

黑龙江中联慧通智联网科技股份有限公司

审 计 报 告

中审亚太审字[2017]020905 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	10
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 股东权益变动表	14
9、 财务报表附注	17
10、 财务报表附注补充资料	90



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
邮政编码：100086
电话：010-6216 6525
传真：010-6216 6525
网址：www.zsytpa.com.cn

审 计 报 告

中审亚太审字【2017】020905 号

黑龙江中联慧通智联网科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黑龙江中联慧通智联网科技股份有限公司（以下简称“中联慧通公司”）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中联慧通公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中联慧通公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：刘凤美



中国注册会计师：隋国君



中国·北京

二〇一七年八月一日

合并资产负债表

编制单位：黑龙江中联慧通智联网络科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五、1	3,791,178.66	1,454,740.15	1,175,396.37
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	五、2	2,236,233.64	4,436,014.97	873,388.37
预付款项	五、3	227,877.76	551,318.28	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	130,822.07	175,228.68	237,034.32
存货	五、5	312,931.84	129,515.51	83,389.12
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、6	53,380.87		524.05
流动资产合计		6,752,424.84	6,746,817.59	2,369,732.23
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、7	457,496.10	570,207.28	593,319.28
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、8	41,844.81	15,770.09	11,500.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、9	36,393.20	40,849.52	
递延所得税资产	五、10	25,765.57	65,881.65	38,664.12
其他非流动资产				
非流动资产合计		561,499.68	692,708.54	643,483.40
资产总计		7,313,924.52	7,439,526.13	3,013,215.63

法定代表人：

朱勇印

主管会计工作负责人：

薛彦利

会计机构负责人：

李丹

合并资产负债表（续）

编制单位：黑龙江中联慧通智联网络科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、11	9,842.00	62,419.23	204,957.90
预收款项	五、12	245,846.25		54,742.89
应付职工薪酬	五、13	176,601.25	497,472.32	127,164.06
应交税费	五、14	23,553.89	927,680.02	64,783.36
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、15		1,862.00	1,344,663.19
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		455,843.39	1,489,433.57	1,796,311.40
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	五、16		172,756.92	196,949.06
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			172,756.92	196,949.06
负债合计		455,843.39	1,662,190.49	1,993,260.46
股东权益：				
股本	五、17	3,500,000.00	3,500,000.00	1,248,200.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、18	2,285,785.45	394,990.00	124,300.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、19		189,079.55	
未分配利润	五、20	1,072,295.68	1,693,266.09	-352,544.83
归属于母公司股东权益合计		6,858,081.13	5,777,335.64	1,019,955.17
少数股东权益				
股东权益合计		6,858,081.13	5,777,335.64	1,019,955.17
负债和股东权益总计		7,313,924.52	7,439,526.13	3,013,215.63

法定代表人：



朱勇

主管会计工作负责人：

薛彦利

会计机构负责人：

李丹

合并利润表

编制单位：黑龙江中联慧通智联网络科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
一、营业总收入		5,326,280.33	8,230,823.61	2,307,706.05
其中：营业收入	五、21	5,326,280.33	8,230,823.61	2,307,706.05
二、营业总成本		4,208,514.82	5,794,960.79	2,276,317.67
其中：营业成本	五、21	2,456,491.12	3,674,314.41	1,397,286.34
税金及附加	五、22	20,896.23	66,866.27	12,108.78
销售费用	五、23	182,278.82	144,215.42	168,977.90
管理费用	五、24	1,648,545.55	1,703,842.58	672,510.12
财务费用	五、25	-1,346.63	-3,670.20	-1,717.78
资产减值损失	五、26	-98,350.27	209,392.31	27,152.31
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益	五、27	172,756.92		
三、营业利润		1,290,522.43	2,435,862.82	31,388.38
加：营业外收入	五、28	330.50	201,785.93	113,529.37
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、29	10.66	263.36	960.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额		1,290,842.27	2,637,385.39	143,957.75
减：所得税费用	五、30	210,096.78	402,494.92	42,248.55
五、净利润		1,080,745.49	2,234,890.47	101,709.20
归属于母公司股东的净利润		1,080,745.49	2,234,890.47	101,709.20
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		1,080,745.49	2,234,890.47	101,709.20
归属于母公司股东的综合收益总额		1,080,745.49	2,234,890.47	101,709.20
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		0.31	—	—
(二)稀释每股收益		0.27	—	—

法定代表人：



宋勇

主管会计工作负责人：

薛彦利

会计机构负责人：

李日

合并现金流量表

编制单位：黑龙江中联慧通智联网络科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
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		8,351,559.43	5,349,887.39	863,910.80
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	92,484.88	384,128.03	101,492.81
经营活动现金流入小计		8,444,044.31	5,734,015.42	965,403.61
购买商品、接受劳务支付的现金		2,869,778.79	3,328,651.28	402,729.83
支付给职工以及为职工支付的现金		1,167,722.21	1,238,499.90	512,822.90
支付的各项税费		1,316,270.81	184,694.21	60,250.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	733,777.99	1,620,972.88	536,106.27
经营活动现金流出小计		6,087,549.80	6,372,818.27	1,511,909.64
经营活动产生的现金流量净额		2,356,494.51	-638,802.85	-546,506.03
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		20,056.00	310,143.37	622,613.94
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		20,056.00	310,143.37	622,613.94
投资活动产生的现金流量净额		-20,056.00	-310,143.37	-622,613.94
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			2,522,490.00	272,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31			1,794,200.00
筹资活动现金流入小计			2,522,490.00	2,066,700.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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、31		1,294,200.00	
筹资活动现金流出小计			1,294,200.00	
筹资活动产生的现金流量净额			1,228,290.00	2,066,700.00
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	五、32	2,336,438.51	279,343.78	897,580.03
加：期初现金及现金等价物余额	五、32	1,454,740.15	1,175,396.37	277,816.34
六、期末现金及现金等价物余额		3,791,178.66	1,454,740.15	1,175,396.37

法定代表人：



朱勇

主管会计工作负责人：

薛彦利

会计机构负责人：

李丹

合并股东权益变动表

编制单位：黑龙江中联慧通智联网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017 年 1-6 月									
	归属于母公司股东的股东权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	3,500,000.00			394,990.00				189,079.55	1,693,266.09	5,777,335.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本期期初余额	3,500,000.00			394,990.00				189,079.55	1,693,266.09	5,777,335.64
三、本期增减变动金额				1,890,795.45				-189,079.55	-620,970.41	1,080,745.49
(一) 综合收益总额									1,080,745.49	1,080,745.49
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转				1,890,795.45				-189,079.55	-1,701,715.90	
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他				1,890,795.45				-189,079.55	-1,701,715.90	
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	3,500,000.00			2,285,785.45					1,072,295.68	6,858,081.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱勇之印

薛永利

李丹

合并股东权益变动表（续）

编制单位：黑龙江中联慧通智联网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016 年度									
	归属于母公司股东的股东权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
		优先股	永续债	其他						
一、上期期末余额	1,248,200.00							124,300.00	-352,544.83	1,019,955.17
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,248,200.00							124,300.00	-352,544.83	1,019,955.17
三、本期增减变动金额	2,251,800.00							270,690.00	2,045,810.92	4,757,380.47
（一）综合收益总额									2,234,890.47	2,234,890.47
（二）股东投入和减少资本	2,251,800.00							270,690.00		2,522,490.00
1. 股东投入的普通股	2,251,800.00							270,690.00		2,522,490.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								189,079.55	-189,079.55	
2. 对股东的分配								189,079.55	-189,079.55	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	3,500,000.00							394,990.00	1,693,266.09	5,777,335.64

法定代表人：朱勇

主管会计工作负责人：薛胜利

会计机构负责人：李丹

合并股东权益变动表（续）

编制单位：黑龙江中联慧通智能网联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015 年度									
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他						
一、上期期末余额	1,000,000.00								-454,254.03	545,745.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本期初余额	1,000,000.00								-454,254.03	545,745.97
三、本期增减变动金额	248,200.00								101,709.20	474,209.20
（一）综合收益总额									101,709.20	101,709.20
（二）股东投入和减少资本	248,200.00									372,500.00
1. 股东投入的普通股	248,200.00									372,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,248,200.00								-352,544.83	1,019,955.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

薛德利

朱勇

之印

朱勇

公司资产负债表

编制单位：黑龙江中联慧通智联网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		3,765,847.75	1,447,340.01	1,175,396.37
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	十六、1	2,231,483.64	4,364,765.92	873,388.37
预付款项		227,877.76	551,318.28	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十六、2	130,822.07	203,728.68	237,034.32
存货		293,350.84	109,934.51	83,389.12
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		53,380.87		524.05
流动资产合计		6,702,762.93	6,677,087.40	2,369,732.23
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	十六、3			
投资性房地产				
固定资产		457,496.10	570,207.28	593,319.28
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		41,844.81	15,770.09	11,500.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		36,393.20	40,849.52	
递延所得税资产		25,740.57	65,881.65	38,664.12
其他非流动资产				
非流动资产合计		561,474.68	692,708.54	643,483.40
资产总计		7,264,237.61	7,369,795.94	3,013,215.63

法定代表人：



宋勇

主管会计工作负责人：

薛利

会计机构负责人：

李华

公司资产负债表（续）

编制单位：黑龙江中联慧通智联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		9,842.00	7,419.23	204,957.90
预收款项		245,846.25		54,742.89
应付职工薪酬		168,601.25	473,472.32	127,164.06
应交税费		16,546.80	928,500.02	64,783.36
应付利息				
应付股利				
其他应付款			1,862.00	1,344,663.19
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		440,836.30	1,411,253.57	1,796,311.40
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益			172,756.92	196,949.06
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			172,756.92	196,949.06
负债合计		440,836.30	1,584,010.49	1,993,260.46
股东权益：				
股本		3,500,000.00	3,500,000.00	1,248,200.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,285,785.45	394,990.00	124,300.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积			189,079.55	
未分配利润		1,037,615.86	1,701,715.90	-352,544.83
股东权益合计		6,823,401.31	5,785,785.45	1,019,955.17
负债和股东权益总计		7,264,237.61	7,369,795.94	3,013,215.63

