



达实智控

NEEQ:838963

深圳市达实智控科技股份有限公司

DASHINE ELECTRONICS CO.,LTD



半年度报告

— 2018 —

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 15 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 20 |
| 第七节 财务报告 | 24 |
| 第八节 财务报表附注 | 34 |

释义

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

| | | |
|--------|---|----------------------|
| 监事会 | 指 | 深圳市达实智控科技股份有限公司监事会 |
| 《公司章程》 | 指 | 《深圳市达实智控科技股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日 |
| 元/万元 | 指 | 人民币元/万元 |

声明与提示

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

公司负责人郭斌涛、主管会计工作负责人周丽萍及会计机构负责人（会计主管人员）陈小飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

1、豁免披露事项及理由

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

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | <ol style="list-style-type: none">1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公开披露的文件正本及公告原稿。3. 《深圳市达实智控科技股份有限公司第一届董事会第九次会议决议》。4. 《深圳市达实智控科技股份有限公司第一届监事会第七次会议决议》。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-----------------------------|
| 公司中文全称 | 深圳市达实智控科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | DASHINE ELECTRONICS CO.,LTD |
| 证券简称 | 达实智控 |
| 证券代码 | 838963 |
| 法定代表人 | 郭斌涛 |
| 办公地址 | 深圳市宝安区燕罗街道燕川社区广田路 53 号 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 周丽萍 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 0755-36615208 |
| 传真 | 0755-33806122 |
| 电子邮箱 | sales@szdashine.com |
| 公司网址 | www.dashine.net |
| 联系地址及邮政编码 | 深圳市宝安区燕罗街道燕川社区广田路 53 号 518127 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2007 年 2 月 8 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 8 月 18 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-246 游艺器材及娱乐用品制造-2462 游艺用品及室内游艺器材制造 |
| 主要产品与服务项目 | 公司产品包含专业电竞级游戏操控手柄、格斗游戏台杆、游戏充电设备、游戏语音对话设备、游戏设备转换装置、赛车游戏方向盘、家庭电视游戏智能体感设备、智能手机和平板游戏操控设备等 8 类超过一百种产品；覆盖主机游戏，多人在线游戏，PC 游戏，智能手机游戏，平板游戏，智能电视与盒子游戏，掌机游戏等 7 大领域；适用于微软 XBOX、索尼 PS、任天堂 WII/WII U、Windows 视窗、苹果 ios、安卓等各主流游戏操作系统 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 23,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 郭斌涛、周丽萍 |

| | |
|--------------|---------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 郭斌涛、周丽萍 |
|--------------|---------|

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91440300797961078Q | 否 |
| 注册地址 | 深圳市宝安区燕罗街道燕川社区广田路 53 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 23,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------------------|
| 主办券商 | 安信证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|----------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 139,548,747.98 | 60,410,323.05 | 131.00% |
| 毛利率 | 16.59% | 23.07% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 8,498,507.22 | 4,839,532.90 | 75.61% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 7,861,745.46 | 3,597,029.48 | 118.56% |
| 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） | 14.35% | 11.38% | - |
| 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） | 13.28% | 8.46% | - |
| 基本每股收益 | 0.37 | 0.23 | 60.87% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 159,507,361.55 | 93,810,877.05 | 70.03% |
| 负债总计 | 100,646,467.39 | 38,848,490.11 | 159.07% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 58,860,894.16 | 54,962,386.94 | 7.09% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.56 | 2.39 | 7.11% |
| 资产负债率（母公司） | 63.09% | 41.41% | - |
| 资产负债率（合并） | 63.10% | 41.00% | - |
| 流动比率 | 1.39 | 1.93 | - |
| 利息保障倍数 | 279.24 | 444.99 | - |

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 | 2,485,409.39 | -3,264,611.66 | 176.13% |
| 应收账款周转率 | 2.56 | 1.86 | - |
| 存货周转率 | 3.58 | 3.34 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率 | 70.03% | -16.25% | - |
| 营业收入增长率 | 131.00% | 50.78% | - |
| 净利润增长率 | 75.61% | 272.76% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 23,000,000 | 23,000,000 | 0 |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | | |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | | |

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | - | | | |
| 应收账款 | 37,626,808.13 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 37,626,808.13 | | |
| 应付票据 | - | | | |
| 应付账款 | 32,646,863.74 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 32,646,863.74 | | |
| 应付利息 | 17,981.62 | | | |
| 其他应付款 | 181,950.28 | | | |
| 其他应付款 | | 199,931.90 | | |

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

截至报告期末，公司拥有专利 25 项，其中 21 项实用新型专利，外观设计 4 项；同时审查中的发明专利 13 项，外观设计有 3 项，实用新型有 19 项。公司拥有自主品牌“闪狐”，及多项业内领先技术，2015 年 11 月被认定为国家高新技术企业。公司通过国内外销售与研发团队，及时把握行业趋势，关注市场动态，调整销售策略，进而调整研发方向，生产过程中严格把控产品品质，以高品质的产品获得客户的青睐。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期内，公司积极应对外部环境的变化，紧抓发展机遇，不断加大技术研发和市场拓展力度，强化企业内部管理和质量改进，提升企业核心竞争力。

1、市场经营方面，客户不断增加

公司本年度客户类型没有显著变化，但公司的国内外销售渠道进一步扩大，积累的优质客户数量比 2017 年有提高；2018 年，视频游戏软件/硬件的总收入将达到 1650-1700 亿美元之间。

2、技术研发方面，新产品投入初见成效

截至报告期末，公司投入多款新产品研发，加大研发投入，强化技术优势，本报告期内投入研发费

用 585.20 万元，较上年同期增长 52.71%。

二、财务状况和经营成果方面，资产规模

1、报告期内，公司实现营业收入 13,954.87 万元，同比增长 131.00%；实现利润总额 936.31 万元，同比上升 63.78%；截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 15,950.73 万元，较期初增长 70.03%；净资产为 5,886.09 万元，较年初增加 7.09%。

收入增长主要原因为公司不断加大研发投入，竞争力提升，取得新老客户订单增加。本期毛利率为 16.59%，上年同期毛利率为 23.07%，毛利下降的原因一方面是原材料价格上涨,另一方面是公司生产所负担的房租、水电费用增加。

