	-

4、营业收入、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	46,261,149.61	28,212,672.66	30,622,108.10	16,722,555.52
其他业务				
合计	46,261,149.61	28,212,672.66	30,622,108.10	16,722,555.52

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品取得的投资收益	-	-
合计	-	-

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

深圳贝特莱电子科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,549,493.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,238.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	333,508.39	符合产业政策即征即退增值税退税款
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,839,763.86	

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.73	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.84	0.05	0.05

深圳贝特莱电子科技股份有限公司

二〇一七年八月二十八日