法定代表人：



朱勇

主管会计工作负责人：

薛利

会计机构负责人：

李丹

公司利润表

编制单位：黑龙江中联慧通物联网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	十六、4	5,209,775.47	8,155,824.61	2,307,706.05
减：营业成本	十六、4	2,424,483.13	3,616,314.41	1,397,286.34
税金及附加		20,447.72	66,866.27	12,108.78
销售费用		176,778.82	144,215.42	168,977.90
管理费用		1,614,533.55	1,681,734.58	672,510.12
财务费用		-2,377.77	-3,881.06	-1,717.78
资产减值损失		-94,850.32	205,642.36	27,152.31
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益		172,756.92		
二、营业利润		1,243,517.26	2,444,932.63	31,388.38
加：营业外收入		330.50	200,965.93	113,529.37
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		10.66	63.36	960.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		1,243,837.10	2,645,835.20	143,957.75
减：所得税费用		206,221.24	402,494.92	42,248.55
四、净利润		1,037,615.86	2,243,340.28	101,709.20
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		1,037,615.86	2,243,340.28	101,709.20

法定代表人：



朱勇

主管会计工作负责人：

薛利

会计机构负责人：

李丹

公司现金流量表

编制单位：黑龙江中联慧通智联网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
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		8,161,560.43	5,349,887.39	863,910.80
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		120,943.27	384,125.14	101,492.81
经营活动现金流入小计		8,282,503.70	5,734,012.53	965,403.61
购买商品、接受劳务支付的现金		2,814,778.79	3,309,070.28	402,729.83
支付给职工以及为职工支付的现金		1,082,514.22	1,238,499.90	512,822.90
支付的各项税费		1,316,253.71	184,694.21	60,250.64
支付其他与经营活动有关的现金		730,393.24	1,647,951.13	536,106.27
经营活动现金流出小计		5,943,939.96	6,380,215.52	1,511,909.64
经营活动产生的现金流量净额		2,338,563.74	-646,202.99	-546,506.03
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		20,056.00	310,143.37	622,613.94
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		20,056.00	310,143.37	622,613.94
投资活动产生的现金流量净额		-20,056.00	-310,143.37	-622,613.94
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			2,522,490.00	272,500.00
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				1,794,200.00
筹资活动现金流入小计			2,522,490.00	2,066,700.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金			1,294,200.00	
筹资活动现金流出小计			1,294,200.00	
筹资活动产生的现金流量净额			1,228,290.00	2,066,700.00
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		2,318,507.74	271,943.64	897,580.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,447,340.01	1,175,396.37	277,816.34
六、期末现金及现金等价物余额		3,765,847.75	1,447,340.01	1,175,396.37

法定代表人：



朱印

主管会计工作负责人：

薛永利

会计机构负责人：

李丹

公司股东权益变动表

编制单位：黑龙江中联智慧网联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017 年 1-6 月									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上期期末余额	3,500,000.00			394,990.00				189,079.55	1,701,715.90	5,785,785.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,500,000.00			394,990.00				189,079.55	1,701,715.90	5,785,785.45
三、本期增减变动金额				1,890,795.45				-189,079.55	-664,100.04	1,037,615.86
（一）综合收益总额									1,037,615.86	1,037,615.86
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转				1,890,795.45				-189,079.55	-1,701,715.90	
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他				1,890,795.45				-189,079.55	-1,701,715.90	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	3,500,000.00			2,285,785.45					1,037,615.86	6,823,401.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李好

薛君利

朱勇

之朱印勇

公司股东权益变动表（续）

编制单位：黑龙江中联慧通智联网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,248,200.00				124,300.00					-352,544.83	1,019,955.17
加：会计政策变更更正											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,248,200.00				124,300.00					-352,544.83	1,019,955.17
三、本期增减变动金额	2,251,800.00				270,690.00			189,079.55		2,054,260.73	4,765,830.28
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	2,251,800.00				270,690.00					2,243,340.28	2,243,340.28
1. 股东投入的普通股	2,251,800.00				270,690.00						2,522,490.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								189,079.55		-189,079.55	
2. 对股东的分配								189,079.55		-189,079.55	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	3,500,000.00				394,990.00			189,079.55		1,701,715.90	5,785,785.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李丹

薛亮利

朱勇

之朱印勇

公司股东权益变动表（续）

编制单位：黑龙江中联慧通智联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,000,000.00									-454,254.03	545,745.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期初余额	1,000,000.00									-454,254.03	545,745.97
三、本期增减变动金额	248,200.00				124,300.00					101,709.20	474,209.20
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	248,200.00				124,300.00					101,709.20	101,709.20
1. 股东投入的普通股	248,200.00				124,300.00						372,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,248,200.00				124,300.00					-352,544.83	1,019,955.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（手印）

（手印）

（手印）

之朱印勇

黑龙江中联慧通智联网科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

黑龙江中联慧通智联网科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是通过黑龙江中联慧通智联网科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，黑龙江中联慧通智联网科技有限公司是朱勇、张旭及杨孝超于 2013 年 7 月 11 日共同出资组建的有限公司，其中，朱勇出资 48 万元，张旭、杨孝超各自出资 1 万元，已经黑龙江金誉达会计师事务所有限责任公司于 2013 年 7 月 9 日出具的龙誉会验字（2013）C1445 号验资报告验证，并经哈尔滨市工商行政管理局高新技术产业开发区分局（以下简称“哈尔滨工商局”）批准成立，于 2013 年 7 月 11 日在哈尔滨工商局办理登记手续并取得其颁发的高开 230109100042554（1-1）号法人营业执照；注册资本 50 万，实收资本 50 万，公司股权结构如下：

出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
朱勇	48.00	96.00	货币
张旭	1.00	2.00	货币
杨孝超	1.00	2.00	货币
合 计	50.00	100.00	

2014 年 9 月 25 日，公司召开的股东会通过了章程修正案及变更注册资本的决议，注册资本由 50 万元增加到 100 万元，新增注册资本由朱勇以货币形式出资，已经黑龙江平实会计师事务所有限公司于 2014 年 9 月 29 日出具的黑平实会验字[2014]第 0692 号验资报告验证，并在哈尔滨工商局办理了变更手续，变更后的股权结构如下：

出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
朱勇	98.00	98.00	货币
张旭	1.00	1.00	货币
杨孝超	1.00	1.00	货币
合 计	100.00	100.00	

2014 年 12 月 1 日，公司召开的股东会通过了章程修正案及股权转让决议，杨孝超将其持有的公司 1%股权以 1 万元转让给朱勇，股权转让完成后，各股东按出资比例享有股东权

利和承担相应责任，并在哈尔滨工商局办理了变更手续，变更后的股权结构如下：

出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
朱勇	99.00	99.00	货币
张旭	1.00	1.00	货币
合 计	100.00	100.00	

2014年12月29日，公司召开的股东会通过了章程修正案及吸收哈尔滨展翼股权投资企业（有限合伙）（以下简称“哈尔滨展翼”）、哈尔滨奥博创业投资管理有限公司（以下简称“哈尔滨奥博”）为新股东的决议，注册资本由100万元增加到111.10万元，由新股东以货币资金16.67万元认缴注册资本11.10万元，其中，哈尔滨展翼以货币资金认缴注册资本6.66万元，哈尔滨奥博以货币资金认缴注册资本4.44万元。本次增资已经黑龙江安达信会计师事务所有限责任公司（以下简称“安达信会计师事务所”）于2017年1月19日出具的黑安达信会验字[2017]第001号验资报告验证。增资后，各股东按出资比例享有股东权利和承担相应责任，并在哈尔滨工商局办理了变更手续，变更后的股权结构如下：

出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
朱勇	99.00	89.11	货币
哈尔滨展翼股权投资企业（有限合伙）	6.66	5.99	货币
哈尔滨奥博创业投资管理有限公司	4.44	4.00	货币
张旭	1.00	0.90	货币
合 计	111.10	100.00	

2015年6月1日，公司召开的股东会通过了章程修正案及吸收黑龙江黑大资产经营有限公司、李国超为新股东的决议，注册资本由111.10万元增加到137.16万元，由新股东按约定的方式出资，其中，黑龙江黑大资产经营有限公司（以下简称“黑大资产经营公司”）以非货币资金形式认缴注册资本12.34万元，且应于2017年12月30日前缴足；李国超以货币资金20.58万元认缴注册资本13.72万元。本次增资已经安达信会计师事务所于2017年1月20日出具的黑安达信会验字[2017]第002号验资报告验证，此次验证包括李国超的足额实缴额和黑大资产经营公司的认缴额。增资后，各股东按认缴的出资比例享有股东权利和承担相应责任，并在哈尔滨工商局办理了变更手续，变更后的股权结构如下：

出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
朱勇	99.00	72.17	货币

出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李国超	13.72	10.00	货币
黑龙江黑大资产经营有限公司	12.34	9.00	非货币
哈尔滨展翼股权投资企业（有限合伙）	6.66	4.86	货币
哈尔滨奥博创业投资管理有限公司	4.44	3.24	货币
张旭	1.00	0.73	货币
合 计	137.16	100.00	

2016年11月30日，公司召开的股东会通过了章程修正案、股权转让、吸收李丹、元海顺、孙锐锋为新股东以及增加注册资本等的决议，注册资本由137.16万元增加到350万元。