营业利润较上年同期增加 502.08 万元，增长 118%，增长原因一方面是收入增长带来的利润增长,另一方面因汇率波动财务费用净收益带来的利润增加。

2、现金流量情况

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期报告为 248.53 万元。变动原因主要为本期订单较上期增加，收到的与生产经营相关的现金有较大幅度增加，大于购买商品、接受劳务支付的现金等项目的增长。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期报告为-478.89 万元。 主要原因为本期购买生产机器设备及新产品投入的模具设备。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期报告为 54.89 万元，主要原因是取得花旗银行借款 706.30 万元,本期内根据公司股东大会决议进行股利分配共计分配现金股利 460 万元、偿付借款利息 2.98 万元并归还花旗银行借款 188.43 万元。

三、 风险与价值

(一) 大客户集中风险

公司 2017 年度、2018 年 1-6 月前五大客户的合计销售额占当期营业收入的比重分别为 80.80%、87.92%。公司的客户集中度较高，是因游戏配件行业品牌集中度高、公司采用 OEM、ODM 模式生产销售的产品占比较高等因素决定的。

应对措施：公司拟采取多种措施降低客户集中度较高的负面影响，如：在服务好老客户的同时开发新客户，随着国内游戏行业生产销售禁令的解除，公司成立自有品牌“闪狐”，拟通过提升自有品牌产品销售占比,降低 OEM、ODM 模式生产销售的产品占比，减少对 OEM、ODM 模式下大客户的依赖，以

应对重要客户因其经营发生重大不利变化而减少订单，可能给公司的生产和销售带来的不利影响。

（二）应收账款回收风险

公司 2017 年末、2018 年 6 月末应收账款净额分别为 3,762.68 万元和 7,131.23 万元，占资产总额的比例分别为 40.14%和 44.80 % 虽然公司客户主要为游戏行业内信誉度好的品牌商和渠道商，并且公司已按照相关会计政策对上述应收账款计提了坏账准备,但仍不排除因外汇监管政策变化、个别客户由于支付能力和信用恶化等原因导致应收款项发生坏账的风险，从而影响公司现金流并对生产经营产生不利影响。

应对措施：公司继续同中国出口信用保险公司深圳分公司签定了出口应收账款保险业务，保险金额达 4 千万美金，折合人民币约 2.6 亿元，减小了应收账款回收风险。

（三）汇率波动风险

公司销售以外销为主 2017 年度、2018 年 1-6 月外销收入占营业收入比例分别为 93.69%、89.58%，汇兑收益金额分别为-305.96 元、181.84 万元，分别占公司当年净利润的-41.89%、22.17%。汇率波动可能给公司带来销售收入的减少及库存外币贬值的经营风险。公司现阶段主要通过判断汇率走势和市场供需情况来决定外币现钞的库存量，以降低公司的汇率风险敞口。未来，伴随着公司业务量的增加，公司的外汇交易金额将持续增加，风险敞口将随之增大。

应对措施：公司拟采取增大国内销售业务来减轻汇率波动风险；以及同银行签定锁定汇率，采用银行金融工具降低外币贬值的风险。

（四）人工成本上升的风险

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

应对措施：公司已采用作业成本法分日核算人工成本，每日、每周、每月将实际成本与预算成本进行对比分析，根据实际情况择时实施作业成本法不断优化以有效控制人工成本。

（五）核心技术人员流失或不足的风险

核心技术人员对公司的产品创新、持续发展意义重大，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要

影响。随着市场竞争的不断加剧，行业内公司对优秀技术人员的需求日益增加，公司存在核心技术人员流失的风险。一旦发生上述人员离职的情况，可能对公司生产经营造成不利影响。同时，随着公司经营规模的扩张，对技术人员的需求逐渐增加，公司将面临技术人员不足的风险。

应对措施：公司将以保持研发团队的稳定性与新人才的挖掘培养为原则，通过制定具有市场竞争力的人力资源管理制度和薪酬模式，激发员工的工作热情，鼓励敬业尽职精神，增强企业的凝聚力；继续保持与高校与其他创新类企业的技术合作关系，共同研发新技术；通过完善的人才培训体系和员工职业生涯规划制度，全面提升管理层和员工素质；同时将加强外部招聘工作，吸引优秀人才加盟。此外，公司将保持稳步增长的研发支出，鼓励员工创新，制定严格的技术保密制度，包括与核心技术人员签订了技术保密协议等，实行合同责任的有效约束，切实维护技术创新成果，保持技术先进性。

（六）税收优惠政策变化的风险

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

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

应对措施：公司将持续关注高新技术企业标准的变动，在符合公司经营方针情况下根据变动后的标准及时调整经营情况。

四、 企业社会责任

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

未来，公司还将积极履行社会责任，将社会责任理念融入到企业经营、发展战略、企业文化中，认真做好社会责任，构建企业与投资者、合作伙伴、客户、员工以及自然环境的和谐关系。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0 | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 0 | |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | |
| 6. 其他 | 0 | 944,358.00 |

注：公司本期支付 9 名关键管理人员工资 944,358.00 元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|-----|------|------|------------|----------|--------|
|-----|------|------|------------|----------|--------|

| | | | | | |
|---------|---------------|--------------|---|--|--|
| 郭斌涛、周丽萍 | 关联方为公司的借款提供担保 | 7,063,052.61 | 否 | | |
| 总计 | - | 7,063,052.61 | | | |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

说明：本公司 2017 年 4 月 24 日与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订编号为 FA790639170406 的《非承诺性短期循环融资协议》，最高融资额度为 USD2,500,000.00，贷款融资的期限最长为 6 个月，该融资协议由本公司实际控制人郭斌涛及周丽萍提供连带责任保证。报告期内，公司共向花旗银行融资 6 个月的短期借款 7,063,052.61 元。截至 2018 年 6 月 30 日，该借款余额为 7,063,052.61 元。

公司于 2018 年 4 月 19 日召开董事会审议通过了该关联交易事项，并提交 2017 年年度股东大会审议。上述交易为由关联方对企业进行担保，借款主要用于补充公司的流动资金，解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康稳定发展。对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成重大不利影响，不存在任何损害公司和其他股东的利益。

(三) 承诺事项的履行情况

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

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

挂牌前公司租用的厂房和宿舍在 2017 年 5 月 1 日已和原房东解除租赁协议，结清相关款项，未发生纠纷。

3、公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。报告期内，上述承诺人未发生违反承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|--------------|---------|-----------|
| 货币资金 | 质押 | 1,412,688.00 | 0.88% | 花旗银行保证金借款 |
| 总计 | - | 1,412,688.00 | 0.88% | - |

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|-------------------|-----------|-----------|
| 2018 年 6 月 8 日 | 2 元 | 0 | 0 |
| | | | |

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2018 年 5 月 3 日召开的股东大会审议通过了《公司 2017 年度利润分配预案》。2017 年度利润分配方案为：以公司现有总股本 23,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元人民币（含税），共计派发现金红利 4,600,000 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本，不涉及股本变更。此次利润分配已于 2018 年 6 月 8 日实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|--------|---------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 7,107,500 | 30.90% | | 7,107,500 | 30.90% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,706,500 | 11.76% | | 2,706,500 | 11.76% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,591,000 | 11.26% | -10,000 | 2,581,000 | 11.22% | |
| | 核心员工 | 850,000 | 3.70% | | 850,000 | 3.70% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 15,892,500 | 69.10% | | 15,892,500 | 69.10% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,119,500 | 35.30% | | 8,119,500 | 35.30% | |
| | 董事、监事、高管 | 7,773,000 | 33.80% | -30,000 | 7,743,000 | 33.66% | |
| | 核心员工 | 0 | | | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 23,000,000 | - | 0 | 23,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 22 |

(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 | 瞿昕华 | 8,700,000 | | 8,700,000 | 37.82% | 6,525,000 | 2,175,000 |
| 2 | 郭斌涛 | 8,000,000 | | 8,000,000 | 34.78% | 6,000,000 | 2,000,000 |
| 3 | 周丽萍 | 2,826,000 | | 2,826,000 | 12.29% | 2,119,500 | 706,500 |
| 4 | 周艳祥 | 1,160,000 | | 1,160,000 | 5.04% | 870,000 | 290,000 |
| 5 | 谢玲玲 | 480,000 | | 480,000 | 2.09% | 0 | 480,000 |
| 6 | 郭武 | 400,000 | | 400,000 | 1.74% | 0 | 400,000 |
| 7 | 刘镭 | 220,000 | | 220,000 | 0.96% | 165,000 | 55,000 |
| 8 | 贾静 | 200,000 | | 200,000 | 0.87% | 0 | 200,000 |
| 9 | 王钻章 | 200,000 | | 200,000 | 0.87% | 0 | 200,000 |
| 10 | 张勇军 | 150,000 | | 150,000 | 0.65% | 112,500 | 37,500 |
| 合计 | | 22,336,000 | 0 | 22,336,000 | 97.11% | 15,792,000 | 6,544,000 |

前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互关系说明：

截至本报告披露之日，自然人股东郭斌涛直接持有公司 34.78% 的股份，自然人股东周丽萍持有公司

12.29%的股份，郭斌涛和周丽萍为夫妻关系，两人合计持有公司 47.07%的股份；周艳祥持有公司 5.04%的股份，周丽萍和周艳祥为姐弟关系，除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至本报告披露之日，自然人股东郭斌涛直接持有公司 34.78%的股份，自然人股东周丽萍持有公司 12.29%的股份，郭斌涛和周丽萍为夫妻关系，两人合计持有公司 47.07%的股份，郭斌涛为公司董事长、总经理，周丽萍为公司董事、财务负责人、董事会秘书，因此公司控股股东、实际控制人为郭斌涛和周丽萍。

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

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------------|----|-------------|-------|---------------------|-----------|
| 郭斌涛 | 董事长、总经理 | 男 | 1968年11月19日 | 大专 | 2016/3/25-2019/3/24 | 是 |
| 瞿昕华 | 董事、副总经理 | 男 | 1978年11月10日 | 博士 | 2016/3/25-2019/3/24 | 是 |
| 周丽萍 | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 女 | 1969年3月15日 | 大专 | 2016/3/25-2019/3/24 | 是 |
| 周艳祥 | 董事、副总经理 | 男 | 1970年11月6日 | 中专 | 2016/3/25-2019/3/24 | 是 |
| 刘镭 | 董事、产品规划部经理 | 男 | 1982年10月14日 | 硕士研究生 | 2016/3/25-2019/3/24 | 是 |
| 张勇军 | 监事会主席、生产总监 | 男 | 1974年3月8日 | 高中 | 2016/3/25-2019/3/24 | 是 |
| 邓长念 | 职工代表监事、安全主任 | 男 | 1974年7月18日 | 高中 | 2016/3/25-2019/3/24 | 是 |
| 张坤 | 监事 | 男 | 1987年9月26日 | 大专 | 2016/3/25-2019/3/24 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截至本报告披露之日，董事长兼总经理郭斌涛同财务负责人兼董事会秘书周丽萍为夫妻关系，副总经理周艳祥和周丽萍为姐弟关系，除上述关联关系外，公司现有董事，监事，高级管理人员之间不存在关联关系。

(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 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 郭斌涛 | 董事长、总经理 | 8,000,000 | 0 | 8,000,000 | 34.78% | 0 |
| 瞿昕华 | 董事、副总经理 | 8,700,000 | 0 | 8,700,000 | 37.83% | 0 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|------------|---|------------|--------|---|
| 周丽萍 | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 2,826,000 | 0 | 2,826,000 | 12.29% | 0 |
| 周艳祥 | 董事、副总经理 | 1,160,000 | 0 | 1,160,000 | 5.04% | 0 |
| 刘镭 | 董事、产品规划部经理 | 220,000 | 0 | 220,000 | 0.96% | 0 |
| 张勇军 | 监事会主席、生产总监 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.65% | 0 |
| 邓长念 | 职工代表监事、安全主任 | 30,000 | 0 | 30,000 | 0.13% | 0 |
| 张坤 | 监事 | 64,000 | 0 | 64,000 | 0.28% | 0 |
| 合计 | - | 21,150,000 | 0 | 21,150,000 | 91.96% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|--------|
| 李松林 | 副总经理 | 离任 | | 个人原因辞职 |