2016年12月8日，张旭与朱勇签署股权转让协议，张旭将其持有的公司0.73%股权以1万元转让给朱勇；同日，黑大资产经营公司将其持有的公司2.7%股权（即认缴而未实缴注册资本3.702万元）以0元转让给朱勇。本次股权转让后，张旭不再持有公司股权，黑大资产经营公司持有的公司6.3%股权（认缴出资额8.638万元），以货币资金12.957万元认缴注册资本8.638万元，出资方式由非货币出资变更为货币资金出资。受让黑大资产经营公司持有的公司2.7%股权后，朱勇以货币资金缴付了出资。

新股东李丹、元海顺、孙锐锋以货币资金68.25万元认缴注册资本45.50万元，其中，李丹14万元、元海顺14万元、孙锐锋17.50万元。

原股东以货币资金167.34万元认缴注册资本167.34万元，其中，朱勇134.508万元、哈尔滨展翼8.992万元、哈尔滨奥博2.56万元、李国超21.28万元。

此次增资已经安达信会计师事务所于2017年1月22日出具的黑安达信会验字[2017]第003号验资报告验证，并在哈尔滨工商局办理了变更手续，本次股权转让及增资后的股权结构分别如下：

股权转让后的股权结构：

出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
朱勇	103.702	75.60	货币
李国超	13.72	10.00	货币
黑龙江黑大资产经营有限公司	8.638	6.30	货币
哈尔滨展翼股权投资企业（有限合伙）	6.66	4.86	货币
哈尔滨奥博创业投资管理有限公司	4.44	3.24	货币
合 计	137.16	100.00	

增资后的股权结构：

出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
朱勇	238.21	68.06	货币
李国超	35.00	10.00	货币
孙锐锋	17.50	5.00	货币
哈尔滨展翼股权投资企业（有限合伙）	15.652	4.47	货币
李丹	14.00	4.00	货币
元海顺	14.00	4.00	货币
黑龙江黑大资产经营有限公司	8.638	2.47	货币
哈尔滨奥博创业投资管理有限公司	7.00	2.00	货币
合 计	350.00	100.00	

2017年2月24日，公司召开的股东会通过了黑龙江中联慧通智联网科技股份有限公司整体变更为黑龙江中联慧通智联网科技股份有限公司的决议，公司以2016年12月31日为审计基准日，以经审计后的公司净资产5,785,785.45元折合成公司股本3,500,000股，每股面值人民币1元，公司注册资本为350万元，超过注册资本部分净资产2,285,785.45元作为股本溢价计入资本公积。此次整体变更已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年2月26日出具的中审亚太验字[2017]020690号验资报告验证。公司于2017年3月17日完成了工商变更手续并取得了工商营业执照，变更后的股权结构如下：

出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
朱勇	238.21	68.06	货币
李国超	35.00	10.00	货币
孙锐锋	17.50	5.00	货币
哈尔滨展翼股权投资企业（有限合伙）	15.652	4.47	货币
李丹	14.00	4.00	货币
元海顺	14.00	4.00	货币
黑龙江黑大资产经营有限公司	8.638	2.47	货币
哈尔滨奥博创业投资管理有限公司	7.00	2.00	货币
合 计	350.00	100.00	

公司注册地址：哈尔滨高新区科技创新城创新创业广场2号楼C606室；法定代表人：朱勇；营业执照的统一社会信用代码912301090700218194。

公司经营范围：计算机软硬件、电子信息、互联网、物联网、仪器仪表的技术开发、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；通讯工程、网络工程的设计施工；安全防范设备的安装与维护；经销：计算机软硬件及配件、元器件、仪器仪表；网上贸易代理；商务信息咨询；会议及展览展示服务；设计、制作、代理、发布广告业务；网络游戏服务。电信业务经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 1 日决议批准报出。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的公司 2 户，其中，初始设立全资子公司 1 户，全资子公司初始设立控股子公司 1 户，详见“附注八、在其他主体中的权益”。公司于 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度内合并范围的变化情况详见“附注七、合并范围的变更”。

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”），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。

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 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 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

本公司及各子公司从事计算机软硬件、物联网等经营。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、研究开发支出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“附注四、收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“附注四、重大会计判断和估计”。

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

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。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。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。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。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（资本溢价），资本公积（资本溢价）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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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处于同一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，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“附注四、10 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“附注四、10 长期股权投资”或“附注四、7 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“附注四、10 长期股权投资”)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”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、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. 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。

(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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）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。

8、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
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方
账龄组合	除上述款项外的款项

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
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

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(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

b. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联方组合	0	0

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: 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。

(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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、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、7 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。

(1) 投资成本的确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照“附注四、4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”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：

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“附注四、5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、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	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3	0.00-5.00	31.67-33.33

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

详见“附注四、15 长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 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够可靠地计量，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。

12、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、15 长期资产减值”。

13、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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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

详见“附注四、15 长期资产减值”。

14、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。本公司的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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及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。

16、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。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。

17、收入

（1）收入一般原则

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。

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。

(2) 收入确认的具体方法

①农业物联网：公司根据最终客户的不同需求为其定制匹配农业物联网综合解决方案，物联网综合解决方案包括软件服务及硬件设备两个部分，如果物联网项目的安装、调试工作由公司完成，收入通常在项目安装完成客户验收合格后予以确认；如果仅提供农业物联网软件产品及硬件设备，不需要公司进行安装、调试的，则在公司产品已交付并取得客户签字的签收单后确认收入；信息技术服务收入按服务已经提供，根据合同规定在服务期间内分期确认收入。

②除农业物联网外的软件、硬件产品：公司根据客户应用不同需求定制化软件服务产品，软件服务产品通常在满足客户基本使用要求且经客户验收合格后确认收入；仅存储于介质且客户自行安装的软件服务产品及硬件设备，则在公司产品已交付并取得客户签字的签收单后确认收入。

18、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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、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。

20、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。

（1）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。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。

经本公司第一届董事会第二次会议于2017年8月1日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。	经本公司董事会第二次会议于2017年8月1日批准。	2017年1-6月营业外收入及其他收益	营业外收入减少172,756.92元； 其他收益增加172,756.92元

(2) 重要会计估计的变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计的变更事项。

22、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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）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%、6%、3%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。
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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%或25%计缴/详见下表。

注：公司的硬件设备销售增值税率为 17%，信息技术服务增值税率为 6%；全资子公司黑龙江费欧德农业科技有限公司（以下简称“费欧德农业”）系小规模纳税人，按 3%的征收率计征增值税。

不同企业所得税税率纳税主体及适用的所得税率列示如下

纳税主体名称	所得税税率
黑龙江中联慧通智联网科技股份有限公司	15%
黑龙江费欧德农业科技有限公司	20%
大庆费欧德农业科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2015年11月10日下发的《关于黑龙江省2015年第二批高新技术企业备案的复函》国科火字(2015)216号,公司于2015年度被认定为高新技术企业,并于2015年10月13日取得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR201523000159,公司2015年1月1日至2017年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策,企业所得税按15%税率计缴。

根据国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》(国家税务总局公告2016年第23号),增值税小规模纳税人销售货物,提供加工、修理修配劳务月销售额不超过3万元(按季纳税9万元),销售服务、无形资产月销售额不超过3万元(按季纳税9万元)的,自2016年5月1日起至2017年12月31日,可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。费欧德农业2016年度享受该税收优惠。

根据国家税务总局《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2017年第23号),自2017年1月1日至2019年12月31日,符合条件的小型微利企业,无论采取查账征收方式还是核定征收方式,其年应纳税所得额低于50万元(含50万元,下同)的,均可以享受财税〔2017〕43号文件规定的其所得减按50%计入应纳税所得额,可按20%的税率缴纳企业所得税的政策。费欧德农业2017年1-6月享受该税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	521.18	505.99	2,062.80
银行存款	3,790,657.48	1,454,234.16	1,173,333.57
合 计	3,791,178.66	1,454,740.15	1,175,396.37

注:报告期无抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 分类

类 别	2017 年 6 月 30 日				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,401,202.04	100.00	164,968.40	6.87	2,236,233.64
其中：账龄组合	2,401,202.04	100.00	164,968.40	6.87	2,236,233.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,401,202.04	100.00	164,968.40	6.87	2,236,233.64

(续)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,696,996.45	100.00	260,981.48	5.56	4,436,014.97
其中：账龄组合	4,696,996.45	100.00	260,981.48	5.56	4,436,014.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,696,996.45	100.00	260,981.48	5.56	4,436,014.97

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	921,724.60	100.00	48,336.23	5.24	873,388.37

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	921,724.60	100.00	48,336.23	5.24	873,388.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	921,724.60	100.00	48,336.23	5.24	873,388.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,033,568.84	101,678.44	5.00
1 至 2 年	235,000.00	23,500.00	10.00
2 至 3 年	132,633.20	39,789.96	30.00
合 计	2,401,202.04	164,968.40	6.87

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,354,363.25	217,718.16	5.00
1 至 2 年	297,633.20	29,763.32	10.00
2 至 3 年	45,000.00	13,500.00	30.00
合 计	4,696,996.45	260,981.48	5.56

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	876,724.60	43,836.23	5.00
1 至 2 年	45,000.00	4,500.00	10.00
合 计	921,724.60	48,336.23	5.24

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-6 月计提坏账准备金额-96,013.08 元，无收回或转回坏账准备情况；2016 年度计提坏账准备金额 212,645.25 元，无收回或转回坏账准备情况；2015 年度计提坏账准备金额 44,836.23 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 报告期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2017 年 6 月 30 日，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	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
哈尔滨弘宁科技发展有限公司	570,775.50	23.77	28,538.78
黑龙江无央科技有限公司	506,551.95	21.10	25,327.60
通河县泰德苗木花卉种植农民专业合作社	277,000.00	11.54	13,850.00
绥芬河市益农商务服务有限公司	210,000.00	8.75	21,000.00
黑龙江园上科技发展有限公司	161,560.84	6.73	8,078.04
合 计	1,725,888.29	71.89	96,794.42