本公司董事会于 2018 年 6 月 8 日收到副总经理李松林递交的辞职报告,李松林先生持有公司股份 30,000 股, 占公司股本的 0.01%。李松林先生因个人原因辞去所担任的副总经理职务, 辞职后不再担任公司其它职务。1、李松林的辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数。2、公司已将李松林原分管工作安排妥当, 李松林先生的辞职不会对公司正常生产、经营产生不利影响。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 销售人员 | 7 | 7 |
| 技术人员 | 71 | 84 |
| 行政管理人员 | 30 | 44 |
| 财务人员 | 7 | 8 |
| 生产人员 | 153 | 759 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 268 | 902 |
|------|-----|-----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 31 | 53 |
| 专科 | 55 | 78 |
| 专科以下 | 179 | 768 |
| 员工总计 | 268 | 902 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司在职员工人数期末比期初增加 634 人，主要为增大研发人员和生产人员，生产人员增加是因为 2018 年上半年生产订单较 2017 年末大幅增长。

2、人才引进及招聘：报告期内，公司通过社会招聘吸引了符合岗位要求及企业文化的专业技术人才，补充了企业成长所需的新鲜血液，从而为企业持续发展提供了坚实的人才保障。为配合公司的研发及工程技术人员需求，公司预计在接下来几年继续引进专业技术人才。

3、员工培训：公司高度重视员工的培训和自身发展，制订了系统的培训、培养计划，从新员工入职培训、在职人员专业培训等全方位培训。

4、薪酬政策：公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括：职位等级工资、绩效奖金和员工福利等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件。公司与员工均签订了劳动合同，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险缴存登记并按时缴纳社会保险费，缴存住房公积金。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，不存在需由公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|-------|-----------|
| 谢玲玲 | 总经理助理 | 480,000 |
| 喻伟 | 研发部经理 | 120,000 |
| 陈小飞 | 财务部经理 | 80,000 |
| 孙泽清 | 采购部经理 | 80,000 |

| | | |
|-----|---------|--------|
| 郑莉文 | 销售部经理 | 40,000 |
| 胡红霞 | 人事行政经理 | 30,000 |
| 代泽华 | 研发部结构经理 | 20,000 |

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 8,215,747.55 | 9,746,453.37 |
| 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 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 71,312,289.15 | 37,626,808.13 |
| 预付款项 | 五、3 | 60,025.19 | 642,131.43 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、4 | 10,798,055.77 | 9,701,717.41 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 48,335,850.98 | 16,684,346.79 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 五、6 | 905,555.41 | 613,961.46 |
| 流动资产合计 | | 139,627,524.05 | 75,015,418.59 |
| 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 | 五、7 | 15,167,294.71 | 14,499,108.21 |
| 在建工程 | 五、8 | 1,568,000.00 | 1,024,000.00 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 五、9 | 49,353.06 | 65,959.92 |
| 开发支出 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|---------------|
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 五、10 | 2,681,478.63 | 2,838,039.07 |
| 2 递延所得税资产 | 五、11 | 413,711.10 | 300,351.26 |
| 其他非流动资产 | 五、12 | - | 68,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 19,879,837.50 | 18,795,458.46 |
| 资产总计 | | 159,507,361.55 | 93,810,877.05 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、13 | 7,063,052.61 | 1,883,869.31 |
| 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 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 五、14 | 88,525,680.80 | 32,646,863.74 |
| 预收款项 | 五、15 | - | 1,008,858.45 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、16 | 3,680,081.69 | 2,308,825.74 |
| 应交税费 | 五、17 | 1,131,198.24 | 800,140.97 |
| 其他应付款 | 五、18 | 246,454.05 | 199,931.90 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 100,646,467.39 | 38,848,490.11 |
| 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 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 100,646,467.39 | 38,848,490.11 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 股本 | 五、19 | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、20 | 12,344,861.00 | 12,344,861.00 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五、21 | 2,193,326.37 | 2,193,326.37 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五、22 | 21,322,706.79 | 17,424,199.57 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 58,860,894.16 | 54,962,386.94 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益合计 | | 58,860,894.16 | 54,962,386.94 |
| 负债和所有者权益总计 | | 159,507,361.55 | 93,810,877.05 |

法定代表人：郭斌涛 主管会计工作负责人：周丽萍 会计机构负责人：陈小飞

(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 | | 8,216,256.18 | 9,746,039.58 |
| 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 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | | 71,312,289.15 | 37,626,808.13 |
| 预付款项 | | 60,025.19 | 642,131.43 |
| 其他应收款 | | 10,813,069.76 | 9,717,869.01 |
| 存货 | | 48,335,850.98 | 16,684,346.79 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 905,555.41 | 613,961.46 |
| 流动资产合计 | | 139,643,046.67 | 75,031,156.40 |
| 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 | | 15,167,294.71 | 14,499,108.21 |
| 在建工程 | | 1,568,000.00 | 1,024,000.00 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 49,353.06 | 65,959.92 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 2,681,478.63 | 2,838,039.07 |
| 递延所得税资产 | | 413,780.76 | 300,351.26 |
| 其他非流动资产 | | - | 68,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 19,879,907.16 | 18,795,458.46 |
| 资产总计 | | 159,522,953.83 | 93,826,614.86 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 7,063,052.61 | 1,883,869.31 |
| 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 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | | 88,525,680.80 | 32,646,863.74 |
| 预收款项 | | - | 1,008,858.45 |
| 应付职工薪酬 | | 3,680,081.69 | 2,308,825.74 |
| 应交税费 | | 1,131,165.97 | 800,140.97 |
| 其他应付款 | | 246,454.05 | 199,931.90 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 100,646,435.12 | 38,848,490.11 |
| 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 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 100,646,435.12 | 38,848,490.11 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 12,344,861.00 | 12,344,861.00 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 2,193,326.37 | 2,193,326.37 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 21,338,331.34 | 17,439,937.38 |
| 所有者权益合计 | | 58,876,518.71 | 54,978,124.75 |
| 负债和所有者权益合计 | | 159,522,953.83 | 93,826,614.86 |