截至 2016 年 12 月 31 日，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	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
黑龙江无央科技有限公司	844,127.86	17.97	42,206.39
黑龙江恒峻网络工程有限公司	781,000.00	16.63	39,050.00
哈尔滨弘宁科技发展有限公司	621,585.00	13.23	31,079.25
哈尔滨市呼兰区农业局	572,500.00	12.19	28,625.00
黑龙江微点科技发展有限公司	500,000.00	10.65	25,000.00
合 计	3,319,212.86	70.67	165,960.64

截至 2015 年 12 月 31 日，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	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
绥芬河市益农商务服务有限公司	700,000.00	75.94	35,000.00
黑龙江金穗科技有限公司	87,633.20	9.51	4,381.66
黑龙江惠农信息技术服务有限公司	45,000.00	4.88	4,500.00
黑龙江信好南瓜生物科技有限公司	33,962.26	3.68	1,698.11

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
齐齐哈尔市盛润蔬菜种植专业合作社	13,462.50	1.46	673.13
合 计	880,057.96	95.47	46,252.90

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	227,877.76	100.00	551,318.28	100.00		
合 计	227,877.76	100.00	551,318.28	100.00		

(2) 报告期按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2017 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
黑龙江富阳置业有限公司	非关联方	48,509.22	21.29
北京无线联科技有限公司	非关联方	45,960.00	20.17
大连祺峰科技有限公司	非关联方	44,960.00	19.73
北京永轩物联电子技术有限公司	非关联方	44,660.00	19.60
郑州欧柯奇仪器制造有限公司	非关联方	31,800.00	13.95
合 计		215,889.22	94.74

截至 2016 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
黑龙江富阳置业有限公司	非关联方	255,354.42	46.32
黑龙江知为人力资源服务有限公司	非关联方	150,000.00	27.21
哈尔滨优势天祺科技开发有限公司	非关联方	73,463.25	13.33
黑龙江大学	关联方	30,000.00	5.44
河北奥尔诺电子科技有限公司	非关联方	6,820.00	1.24
合 计		515,637.67	93.54

4、其他应收款

(1) 分类

类 别	2017 年 6 月 30 日				
	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	137,707.44	100.00	6,885.37	5.00	130,822.07
其中：账龄组合	137,707.44	100.00	6,885.37	5.00	130,822.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	137,707.44	100.00	6,885.37	5.00	130,822.07

(续)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	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	184,451.24	100.00	9,222.56	5.00	175,228.68
其中：账龄组合	184,451.24	100.00	9,222.56	5.00	175,228.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	184,451.24	100.00	9,222.56	5.00	175,228.68

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	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	249,509.82	100.00	12,475.50	5.00	237,034.32

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	249,509.82	100.00	12,475.50	5.00	237,034.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	249,509.82	100.00	12,475.50	5.00	237,034.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	137,707.44	6,885.37	5.00
合 计	137,707.44	6,885.37	5.00

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	184,451.24	9,222.56	5.00
合 计	184,451.24	9,222.56	5.00

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	249,509.82	12,475.50	5.00
合 计	249,509.82	12,475.50	5.00

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-6 月计提坏账准备金额-2,337.19 元，无收回或转回坏账准备情况；2016 年度计提坏账准备金额-3,252.94 元，无收回或转回坏账准备情况；2015 年度计提坏账准备金额-17,683.92 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
借款、备用金	53,143.93	57,756.84	242,871.14

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
投标保证金	1,500.00	46,134.00	
房租押金	75,327.90	75,327.90	
五险一金	7,615.61	5,232.50	6,638.68
其他	120.00		
合 计	137,707.44	184,451.24	249,509.82

(4) 报告期按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2017年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
黑龙江富阳置业有限公司	房租押金	75,327.90	1年以内	54.70	3,766.40
梁媛	备用金	36,894.64	1年以内	26.79	1,844.73
韩斯	借款、备用金	10,000.00	1年以内	7.26	500.00
五险一金	代垫款	7,615.61	1年以内	5.53	380.78
帅振国	备用金	5,249.29	1年以内	3.81	262.46
合 计		135,087.44		98.09	6,754.37

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
黑龙江富阳置业有限公司	房租押金	75,327.90	1年以内	40.84	3,766.40
王宽	借款、备用金	49,860.00	1年以内	27.03	2,493.00
哈尔滨万图信息技术有限公司	投标保证金	35,500.00	1年以内	19.25	1,775.00
梁媛	备用金	7,776.84	1年以内	4.22	388.84
中资国际招标有限责任公司	投标保证金	5,634.00	1年以内	3.05	281.70
合 计		174,098.74		94.39	8,704.94

截至2015年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
朱勇	借款、备用金	229,804.62	1年以内	92.10	11,490.24
王宽	借款、备用金	12,500.00	1年以内	5.01	625.00

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
五险一金	代垫款	6,638.68	1 年以内	2.66	331.93
薛彦利	备用金	566.52	1 年以内	0.23	28.33
合 计		249,509.82		100.00	12,475.50

5、存货

项 目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	258,444.17		258,444.17
在产品	34,906.67		34,906.67
库存商品	19,581.00		19,581.00
合 计	312,931.84		312,931.84

(续)

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	109,934.51		109,934.51
在产品			
库存商品	19,581.00		19,581.00
合 计	129,515.51		129,515.51

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,235.42		20,235.42
在产品	63,153.70		63,153.70
库存商品			
合 计	83,389.12		83,389.12

6、其他流动资产

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预缴所得税	53,380.87		524.05

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合 计	53,380.87		524.05

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、2016 年 12 月 31 日	189,448.72	644,085.10	833,533.82
2、本期增加金额		17,141.89	17,141.89
(1) 购置		17,141.89	17,141.89
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2017 年 6 月 30 日	189,448.72	661,226.99	850,675.71
二、累计折旧			
1、2016 年 12 月 31 日	37,315.71	226,010.83	263,326.54
2、本期增加金额	22,497.06	107,356.01	129,853.07
(1) 计提	22,497.06	107,356.01	129,853.07
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2017 年 6 月 30 日	59,812.77	333,366.84	393,179.61
三、减值准备			
1、2016 年 12 月 31 日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2017 年 6 月 30 日			
四、账面价值			

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
1、2017 年 6 月 30 日	129,635.95	327,860.15	457,496.10
2、2016 年 12 月 31 日	152,133.01	418,074.27	570,207.28

(续)

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、2015 年 12 月 31 日		610,352.55	610,352.55
2、本期增加金额	189,448.72	33,732.55	223,181.27
(1) 购置	189,448.72	33,732.55	223,181.27
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2016 年 12 月 31 日	189,448.72	644,085.10	833,533.82
二、累计折旧			
1、2015 年 12 月 31 日		17,033.27	17,033.27
2、本期增加金额	37,315.71	208,977.56	246,293.27
(1) 计提	37,315.71	208,977.56	246,293.27
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2016 年 12 月 31 日	37,315.71	226,010.83	263,326.54
三、减值准备			
1、2015 年 12 月 31 日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2016 年 12 月 31 日			
四、账面价值			

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
1、2016 年 12 月 31 日	152,133.01	418,074.27	570,207.28
2、2015 年 12 月 31 日		593,319.28	593,319.28

(续)

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、2015 年 1 月 1 日			
2、本期增加金额		610,352.55	610,352.55
(1) 购置		1,537.61	1,537.61
(2) 在建工程转入		608,814.94	608,814.94
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2015 年 12 月 31 日		610,352.55	610,352.55
二、累计折旧			
1、2015 年 1 月 1 日			
2、本期增加金额		17,033.27	17,033.27
(1) 计提		17,033.27	17,033.27
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2015 年 12 月 31 日		17,033.27	17,033.27
三、减值准备			
1、2015 年 1 月 1 日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2015 年 12 月 31 日			
四、账面价值			

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
1、2015 年 12 月 31 日		593,319.28	593,319.28
2、2015 年 1 月 1 日			

(2) 报告期无暂时闲置、通过融资租赁租入及未办妥产权证书等固定资产情况。

8、无形资产

项 目	财务软件	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、2016 年 12 月 31 日	6,837.61	12,000.00		18,837.61
2、本期增加金额			28,301.88	28,301.88
(1) 购置			28,301.88	28,301.88
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2017 年 6 月 30 日	6,837.61	12,000.00	28,301.88	47,139.49
二、累计摊销				
1、2016 年 12 月 31 日	1,367.52	1,700.00		3,067.52
2、本期增加金额	683.76	600.00	943.40	2,227.16
(1) 计提	683.76	600.00	943.40	2,227.16
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2017 年 6 月 30 日	2,051.28	2,300.00	943.40	5,294.68
三、减值准备				
1、2016 年 12 月 31 日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项 目	财务软件	专利权	非专利技术	合 计
4、2017 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1、2017 年 6 月 30 日	4,786.33	9,700.00	27,358.48	41,844.81
2、2016 年 12 月 31 日	5,470.09	10,300.00		15,770.09

(续)

项 目	财务软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1、2015 年 12 月 31 日		12,000.00	12,000.00
2、本期增加金额	6,837.61		6,837.61
(1) 购置	6,837.61		6,837.61
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2016 年 12 月 31 日	6,837.61	12,000.00	18,837.61
二、累计摊销			
1、2015 年 12 月 31 日		500.00	500.00
2、本期增加金额	1,367.52	1,200.00	2,567.52
(1) 计提	1,367.52	1,200.00	2,567.52
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2016 年 12 月 31 日	1,367.52	1,700.00	3,067.52
三、减值准备			
1、2015 年 12 月 31 日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项 目	财务软件	专利权	合 计
4、2016 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1、2016 年 12 月 31 日	5,470.09	10,300.00	15,770.09
2、2015 年 12 月 31 日		11,500.00	11,500.00

(续)

项 目	财务软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1、2015 年 1 月 1 日			
2、本期增加金额			
(1) 购置		12,000.00	12,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2015 年 12 月 31 日		12,000.00	12,000.00
二、累计摊销			
1、2015 年 1 月 1 日			
2、本期增加金额		500.00	500.00
(1) 计提		500.00	500.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2015 年 12 月 31 日		500.00	500.00
三、减值准备			
1、2015 年 1 月 1 日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

项 目	财务软件	专利权	合 计
(1) 处置			
4、2015 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1、2015 年 12 月 31 日		11,500.00	11,500.00
2、2015 年 1 月 1 日			

9、长期待摊费用

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017 年 6 月 30 日
租赁房屋装修支出	40,849.52		4,456.32		36,393.20
合 计	40,849.52		4,456.32		36,393.20

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016 年 12 月 31 日
租赁房屋装修支出		44,563.11	3,713.59		40,849.52
合 计		44,563.11	3,713.59		40,849.52

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2017 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	171,853.77	25,765.57
合 计	171,853.77	25,765.57

(续)

项 目	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	266,454.09	39,968.11
递延收益	172,756.92	25,913.54
合 计	439,211.01	65,881.65

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,811.73	9,121.76
递延收益	196,949.06	29,542.36
合 计	257,760.79	38,664.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异		3,749.95	
可抵扣亏损		4,499.86	
合 计		8,249.81	

注：公司于 2016 年度初始设立的子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，子公司在 2016 年 12 月 31 日没有确认其上述项目的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2021 年		4,499.86	
合 计		4,499.86	

11、应付账款

(1) 按账龄列示

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	9,842.00	62,419.23	204,957.90
合 计	9,842.00	62,419.23	204,957.90

(2) 报告期按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

截至 2017 年 6 月 30 日，按收款方归集的期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	占应付账款期末余额合计 数的比例（%）
深圳市福田区粤佳微电子商行	非关联方	9,842.00	100.00
合 计		9,842.00	100.00

截至 2016 年 12 月 31 日，按收款方归集的期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	占应付账款期末余额合计 数的比例(%)
哈尔滨贸帝商贸有限公司	非关联方	55,000.00	88.11
黑龙江省电子技术研究所	非关联方	5,050.00	8.09
深圳市启轮智能科技有限公司	非关联方	2,369.23	3.80
合 计		62,419.23	100.00

截至 2015 年 12 月 31 日, 按收款方归集的期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	占应付账款期末余额合计 数的比例(%)
黑龙江大学	关联方	69,300.00	33.81
哈尔滨市南岗区金瑞电子科技经销部	非关联方	38,600.00	18.83
哈尔滨市南岗区盛安电子商行	非关联方	35,000.00	17.08
哈尔滨市南岗区合泰电子科技经销部	非关联方	34,600.00	16.88
深圳市泰力格打印技术有限公司	非关联方	12,516.46	6.11
合 计		190,016.46	92.71

12、预收款项

(1) 按账龄列示

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	245,846.25		54,742.89
合 计	245,846.25		54,742.89

(2) 报告期按收款方归集的期末余额前五名的预收款项情况

截至 2017 年 6 月 30 日, 按收款方归集的期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预收款项期末余额合计 数的比例(%)
无锡卓感科技有限公司	非关联方	245,846.25	100.00
合 计		245,846.25	100.00

截至 2015 年 12 月 31 日, 按收款方归集的期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预收款项期末余额合计 数的比例(%)
哈药集团生物疫苗有限公司	非关联方	28,301.89	51.70
黑龙江优尼恩农业发展有限公司	非关联方	26,441.00	48.30

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预收款项期末余额合计 数的比例(%)
合 计		54,742.89	100.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	497,472.32	826,076.53	1,146,947.60	176,601.25
二、离职后福利-设定提存计划		50,197.50	50,197.50	
合 计	497,472.32	876,274.03	1,197,145.10	176,601.25

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	127,164.06	1,571,289.14	1,200,980.88	497,472.32
二、离职后福利-设定提存计划		109,712.50	109,712.50	
合 计	127,164.06	1,681,001.64	1,310,693.38	497,472.32

(续)

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	34,500.00	655,671.04	563,006.98	127,164.06
二、离职后福利-设定提存计划		10,650.00	10,650.00	
合 计	34,500.00	666,321.04	573,656.98	127,164.06

(2) 短期薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	477,708.06	735,447.65	1,073,079.04	140,076.67
2、职工福利费		11,440.00	11,440.00	
3、社会保险费	-2,685.00	17,130.00	23,186.20	-8,741.20
其中：医疗保险费	-2,685.00	14,812.50	20,868.70	-8,741.20
工伤保险费		1,390.50	1,390.50	
生育保险费		927.00	927.00	
4、住房公积金		26,592.00	26,592.00	
5、工会经费和职工教育经费	22,449.26	35,466.88	12,650.36	45,265.78

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
合 计	497,472.32	826,076.53	1,146,947.60	176,601.25

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	130,826.50	1,389,477.02	1,042,595.46	477,708.06
2、职工福利费		40,245.78	40,245.78	
3、社会保险费	-3,662.44	42,311.68	41,334.24	-2,685.00
其中：医疗保险费	-3,662.44	36,804.68	35,827.24	-2,685.00
工伤保险费		3,290.00	3,290.00	
生育保险费		2,217.00	2,217.00	
4、住房公积金		59,440.00	59,440.00	
5、工会经费和职工教育经费		39,814.66	17,365.40	22,449.26
合 计	127,164.06	1,571,289.14	1,200,980.88	497,472.32

(续)

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,500.00	631,738.60	535,412.10	130,826.50
2、职工福利费		7,139.00	7,139.00	
3、社会保险费		4,230.44	7,892.88	-3,662.44
其中：医疗保险费		3,662.44	7,324.88	-3,662.44
工伤保险费		355.00	355.00	
生育保险费		213.00	213.00	
4、住房公积金		11,360.00	11,360.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,203.00	1,203.00	
合 计	34,500.00	655,671.04	563,006.98	127,164.06

(3) 设定提存计划列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		47,880.00	47,880.00	
2、失业保险费		2,317.50	2,317.50	

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
合 计		50,197.50	50,197.50	

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		103,460.00	103,460.00	
2、失业保险费		6,252.50	6,252.50	
合 计		109,712.50	109,712.50	

(续)

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		9,940.00	9,940.00	
2、失业保险费		710.00	710.00	
合 计		10,650.00	10,650.00	

14、应交税费

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	19,000.31	443,374.50	57,322.76
企业所得税	3,900.54	430,840.67	
城市维护建设税	369.39	30,944.09	4,012.60
教育费附加	263.85	22,102.92	2,866.14
印花税	19.80	417.84	581.86
合 计	23,553.89	927,680.02	64,783.36

15、其他应付款**(1) 款项性质**

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
职工垫款		1,862.00	25,463.19
个人借款			1,294,200.00
往来款			25,000.00
合 计		1,862.00	1,344,663.19

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款；截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 报告期按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

截至 2016 年 12 月 31 日，按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
朱勇	关联方	1,862.00	1 年以内	100.00
合 计		1,862.00		100.00

截至 2015 年 12 月 31 日，按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
李国超	关联方	1,294,200.00	1 年以内	96.25
巴彦淖尔市联丰生态农牧专业合作社	非关联方	25,000.00	1 年以内	1.86
朱国滨	非关联方	10,631.00	1 年以内	0.79
崔立庚	非关联方	9,531.00	1 年以内	0.71
梁媛	非关联方	4,128.19	1 年以内	0.31
合 计		1,343,490.19		99.92

16、递延收益

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
政府补助	172,756.92		172,756.92	
合 计	172,756.92		172,756.92	

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
政府补助	196,949.06		24,192.14	172,756.92
合 计	196,949.06		24,192.14	172,756.92

(续)

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
政府补助	285,478.40		88,529.34	196,949.06
合 计	285,478.40		88,529.34	196,949.06

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益		
基于物联网的精准农业全天候实时监控系统	172,756.92			172,756.92		与收益相关
合 计	172,756.92			172,756.92		

(续)

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益		
基于物联网的精准农业全天候实时监控系统	196,949.06		24,192.14		172,756.92	与收益相关
合 计	196,949.06		24,192.14		172,756.92	

(续)

负债项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益		
基于物联网的精准农业全天候实时监控系统	285,478.40		88,529.34		196,949.06	与收益相关
合 计	285,478.40		88,529.34		196,949.06	

17、股本

(1) 2017 年 1-6 月变动情况

投资者名称	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 6 月 30 日	持股比例 (%)
朱勇	2,382,100.00			2,382,100.00	68.06
李国超	350,000.00			350,000.00	10.00
孙锐锋	175,000.00			175,000.00	5.00
哈尔滨展翼股权投资企业(有限合伙)	156,520.00			156,520.00	4.47
王海顺	140,000.00			140,000.00	4.00
李丹	140,000.00			140,000.00	4.00
黑龙江黑大资产经营有限公司	86,380.00			86,380.00	2.47

投资者名称	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 6 月 30 日	持股比例 (%)
哈尔滨奥博创业投资管理有限公司	70,000.00			70,000.00	2.00
合 计	3,500,000.00			3,500,000.00	100.00