法定代表人：郭斌涛

主管会计工作负责人：周丽萍

会计机构负责人：陈小飞

(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 | | 139,548,747.98 | 60,410,323.05 |
| 其中：营业收入 | 五、23 | 139,548,747.98 | 60,410,323.05 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 130,934,814.29 | 56,336,890.42 |
| 其中：营业成本 | 五、23 | 116,403,625.59 | 46,469,565.40 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、24 | 1,054,491.72 | 231,415.83 |
| 销售费用 | 五、25 | 3,483,243.67 | 2,111,320.53 |
| 管理费用 | 五、26 | 4,726,051.45 | 3,104,728.50 |
| 研发费用 | 五、27 | 5,852,028.93 | 3,831,995.45 |
| 财务费用 | 五、28 | -1,740,996.11 | 1,359,748.20 |
| 资产减值损失 | 五、29 | 1,156,369.04 | -771,883.49 |
| 加：其他收益 | 五、30 | 662,000.00 | 181,636.00 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 9,275,933.69 | 4,255,068.63 |
| 加：营业外收入 | 五、31 | 87,331.48 | 1,894,124.28 |
| 减：营业外支出 | 五、32 | 200.00 | 432,356.55 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 9,363,065.17 | 5,716,836.36 |
| 减：所得税费用 | 五、33 | 864,557.95 | 877,303.46 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,498,507.22 | 4,839,532.90 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润 | | 8,498,507.22 | 4,839,532.90 |
| 2. 终止经营净利润 | | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | - | - |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 8,498,507.22 | 4,839,532.90 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 8,498,507.22 | 4,839,532.90 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 8,498,507.22 | 4,839,532.90 |
| 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 | | 0.37 | 0.23 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.37 | 0.23 |

法定代表人：郭斌涛 主管会计工作负责人：周丽萍 会计机构负责人：陈小飞

(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 | | 139,548,747.98 | 60,410,323.05 |
| 减：营业成本 | | 116,403,625.59 | 46,469,565.40 |
| 税金及附加 | | 1,054,491.72 | 231,415.83 |
| 销售费用 | | 3,483,243.67 | 2,111,320.53 |
| 管理费用 | | 4,726,051.45 | 3,104,728.50 |
| 研发费用 | | 5,852,028.93 | 3,831,995.45 |
| 财务费用 | | -1,741,245.27 | 1,348,163.73 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | - | - |
| 资产减值损失 | | 1,156,833.40 | -771,883.49 |
| 加：其他收益 | | 662,000.00 | 181,636.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 9,275,718.49 | 4,266,653.10 |
| 加：营业外收入 | | 87,331.48 | 1,894,124.28 |
| 减：营业外支出 | | 200.00 | 432,356.55 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 9,362,849.97 | 5,728,420.83 |
| 减：所得税费用 | | 864,456.01 | 877,303.46 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,498,393.96 | 4,851,117.37 |
| （一）持续经营净利润 | | 8,498,393.96 | 4,851,117.37 |
| （二）终止经营净利润 | | - | - |
| 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 | | 8,498,393.96 | 4,851,117.37 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.37 | 0.23 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.37 | 0.23 |

法定代表人：郭斌涛

主管会计工作负责人：周丽萍

会计机构负责人：陈小飞

（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 | | 109,488,100.20 | 80,499,301.13 |
| 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 | | 9,744,620.52 | 8,585,756.21 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,384,026.61 | 2,575,534.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 120,616,747.33 | 91,660,592.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 87,717,035.03 | 72,981,115.99 |
| 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 | | 18,673,621.12 | 9,155,677.77 |
| 支付的各项税费 | | 1,268,029.28 | 2,802,757.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,472,652.51 | 9,985,652.73 |
| 经营活动现金流出小计 | | 118,131,337.94 | 94,925,203.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,485,409.39 | -3,264,611.66 |
| 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 | | 4,788,905.03 | 5,363,028.90 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,788,905.03 | 5,363,028.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,788,905.03 | -5,363,028.90 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 15,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 7,063,052.61 | |
| 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 | | 7,063,052.61 | 15,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,883,869.31 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,630,249.64 | 2,300,230.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,514,118.95 | 2,300,230.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 548,933.66 | 12,699,770.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -812,031.84 | -382,807.73 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,566,593.82 | 3,689,321.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,369,653.37 | 23,941,417.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,803,059.55 | 27,630,739.05 |

法定代表人：郭斌涛 主管会计工作负责人：周丽萍 会计机构负责人：陈小飞

(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 | | 109,488,100.20 | 80,499,301.13 |
| 收到的税费返还 | | 9,744,620.52 | 8,585,756.21 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,384,026.61 | 2,575,534.82 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 120,616,747.33 | 91,660,592.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 87,717,035.03 | 72,981,115.99 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 18,673,621.12 | 9,155,677.77 |
| 支付的各项税费 | | 1,268,029.28 | 2,802,757.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,472,190.09 | 9,987,368.91 |
| 经营活动现金流出小计 | | 118,130,875.52 | 94,926,920.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,485,871.81 | -3,266,327.84 |
| 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 | | 4,788,905.03 | 5,363,028.90 |
| 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 | | 4,788,905.03 | 5,363,028.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,788,905.03 | -5,363,028.90 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 15,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 7,063,052.61 | |
| 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 | | 7,063,052.61 | 15,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,883,869.31 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,630,249.64 | 2,300,230.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,514,118.95 | 2,300,230.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 548,933.66 | 12,699,770.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -812,031.84 | -382,807.73 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,566,131.40 | 3,687,605.53 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,369,239.58 | 23,941,417.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,803,568.18 | 27,629,022.87 |

法定代表人：郭斌涛

主管会计工作负责人：周丽萍

会计机构负责人：陈小飞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|-------|
| 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目; 将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目; 将原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目; 新增“研发费用”项目, 从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

深圳市达实智控股科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”，在同时提及子公司时简称“本公司”)是一家在广东省深圳市注册的股份有限公司，于2016年03月29日经深圳市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码：91440300797961078Q；公司注册地址：深圳市宝安区燕罗街道燕川社区广田路53号；公司注册资本为人民币2,300.00万元；股本为人民币2,300.00万元；法定代表人：郭斌涛。

本公司前身为原深圳市兴达实电子科技有限公司(以下简称“兴达实有限公司”)。根据兴达实有限公司2016年03月10日股东会关于公司整体变更为股份公司的决议及所有股东2016年03月25日共同签署的《发起人协议》和章程规定，有限责任公司整体变更为股份有限公司，更名为深圳市达实智控股科技股份有限公司。本公司以兴达实有限公司截止2015年12月31日经审计的净资产人民币20,549,861.00元按1:0.97324的比例折合为20,000,000.00股(每股面值1元)，变更后的注册资本为人民币2,000.00万元，本公司股东按原有出资比例享有折股后股本，未折股的净资产549,861.00元转作资本公积。

上述净资产折股变更事项业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具致同验字(2016)第441ZC0177号《验资报告》，并于2016年3月29日取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440300797961078Q的企业法人营业执照。

2016年7月28日，经全国中小企业股份转让有限责任公司故“股转系统函[2016]5957号”文件批准，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌(交易代码：838963)

根据本公司2017年第一次临时股东大会决议，公司拟向在册股东、董事、监事、高级管理人员、核心员工及符合《中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则(试行)》规定的合格投资者非公开定向发行普通股，发行股数不超过3,000,000.00股(含3,000,000.00股)，发行价格为每股人民币5.00元，融资额不超过15,000,000.00元(含15,000,000.00元)。变更后公司注册资本为23,000,000.00元，股份总数为23,000,000.00股。

上述变更事项业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具致同验字(2017)第441ZC0063号《验资报告》。截至2017年01月16日止，本公司已收到股东认缴股款人民币15,000,000.00元(壹仟伍佰万元)，其中：股本3,000,000.00元，资本公积12,000,000.00元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销部

品管部、资材部、研发部、财务部、人事部、生产部等部门。

本公司的业务性质和主要经营活动(经营范围)：电子产品的研发与销售；经营进出口业务(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)；电子产品的生产。

公司专注于从事电子游戏智能操控设备及周边产品的设计、研发、生产和销售。公司产品包含专业电竞级游戏操控手柄、格斗游戏台杆、游戏充电设备、游戏语音对话设备、游戏设备转换装置、赛车游戏方向盘、家庭电视游戏智能体感设备、智能手机和平板游戏操控设备等8类超过一百种产品；覆盖主机游戏，多人在线游戏，PC游戏，智能手机游戏，平板游戏，智能电视与盒子游戏，掌机游戏等7大领域；适用于微软XBOX、索尼PS、任天堂WII/WII U、Windows视窗、苹果ios、安卓等各主流游戏操作系统。

2、合并财务报表范围

本公司 2018 年半年度财务报表合并范围：兴达实电子有限公司，详见附注六及附注七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 6 月 30 日的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 6 个月。

4、记账本位币

本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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本

公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的

权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项,是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,包括应收账款和其他应收款等(附注三、12)。应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

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

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| 组合 1: 合并报表范围内的关联方应收款项 | 合并范围内的应收款项在编制合并报表时可以合并抵消 | 除了有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备 |
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|--------------|-----------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3.00 | 3.00 |
| 1-2 年 | 15.00 | 15.00 |
| 2-3 年 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考

虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会

计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被

投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产为办公软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|------|------|------|----|
| 办公软件 | 3 | 直线法 | |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产

产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

20、资产减值

对固定资产、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告

期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

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

(5) 其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司内销和出口销售收入确认的具体方法如下：

①内销收入确认方法：

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

②出口销售收入确认方法：

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，

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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

(2) 本公司作为承租人

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

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

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

| 科目 | 原列报报表项目及金额 | 新列报报表项目及金额 | |
|-------|---------------|------------|---------------|
| 应收票据 | - | 应收票据及应收账款 | 37,626,808.13 |
| 应收账款 | 37,626,808.13 | | |
| 应付票据 | - | 应付票据及应付账款 | 32,646,863.74 |
| 应付账款 | 32,646,863.74 | | |
| 应付利息 | 17,981.62 | 其他应付款 | 199,931.90 |
| 应付股利 | - | | |
| 其他应付款 | 181,950.28 | | |

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|-----------------|--------|---------------|
| 增值税 | 应税收入 | 17、16 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |
| 纳税主体名称 | | 所得税税率% |
| 深圳市达实智控科技股份有限公司 | | 15 |

| 税 种 | 计税依据 | 法定税率% |
|-----------|------|-------|
| 兴达实电子有限公司 | | 16.5 |

2、税收优惠及批文

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------|--------|---------------------|------------|--------|---------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金： | -- | -- | 142,201.10 | -- | -- | 4,000.10 |
| 人民币 | -- | -- | 142,201.10 | -- | -- | 4,000.10 |
| 银行存款： | -- | -- | 6,660,858.45 | -- | -- | 9,365,653.27 |
| 人民币 | -- | -- | 5,028,202.76 | -- | -- | 3,897,412.42 |
| 美元 | 246,749.19 | 6.6166 | 1,632,640.69 | 836,862.30 | 6.5342 | 5,468,225.64 |
| 英镑 | 1.72 | 8.6551 | 14.89 | 1.72 | 8.7792 | 15.10 |
| 港元 | 0.13 | 0.8431 | 0.11 | 0.13 | 0.8359 | 0.11 |
| 其他货币资金： | -- | -- | 1,412,688.00 | -- | -- | 376,800.00 |
| 保证金 | -- | -- | 1,412,688.00 | -- | -- | 376,800.00 |
| 合 计 | -- | -- | 8,215,747.55 | -- | -- | 9,746,453.37 |

(1) 期末，本公司不存在抵押、质押、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 期末本公司受限的货币资金系存入花旗银行的借款保证金，金额为1,412,688.00元。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
|----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| | 金额 | 比例% | | | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 73,517,823.87 | 100.00 | 2,205,534.72 | 3.00 | 71,312,289.15 |
| 账龄组合 | 73,517,823.87 | 100.00 | 2,205,534.72 | 3.00 | 71,312,289.15 |

| 种类 | | | 期末数 | | 净额 |
|------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 组合小计 | 73,517,823.87 | 100.00 | 2,205,534.72 | 3.00 | 71,312,289.15 |

应收账款按种类披露（续）

| 种类 | | | 期初数 | | 净额 |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 38,790,523.85 | 100.00 | 1,163,715.72 | 3.00 | 37,626,808.13 |
| 账龄组合 | 38,790,523.85 | 100.00 | 1,163,715.72 | 3.00 | 37,626,808.13 |
| 组合小计 | 38,790,523.85 | 100.00 | 1,163,715.72 | 3.00 | 37,626,808.13 |
| 合计 | 38,790,523.85 | 100.00 | 1,163,715.72 | 3.00 | 37,626,808.13 |