(2) 2016 年度变动情况

投资者名称	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 12 月 31 日	持股比例 (%)
朱勇	990,000.00	1,392,100.00		2,382,100.00	68.06
李国超	137,200.00	212,800.00		350,000.00	10.00
孙锐锋		175,000.00		175,000.00	5.00
哈尔滨展翼股权投资企业(有限合伙)	66,600.00	89,920.00		156,520.00	4.47
亓海顺		140,000.00		140,000.00	4.00
李丹		140,000.00		140,000.00	4.00
黑龙江黑大资产经营有限公司		86,380.00		86,380.00	2.47
哈尔滨奥博创业投资管理有限公司	44,400.00	25,600.00		70,000.00	2.00
张旭	10,000.00		10,000.00		
合 计	1,248,200.00	2,261,800.00	10,000.00	3,500,000.00	100.00

注：2016 年度实收资本变动情况见“附注一、公司基本情况。”

(3) 2015 年度变动情况

投资者名称	2015 年 1 月 1 日	增加	减少	2015 年 12 月 31 日	持股比例 (%)
朱勇	990,000.00			990,000.00	79.31
李国超		137,200.00		137,200.00	10.99
哈尔滨展翼股权投资企业(有限合伙)		66,600.00		66,600.00	5.34
哈尔滨奥博创业投资管理有限公司		44,400.00		44,400.00	3.56
张旭	10,000.00			10,000.00	0.80
合 计	1,000,000.00	248,200.00		1,248,200.00	100.00

注：2015 年度实收资本变动情况见“附注一、公司基本情况”

18、资本公积**(1) 2017 年 1-6 月变动情况**

项 目	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 6 月 30 日
股本溢价	394,990.00	2,285,785.45	394,990.00	2,285,785.45
合 计	394,990.00	2,285,785.45	394,990.00	2,285,785.45

注：2017 年 1-6 月资本公积变动情况见“附注一、公司基本情况。”

(2) 2016 年度变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	124,300.00	270,690.00		394,990.00
合 计	124,300.00	270,690.00		394,990.00

注：2016 年度资本公积变动情况见“附注一、公司基本情况。”

(3) 2015 年度变动情况

项 目	2015 年 1 月 1 日	增加	减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价		124,300.00		124,300.00
合 计		124,300.00		124,300.00

注：2015 年度资本公积变动情况见“附注一、公司基本情况。”

19、盈余公积**(1) 2017 年 1-6 月变动情况**

项 目	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 6 月 30 日
法定盈余公积	189,079.55		189,079.55	
合 计	189,079.55		189,079.55	

注：2017 年 1-6 月盈余公积变动情况见“附注一、公司基本情况。”

(2) 2016 年度变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积		189,079.55		189,079.55
合 计		189,079.55		189,079.55

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。

20、未分配利润

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	1,693,266.09	-352,544.83	-454,254.03

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	1,693,266.09	-352,544.83	-454,254.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,080,745.49	2,234,890.47	101,709.20
减：提取法定盈余公积		189,079.55	
其他	1,701,715.90		
期末未分配利润	1,072,295.68	1,693,266.09	-352,544.83

注：2017 年 1-6 月未分配利润中“其他”变动情况见“附注一、公司基本情况。”

21、营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,326,280.33	2,456,491.12	8,230,823.61	3,674,314.41	2,307,706.05	1,397,286.34
合 计	5,326,280.33	2,456,491.12	8,230,823.61	3,674,314.41	2,307,706.05	1,397,286.34

(1) 主营业务（分产品）

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
智慧农业	1,030,529.16	686,791.63	6,965,502.88	3,412,436.04	1,386,003.82	1,061,300.67
智能测控	4,295,751.17	1,769,699.49	1,265,320.73	261,878.37	921,702.23	335,985.67
合 计	5,326,280.33	2,456,491.12	8,230,823.61	3,674,314.41	2,307,706.05	1,397,286.34

(2) 报告期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入（2017 年 1-6 月）	占公司全部营业收入的比例（%）
常宁数据产业（常州）有限公司	4,295,751.17	80.65
黑龙江省红星农场	308,014.84	5.78
通河县泰德苗木花卉种植农民专业合作社	236,752.14	4.44
黑龙江省计算中心	116,504.86	2.19
中国电信集团黑龙江省哈尔滨市电信分公司	97,264.96	1.83
合 计	5,054,287.97	94.89

（续）

客户名称	营业收入（2016 年度）	占公司全部营业收入的比例（%）
黑龙江无央科技有限公司	1,050,665.42	12.77
哈尔滨市呼兰区农业局	1,021,144.17	12.41
黑龙江微点科技开发有限公司	943,396.20	11.46
依兰县农业局	845,277.78	10.27
黑龙江恒峻网络工程有限公司	726,503.77	8.83
合 计	4,586,987.34	55.74

(续)

客户名称	营业收入（2015 年度）	占公司全部营业收入的比例（%）
黑龙江金穗科技有限公司	1,333,995.19	57.81
绥芬河益农商务服务有限公司	660,377.36	28.62
黑龙江大学	261,324.87	11.32
齐齐哈尔市盛润蔬菜种植专业合作社	12,700.47	0.55
齐齐哈尔市达乡洋葱产业合作社	9,827.04	0.43
合 计	2,278,224.93	98.73

22、税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	11,898.99	38,669.32	7,063.45
教育费附加	8,499.28	27,620.94	5,045.33
印花税	497.96	576.01	
合 计	20,896.23	66,866.27	12,108.78

23、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
工资薪酬	28,544.76	65,439.17	83,504.00
办公、差旅及业务招待费支出	108,533.05	51,526.92	84,788.90
投标费用	14,814.78	17,187.96	
车辆使用费	16,224.79	2,198.00	
其他	14,161.44	7,863.37	685.00

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
合 计	182,278.82	144,215.42	168,977.90

24、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
工资薪酬	328,745.23	497,965.63	77,974.78
办公、差旅及业务招待费支出	134,782.78	346,930.07	143,823.98
租赁费	206,845.20	308,164.78	170,199.00
交通费及车辆使用费	22,313.06	71,366.93	50,886.01
资产摊销与折旧	34,467.37	48,436.02	121.74
税费		921.66	358.39
信息服务费	38,391.04	165,129.58	51,330.89
中介机构咨询费	247,783.01		
研发费用及其他	635,217.86	264,927.91	177,815.33
合 计	1,648,545.55	1,703,842.58	672,510.12

25、财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利息支出			
减：利息收入	3,624.38	4,320.62	1,792.78
银行手续费	2,277.75	650.42	75.00
合 计	-1,346.63	-3,670.20	-1,717.78

26、资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-98,350.27	209,392.31	27,152.31
合 计	-98,350.27	209,392.31	27,152.31

27、其他收益

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
与收益相关的政府补助	172,756.92		
合 计	172,756.92		

28、营业外收入

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			174,192.14	174,192.14	88,529.34	88,529.34
其他	330.50	330.50	27,593.79	27,593.79	25,000.03	25,000.03
合 计	330.50	330.50	201,785.93	201,785.93	113,529.37	113,529.37

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
基于物联网的精准农业全天候实时监控系統		24,192.14	88,529.34	与收益相关
哈高新区 2016 年支持企业挂牌补贴资金		100,000.00		与收益相关
2015 年高新技术企业的小微企业补助		50,000.00		与收益相关
合 计		174,192.14	88,529.34	

29、营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10.66	10.66	263.36	263.36	960.00	960.00
合 计	10.66	10.66	263.36	263.36	960.00	960.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	169,980.70	429,712.45	1,128.22
递延所得税费用	40,116.08	-27,217.53	41,120.33
合 计	210,096.78	402,494.92	42,248.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	1,290,842.27	2,637,385.39	143,957.75
按法定适用税率计算的所得税费用	193,626.34	395,607.81	21,593.66

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
子公司适用不同税率的影响	-2,350.26	-844.98	
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,645.68	5,669.64	3,478.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-824.98		-14,737.58
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		2,062.45	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			31,913.78
所得税费用	210,096.78	402,494.92	42,248.55

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
政府补助		150,000.00	
往来款	88,860.00	229,804.62	99,700.00
利息收入	3,624.38	4,320.62	1,792.78
其他	0.50	2.79	0.03
合 计	92,484.88	384,128.03	101,492.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
往来款、投标保证金、押金及备用金	56,016.09	573,103.56	90,226.00
银行手续费	2,277.75	650.42	75.00
管理费用、销售费用及其他	675,484.15	1,047,218.90	445,805.27
合 计	733,777.99	1,620,972.88	536,106.27

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
取得个人借款			1,794,200.00
合 计			1,794,200.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
偿还个人借款		1,294,200.00	
合 计		1,294,200.00	

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,080,745.49	2,234,890.47	101,709.20
加：资产减值准备	-98,350.27	209,392.31	27,152.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,853.07	246,293.27	17,033.27
无形资产摊销	2,227.16	2,567.52	500.00
长期待摊费用摊销	4,456.32	3,713.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用			
投资损失			
递延所得税资产减少	40,116.08	-27,217.53	41,120.33
递延所得税负债增加			
存货的减少	-183,416.33	-46,126.39	622,794.25
经营性应收项目的减少	2,612,597.86	-4,287,547.51	-438,570.15
经营性应付项目的增加	-1,231,734.87	1,025,231.42	-918,245.24
其他			
经营活动产生的现金流量净额	2,356,494.51	-638,802.85	-546,506.03
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	3,791,178.66	1,454,740.15	1,175,396.37
减：现金的期初余额	1,454,740.15	1,175,396.37	277,816.34
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	2,336,438.51	279,343.78	897,580.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	3,791,178.66	1,454,740.15	1,175,396.37
其中：库存现金	521.18	505.99	2,062.80
可随时用于支付的银行存款	3,790,657.48	1,454,234.16	1,173,333.57
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	3,791,178.66	1,454,740.15	1,175,396.37

七、合并范围的变更

2017年1-6月与2016年度合并报表范围无变化；2016年度合并报表范围3家，较2015年度合并报表范围增加2家，2家公司分别为全资子公司—费欧德农业、费欧德农业设立控股子公司—大庆费欧德农业科技有限公司（简称“大庆费欧德”）。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
黑龙江费欧德农业科技有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	农业技术开发、技术咨询、技术服务；食品经营；旅游项目开发；展览展示服务、会议接待服务；文化艺术交流活动策划；商业信息咨询；计算机系统集成；批发兼零售；计算机软硬件及辅助设备、电子产品、安防设备、通讯设备、花卉、苗木、农作物；零售：初级农产品。	100.00		设立
大庆费欧德农业科技有限公司	黑龙江省大庆市	黑龙江省大庆市	农业技术推广服务；旅游景区管理服务；会议及展览服务；信息系统集成服务；销售：计算机、软件及辅助设备、电子产品、食品、通信设备；种植并销售：谷物、水果、蔬菜、花卉、苗木；餐饮服务；住宿服务；家畜、牧畜养殖。		69.00	设立

注：（1）公司于2016年5月10日设立全资子公司—费欧德农业，其注册资本500万元，以货币形式认缴出资，全部认缴出资应于2016年5月3日前缴付完成。截至2017年6月30日，费欧德农业实缴注册资本为0元。法定代表人为朱勇；公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

（2）全资子公司—费欧德农业于2016年6月13日设立控股子公司—大庆费欧德，大庆费欧德注册资本500万元，全部以货币形式认缴出资，其中，费欧德农业认缴出资额345万元，出资比例为69%；自然人沙巍认缴出资额155万元，出资比例为31%，全部认缴出资应于2016年5月28日前缴付完成。截至2017年6月30日，实缴注册资本为0元。法定代表

人为朱勇；注册地址为黑龙江省大庆市大同区八井子乡八井子村；公司类型为有限责任公司。

2、其他

截至 2017 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他事项。

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见“附注六”相关项目。

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，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、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失风险。

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。

公司对应收款项按组合分类进行管理，将客户分为不同信用级别的客户，对其进行分类管理，并设置监控程序以确保采取必要的措施催收债权。此外，公司定期对应收款项进行减值测试以确保就无法回的款项计提充分的坏账准备，因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大降低，信用风险不重大。

2、流动风险

流动风险是公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，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，包括通过监控现金余额，现金流滚动预测和不同融资渠道来保持运营资金的流动性，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3、市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。公司不涉及外币货币项目，汇率的变动不会对公司造成风险。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动发生波动的风险。公司不涉及利率项目，利率的变动不会对公司造成风险。

(3) 其他价格风险

公司无其他价格风险。

十、公允价值的披露

截至 2017 年 6 月 30 日，公司不存在以公允价值计量的经济事项。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

截至 2017 年 6 月 30 日，自然人朱勇持有公司股权比例 68.06%，为公司的控股股东及实质控制人。

2、本公司的子公司情况

详见“附注八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

(1) 董事、监事、高级管理人员及持股 5.00%以上股东。

序号	关联方姓名/名称	持本公司股权比例 (%)	与本公司的关系
1	李丹	4.00	董事、财务总监、董事会秘书
2	李国超	10.00	董事
3	赵燕		董事
4	朱天天		董事
5	孙锐锋	5.00	监事会主席
6	王宽		监事
7	韩斯		监事

(2) 控股股东、实际控制人及其关系密切家庭成员投资的其他企业。

序号	关联方名称	关联关系	备注
1	黑龙江东大新科技开发有限公司	朱勇参股的企业	已注销
2	哈尔滨普瑞信通科技发展有限公司	朱勇参股的企业	已转让
3	哈尔滨泽谷科技有限公司	朱勇参股的企业	已转让
4	大庆毅达万联科技有限公司	朱勇之配偶控制的企业	

注：1、黑龙江东大新科技开发有限公司于 2017 年 5 月注销；2、公司控股股东、实际控制人朱勇将其持有的哈尔滨普瑞信通科技发展有限公司的股于 2017 年 2 月转让给了无关联关系第三方并完成工商变更手续；3、公司控股股东、实际控制人朱勇将其持有的哈尔滨泽谷科技有限公司的股权于 2017 年 2 月转让给了无关联关系第三方并完成工商变更手续。

(3) 董事、监事、高级管理人员、持股 5.00%及与该等人员关系密切的家庭成员投资或

兼职的企业

序号	关联方名称	关联关系
1	哈尔滨市诚信房地产开发有限公司	李国超投资、兼职的企业
2	黑龙江达仁投资有限公司	
3	靖宇县鑫源铁选有限责任公司	
4	靖宇县润达铁选有限责任公司	
5	靖宇县隆鑫矿业有限公司	
6	北京恒牛创业投资企业（有限合伙）	
7	哈尔滨金泰达置业有限公司	
8	哈尔滨达仁经贸有限公司	
9	北京恒牛创业投资管理有限公司	李国超参股、赵燕参股并兼职的企业
10	深圳德申投资有限公司	赵燕投资、兼职的企业
11	哈尔滨凯时投资管理有限公司	
12	哈尔滨展翼股权投资企业(有限合伙)	
13	宁波恒牛岩松股权投资合伙企业（有限合伙）	
14	黑龙江黑大高新科技产业有限公司	朱天天兼职的企业
15	黑龙江黑大科技园有限公司	
16	哈尔滨市食品产业研究院股份有限公司	孙锐锋兼职的企业

(6) 其他关联方

序号	关联方姓名/名称	关联关系
1	张旭	公司原股东，2016年12月通过股权转让的形式退出公司
2	黑龙江大学	公司实际控制人任教单位
3	黑龙江黑大资产经营有限公司	黑龙江大学设立的公司

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

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度
黑龙江大学	出售商品/提供劳务		5,886.79	261,324.87
合 计			5,886.79	261,324.87

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2017年1-6月 确认的租赁费	2016年度 确认的租赁费	2015年度 确认的租赁费
黑龙江黑大资产经营有限公司	房屋建筑物		69,300.00	74,199.00
朱勇	房屋建筑物		64,000.00	96,000.00
合 计			133,300.00	170,199.00

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
李国超	294,200.00	2015年7月10日	2016年8月12日	无息资金拆借
李国超	1,000,000.00	2015年10月28日	2016年8月12日	无息资金拆借
李丹	500,000.00	2016年8月9日	2016年9月30日	无息资金拆借
拆出：				
朱勇	90,000.00	2015年12月20日	2016年8月11日	无息资金拆借
朱勇	30,000.00	2015年8月4日	2016年1月11日	无息资金拆借
朱勇	50,000.00	2015年8月4日	2016年1月12日	无息资金拆借
朱勇	50,000.00	2015年8月4日	2016年1月13日	无息资金拆借
朱勇	411,550.00	2016年4月15日	2016年8月11日	无息资金拆借
朱勇	200,000.00	2017年1月9日	2017年2月21日	无息资金拆借
张旭	500,000.00	2014年9月29日	2015年7月10日	无息资金拆借
王宽	20,000.00	2015年7月17日	2016年9月12日	无息资金拆借
王宽	230,000.00	2017年1月23日	2017年6月30日	无息资金拆借

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度
黑龙江大学	计算机终端信息管理配置系统	28,301.88		

注：2016年4月21日，公司与黑龙江大学签订了《技术转让（技术秘密）合同》，合同标的为“计算机终端信息管理配置系统”，合同标的价款为30,000.00元（含税），公司于2016年12月30日全额支付30,000.00元，双方于2017年3月交付标的。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	270,484.00	558,191.13	140,712.89

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:						
黑龙江大学			30,000.00			
合 计			30,000.00			
其他应收款:						
朱勇					229,804.62	11,490.23
王宽			49,860.00	2,493.00	12,500.00	625.00
韩斯	10,000.00	500.00				
合 计	10,000.00	500.00	49,860.00	2,493.00	242,304.62	12,115.23

(2) 应付项目

项目名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款:			
黑龙江黑大资产经营有限公司			69,300.00
合 计			69,300.00
其他应付款:			
李国超			1,294,200.00
朱勇		1,862.00	
合 计		1,862.00	1,294,200.00

十二、股份支付

截至 2017 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

经公司 2017 年 8 月 1 日的第一届董事会第二次会议批准：1、同意增发股票 38.8 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 7.72 元，募集资金 300 万元，由哈尔滨禹铭汇功创业投资企业（有限合伙）以货币资金认购；2、朱天天不再担任公司董事，邓来弘拟任公司董事；3、韩斯不再担任公司监事，朱天天拟任公司监事。

本次增发股票事项及董事、监事的人员变动尚需股东大会审议批准。

截至财务报告批准报出日，公司除前述事项外不存在需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类

类 别	2017 年 6 月 30 日				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,396,202.04	100.00	164,718.40	6.87	2,231,483.64
其中：账龄组合	2,396,202.04	100.00	164,718.40	6.87	2,231,483.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,396,202.04	100.00	164,718.40	6.87	2,231,483.64

(续)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,621,997.45	100.00	257,231.53	5.57	4,364,765.92
其中：账龄组合	4,621,997.45	100.00	257,231.53	5.57	4,364,765.92

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,621,997.45	100.00	257,231.53	5.57	4,364,765.92

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	921,724.60	100.00	48,336.23	5.24	873,388.37
其中：账龄组合	921,724.60	100.00	48,336.23	5.24	873,388.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	921,724.60	100.00	48,336.23	5.24	873,388.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,028,568.84	101,428.44	5.00
1 至 2 年	235,000.00	23,500.00	10.00
2 至 3 年	132,633.20	39,789.96	30.00
合 计	2,396,202.04	164,718.40	6.87