应收票据及应收账款期末较期初增加 3,368.55 万元，增长 89.53%，增长原因是销售额增大，应收账款余额也相应增加。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | | | 期末数 | | 净额 |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 73,517,823.87 | 100.00 | 2,205,534.72 | 3.00 | 71,312,289.15 |
| 合计 | 73,517,823.87 | 100.00 | 2,205,534.72 | 3.00 | 71,312,289.15 |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

| 账龄 | | | 期初数 | | 净额 |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 38,790,523.85 | 100.00 | 1,163,715.72 | 3.00 | 37,626,808.13 |
| 合计 | 38,790,523.85 | 100.00 | 1,163,715.72 | 3.00 | 37,626,808.13 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 1,041,819.00 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 2018.06.30 | | |
|------|------------|---------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| | | | |

| | | | |
|-----------|----------------------|--------------|---------------------|
| 客户一 | 50,764,939.89 | 69.05 | 1,522,948.20 |
| 客户二 | 9,689,393.51 | 13.18 | 290,681.81 |
| 客户三 | 8,313,027.51 | 11.31 | 249,390.83 |
| 客户四 | 2,177,114.55 | 2.96 | 65,313.44 |
| 客户五 | 1,612,555.34 | 2.19 | 48,376.66 |
| 合计 | 72,557,030.80 | 98.69 | 2,176,710.94 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 60,025.19 | 100 | 611,634.71 | 95.25 |
| 1 至 2 年 | - | - | 30,496.72 | 4.75 |
| 合 计 | 60,025.19 | 100.00 | 642,131.43 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 60,025.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | 净额 |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合：账龄组合 | 11,132,016.26 | 100.00 | 333,960.49 | 3.00 | 10,798,055.77 |
| 组合小计 | 11,132,016.26 | 100.00 | 333,960.49 | 3.00 | 10,798,055.77 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 11,132,016.26 | 100.00 | 333,960.49 | 3.00 | 10,798,055.77 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合：账龄组合 | 10,001,770.53 | 100.00 | 300,053.12 | 3.00 | 9,701,717.41 |
| 组合小计 | 10,001,770.53 | 100.00 | 300,053.12 | 3.00 | 9,701,717.41 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 10,001,770.53 | 100.00 | 300,053.12 | 3.00 | 9,701,717.41 |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 期末数 | | | | |
|------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1 年以内 | 11,132,016.26 | 100.00 | 333,960.49 | 3.00 | 10,798,055.77 |
| 合 计 | 11,132,016.26 | 100.00 | 333,960.49 | 3.00 | 10,798,055.77 |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

| 账 龄 | 期初数 | | | | |
|------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1 年以内 | 10,001,770.53 | 100.00 | 300,053.12 | 3.00 | 9,701,717.41 |
| 合 计 | 10,001,770.53 | 100.00 | 300,053.12 | 3.00 | 9,701,717.41 |

(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 33,907.37 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应收出口退税款 | 9,555,270.86 | 8,335,806.20 |
| 押金 | 1,507,200.00 | 1,507,200.00 |
| 其他 | 69,545.40 | 158,764.33 |
| 合 计 | 11,132,016.26 | 10,001,770.53 |

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------------------|------------|----------------------|------|-----------------------------|-------------------|
| 深圳宝安区国家 税务局松岗税务 分局 | 出口退税 | 9,555,270.86 | 1年以内 | 85.83 | 286,658.13 |
| 深圳市汇威投资 有限公司 | 押金 | 1,507,200.00 | 1年以内 | 13.54 | 45,216.00 |
| 备用金 | | 49,387.10 | 1年以内 | 0.44 | 1,481.61 |
| 意外保险 | 意外保险 | 17,455.50 | 1年以内 | 0.16 | 523.67 |
| 职工(社保) | 代扣代缴社 保 | 2,596.30 | 1年以内 | 0.02 | 77.89 |
| 合 计 | -- | 11,131,909.76 | -- | 99.99 | 333,957.30 |

5、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 20,072,548.32 | 218,578.81 | 19,853,969.51 | 6,453,774.88 | 137,936.13 | 6,315,838.75 |
| 在产品 | 12,433,206.51 | - | 12,433,206.51 | 3,701,282.88 | | 3,701,282.88 |
| 委托加工物 资 | 3,842,740.86 | | 3,842,740.86 | 1,550,815.70 | | 1,550,815.70 |
| 库存商品 | 7,871,163.27 | - | 7,871,163.27 | 4,471,244.59 | 400,636.76 | 4,070,607.83 |
| 发出商品 | 4,334,770.83 | - | 4,334,770.83 | 1,045,801.63 | | 1,045,801.63 |
| 合计 | 48,554,429.79 | 218,578.81 | 48,335,850.98 | 17,222,919.68 | 538,572.89 | 16,684,346.79 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|-------------------|------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 137,936.13 | 80,642.68 | -- | -- | -- | 218,578.81 |
| 库存商品 | 400,636.76 | -- | -- | 400,636.76 | -- | - |
| 合计 | 538,572.89 | 80,642.68 | -- | 400,636.76 | -- | 218,578.81 |

存货期末较期初增加 3,165.15 万元，增长 189.71%，增长的主要原因是销售额增大，公司的订单量较去年同期上升明显，故日常原材料储备量、在产品数量也大幅增长。

6、其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税额 | 905,555.41 | 173,129.28 |
| 预缴所得税 | -- | 440,832.18 |
| 合 计 | 905,555.41 | 613,961.46 |

7、固定资产

固定资产情况

| 项目 | 办公设备 | 生产设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 830,291.63 | 16,694,099.48 | 434,523.86 | 26,636.76 | 17,985,551.73 |
| 2. 本期增加金额 | 111,677.11 | 1,949,397.32 | - | 136,671.20 | 2,197,745.63 |
| (1) 购置 | 111,677.11 | 1,949,397.32 | - | 136,671.20 | 2,197,745.63 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | -- | -- | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | -- | -- | - |
| 4. 期末余额 | 941,968.74 | 18,643,496.80 | 434,523.86 | 163,307.96 | 20,183,297.36 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 232,210.56 | 3,028,724.09 | 223,400.57 | 2,108.30 | 3,486,443.52 |
| 2. 本期增加金额 | 97,058.68 | 1,390,196.91 | 31,749.18 | 10,554.36 | 1,529,559.13 |
| (1) 计提 | 97,058.68 | 1,390,196.91 | 31,749.18 | 10,554.36 | 1,529,559.13 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | -- | -- | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | -- | -- | - |
| 4. 期末余额 | 329,269.24 | 4,418,921.00 | 255,149.75 | 12,662.66 | 5,016,002.65 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 612,699.50 | 14,224,575.80 | 179,374.11 | 150,645.30 | 15,167,294.71 |
| 2. 期初账面价值 | 598,081.07 | 13,665,375.39 | 211,123.29 | 24,528.46 | 14,499,108.21 |