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,279,364.25	213,968.21	5.00
1 至 2 年	297,633.20	29,763.32	10.00
2 至 3 年	45,000.00	13,500.00	30.00
合 计	4,621,997.45	257,231.53	5.57

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	876,724.60	43,836.23	5.00
1 至 2 年	45,000.00	4,500.00	10.00
合 计	921,724.60	48,336.23	5.24

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-6 月计提坏账准备金额-92,513.13 元，无收回或转回坏账准备情况；2016 年度计提坏账准备金额 208,895.30 元，无收回或转回坏账准备情况；2015 年度计提坏账准备金额 44,836.23 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 报告期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2017 年 6 月 30 日，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	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
哈尔滨弘宇科技发展有限公司	570,775.50	23.82	28,538.78
黑龙江无央科技有限公司	506,551.95	21.14	25,327.60
通河县泰德苗木花卉种植农民专业合作社	277,000.00	11.56	13,850.00
绥芬河市益农商务服务有限公司	210,000.00	8.76	21,000.00
黑龙江园上科技发展有限公司	161,560.84	6.74	8,078.04
合 计	1,725,888.29	72.02	96,794.42

截至 2016 年 12 月 31 日，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	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
黑龙江无央科技有限公司	844,127.86	18.26	42,206.39
黑龙江恒峻网络工程有限公司	781,000.00	16.90	39,050.00
哈尔滨弘宇科技发展有限公司	621,585.00	13.45	31,079.25
哈尔滨市呼兰区农业局	572,500.00	12.39	28,625.00
黑龙江微点科技开发有限公司	500,000.00	10.82	25,000.00
合 计	3,319,212.86	71.82	165,960.64

截至 2015 年 12 月 31 日，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	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
绥芬河市益农商务服务有限公司	700,000.00	75.94	35,000.00
黑龙江金穗科技有限公司	87,633.20	9.51	4,381.66
黑龙江惠农信息技术服务有限公司	45,000.00	4.88	4,500.00
黑龙江倍好南瓜生物科技有限公司	33,962.26	3.68	1,698.11
齐齐哈尔市盛润蔬菜种植专业合作社	13,462.50	1.46	673.13
合 计	880,057.96	95.47	46,252.90

2、其他应收款

(1) 分类

类 别	2017 年 6 月 30 日				
	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	137,707.44	100.00	6,885.37	5.00	130,822.07
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	137,707.44	100.00	6,885.37	5.00	130,822.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	137,707.44	100.00	6,885.37	5.00	130,822.07

(续)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	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					

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	212,951.24	100.00	9,222.56	4.33	203,728.68
其中：合并范围内关联方组合	28,500.00	13.38			28,500.00
账龄组合	184,451.24	86.62	9,222.56	5.00	175,228.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	212,951.24	100.00	9,222.56	4.33	203,728.68

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	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	249,509.82	100.00	12,475.50	5.00	237,034.32
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	249,509.82	100.00	12,475.50	5.00	237,034.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	249,509.82	100.00	12,475.50	5.00	237,034.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,707.44	6,885.37	5.00
合 计	137,707.44	6,885.37	5.00

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	184,451.24	9,222.56	5.00
合 计	184,451.24	9,222.56	5.00

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	249,509.82	12,475.50	5.00
合 计	249,509.82	12,475.50	5.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	28,500.00		
合 计	28,500.00		

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-6 月计提坏账准备金额-2,337.19 元, 无收回或转回坏账准备情况; 2016 年度计提坏账准备金额-3,252.94 元, 无收回或转回坏账准备情况; 2015 年度计提坏账准备金额-17,683.92 元, 无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
借款、备用金	53,143.93	57,756.84	242,871.14
投标保证金	1,500.00	46,134.00	
房租押金	75,327.90	75,327.90	
五险一金	7,615.61	5,232.50	6,638.68
往来款及其他	120.00	28,500.00	
合 计	137,707.44	212,951.24	249,509.82

(4) 报告期按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2017 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
黑龙江富阳置业有限公司	房租押金	75,327.90	1 年以内	54.70	3,766.40
梁媛	备用金	36,894.64	1 年以内	26.79	1,844.73
韩斯	借款、备用金	10,000.00	1 年以内	7.26	500.00
五险一金	代垫款	7,615.61	1 年以内	5.53	380.78
帅振国	备用金	5,249.29	1 年以内	3.81	262.46
合 计		135,087.44		98.09	6,754.37

截至 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
黑龙江富阳置业有限公司	房租押金	75,327.90	1 年以内	35.37	3,766.40
王宽	借款、备用金	49,860.00	1 年以内	23.41	2,493.00
哈尔滨万图信息技术有限公司	投标保证金	35,500.00	1 年以内	16.67	1,775.00
黑龙江费欧德农业科技有限公司	往来款	28,500.00	1 年以内	13.38	
梁媛	备用金	7,776.84	1 年以内	3.65	388.84
合 计		196,964.74		92.48	8,423.24

截至 2015 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
朱勇	借款、备用金	229,804.62	1 年以内	92.10	11,490.24
王宽	借款、备用金	12,500.00	1 年以内	5.01	625.00
五险一金	代垫款	6,638.68	1 年以内	2.66	331.93
薛彦利	备用金	566.52	1 年以内	0.23	28.33
合 计		249,509.82		100.00	12,475.50

3、长期股权投资

截至 2017 年 6 月 30 日, 公司因存在认缴期内未实缴的股权投资, 长期股权投资列报金

额为 0 元，公司对外投资情况详见“附注八、在其他主体中的权益”。

4、营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,209,775.47	2,424,483.13	8,155,824.61	3,616,314.41	2,307,706.05	1,397,286.34
合 计	5,209,775.47	2,424,483.13	8,155,824.61	3,616,314.41	2,307,706.05	1,397,286.34

(1) 主营业务（分产品）

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
智慧农业	914,024.30	654,783.64	6,890,503.88	3,354,436.04	1,386,003.82	1,061,300.67
智能测控	4,295,751.17	1,769,699.49	1,265,320.73	261,878.37	921,702.23	335,985.67
合 计	5,209,775.47	2,424,483.13	8,155,824.61	3,616,314.41	2,307,706.05	1,397,286.34

(2) 报告期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入（2017 年 1-6 月）	占公司全部营业收入的比例（%）
常宁数据产业（常州）有限公司	4,295,751.17	82.46
黑龙江省红星农场	308,014.84	5.91
通河县泰德苗木花卉种植农民专业合作社	236,752.14	4.54
中国电信集团黑龙江省哈尔滨市电信分公司	97,264.96	1.87
无锡卓感科技有限公司	51,224.87	0.98
合 计	4,989,007.98	95.76

(续)

客户名称	营业收入（2016 年度）	占公司全部营业收入的比例（%）
黑龙江无央科技有限公司	1,050,665.42	12.88
哈尔滨市呼兰区农业局	1,021,144.17	12.52
黑龙江微点科技开发有限公司	943,396.20	11.57

客户名称	营业收入（2016 年度）	占公司全部营业收入的比例（%）
依兰县农业局	772,463.22	9.47
黑龙江恒峻网络工程有限公司	726,503.77	8.91
合 计	4,514,172.78	55.35

(续)

客户名称	营业收入（2015 年度）	占公司全部营业收入的比例（%）
黑龙江金穗科技有限公司	1,333,995.19	57.81
绥芬河益农商务服务有限公司	660,377.36	28.62
黑龙江大学	261,324.87	11.32
齐齐哈尔市盛润蔬菜种植专业合作社	12,700.47	0.55
齐齐哈尔市达乡洋葱产业合作社	9,827.04	0.43
合 计	2,278,224.93	98.73

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
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	172,756.92	174,192.14	88,529.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	319.84	27,330.43	24,040.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	173,076.76	201,522.57	112,569.37
所得税影响额	25,963.11	30,140.01	17,029.41
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	147,113.65	171,382.56	95,539.96

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。

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	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
2017年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	17.11	0.31	0.31
	扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.78	0.27	0.27
2016年度	归属于公司普通股股东的净利润	104.56	不适用	不适用
	扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	96.54	不适用	不适用
2015年度	归属于公司普通股股东的净利润	14.54	不适用	不适用
	扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.88	不适用	不适用

黑龙江中联慧通智联网科技股份有限公司

2017年8月1日



中审亚太会计师事务所
附件专用章

编号:0 02686979

营业执照

统一社会信用代码 91110108061301173Y

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区北京市海淀区青云里满庭芳园
小区9号楼青云当代大厦22层

执行事务合伙人 郝树平

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

2016年 12月 01日



会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：郝树平

办公场所：北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010170

注册资本(出资额)：1240万元

批准设立文号：京财会许可[2012]0084号

批准设立日期：2012-09-28

证书序号：NO.006799

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局
二〇一二年九月二十日

中华人民共和国财政部制

中审亚太会计师事务所
附件专用章



证书序号: 000110

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，

批准

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 郝树平

证书号: 22

发证时间: 二〇一九年一月十九日

证书有效期至: 二〇一九年一月十九日



中审亚太会计师事务所
附件专用章

中审亚太会计师事务所
附件专用章



姓 名 刘凤美
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1967-11-04
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所（特殊普
通合伙）黑龙江分所
Working unit
身份证号码 220102671104334
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

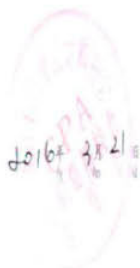
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 230000010035

发证机构:
Authorized Institute of CPAs 黑龙江注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1997 年 06 月 27 日



年 月 日

中审亚太会计师事务所
附件专用章



姓名	隋国君
Full name	
性	男
Sex	
出生日期	1979-11-21
Date of birth	
工作单位	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
Working unit	
身份证号码	231026197911213204
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001540131
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 08 月 02 日
Date of Issuance



年 月 日