8、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 生产设备 | 1,524,000.00 | -- | 1,524,000.00 | 1,024,000.00 | -- | 1,024,000.00 |
| 装修费 | 44,000.00 | | 44,000.00 | - | | - |
| 合 计 | 1,568,000.00 | -- | 1,568,000.00 | 1,024,000.00 | -- | 1,024,000.00 |

在建工程较上年增加 54.40 万元，增长 53.13%，主要增长原因为公司投入的生产设备线尚未建设完成并投入使用，还在增加调试，故而在建工程较上年有所增加。

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 期初数 | 本期增加 | 转入 固定 资产 | 其他减少 | 利息资 本化累 计金额 | 其中：本期 利息资本 化金额 | 本期利 息资本 化率% | 期末数 |
|------------|---------------------|-------------------|----------------|-----------|-------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| 生产设备 | 1,024,000.00 | 500,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | 1,524,000.00 |
| 合 计 | 1,024,000.00 | 500,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | 1,524,000.00 |

重大在建工程项目变动情况（续）：

单位：万元

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占 预算比例% | 工程进度 | 资金来源 |
|------------|---------------|------------------|--------------|------|
| 生产设备 | 160.00 | 95.25 | 95.25 | 自筹 |
| 合 计 | 160.00 | 95.25 | 95.25 | |

9、无形资产

无形资产情况

| 项目 | 办公软件 |
|-----------|------------|
| 一、账面原值 | -- |
| 1. 期初余额 | 156,562.00 |
| 2. 本期增加金额 | -- |
| (1) 购置 | -- |
| (2) 其他增加 | -- |
| 3. 本期减少金额 | -- |
| (1) 处置 | -- |
| (2) 其他减少 | -- |
| 4. 期末余额 | 156,562.00 |
| 二、累计摊销 | -- |
| 1. 期初余额 | 90,602.08 |
| 2. 本期增加金额 | -- |
| (1) 计提 | 16,606.86 |
| (2) 其他增加 | -- |
| 3. 本期减少金额 | -- |
| (1) 处置 | -- |
| (2) 其他减少 | -- |
| 4. 期末余额 | 107,208.94 |

| 项目 | 办公软件 |
|-----------|-----------|
| 三、减值准备 | -- |
| 四、账面价值 | -- |
| 1. 期末账面价值 | 49,353.06 |
| 2. 期初账面价值 | 65,959.92 |

10、长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|---------------------|-----------|-------------------|-----------|---------------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 装修费 | 2,838,039.07 | -- | 156,560.44 | -- | 2,681,478.63 |
| 合计 | 2,838,039.07 | -- | 156,560.44 | -- | 2,681,478.63 |

11、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 2,758,074.02 | 413,711.10 | 2,002,341.73 | 300,351.26 |

12、其他非流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|-----|-----------|
| 预付房屋、设备款 | -- | 68,000.00 |

13、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证借款 | 7,063,052.61 | 1,883,869.31 |
| 合计 | 7,063,052.61 | 1,883,869.31 |

短期借款期末较期初增加了 517.92 万元，增长原因是本期销售规模增大，公司需要的资金周转量有所增加，故公司增大了银行借款金额。

说明：借款担保人详见附注十、4。

14、应付票据及应付账款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 83,014,858.03 | 29,303,431.47 |
| 设备款 | 2,586,168.09 | 1,040,147.79 |
| 工程款 | - | 412,688.73 |
| 加工费 | 2,924,654.68 | 1,563,893.03 |
| 服务费 | - | 326,702.72 |
| 合计 | 88,525,680.80 | 32,646,863.74 |

应付票据及应付账款期末较期初增加了 5,587.88 万元，增长原因是销售额大幅增大，材料采购增加导致应付款项增加。

15、预收款项

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|--------------|
| 货款 | -- | 1,008,858.45 |

本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

16、应付职工薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 2,308,825.74 | 20,826,488.61 | 19,455,232.66 | 3,680,081.69 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 290,367.21 | 290,367.21 | - |
| 合计 | 2,308,825.74 | 21,116,855.82 | 19,745,599.87 | 3,680,081.69 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,308,825.74 | 20,572,508.00 | 19,201,252.05 | 3,680,081.69 |
| 职工福利费 | - | 20,350.00 | 20,350.00 | |
| 社会保险费 | - | 214,673.61 | 214,673.61 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | - | 151,658.78 | 151,658.78 | |
| 2. 工伤保险费 | - | 24,754.86 | 24,754.86 | |
| 3. 生育保险费 | - | 38,259.97 | 38,259.97 | |
| 住房公积金 | - | 18,957.00 | 18,957.00 | |
| 合计 | 2,308,825.74 | 20,826,488.61 | 19,455,232.66 | 3,680,081.69 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|-----------|-------------------|-------------------|-----------|
| 离职后福利 | -- | 290,367.21 | 290,367.21 | -- |
| 其中：1. 基本养老保险费 | -- | 213,024.78 | 213,024.78 | -- |
| 2. 失业保险费 | -- | 77,342.43 | 77,342.43 | -- |
| 合计 | -- | 290,367.21 | 290,367.21 | -- |

应付职工薪酬期末较期初增加了 137.12 万元，增长原因是销售额增大，人员相应增加，导致应付职工薪酬的增加。

17、应交税费

| 税 项 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 企业所得税 | 392,704.61 | -- |
| 增值税 | -- | -- |
| 城市维护建设税 | 354,777.02 | 401,984.12 |
| 教育费附加 | 152,047.29 | 172,278.91 |
| 地方教育费附加 | 101,364.87 | 114,852.61 |
| 代扣代缴个人所得税 | 114,953.85 | 107,444.63 |
| 印花税 | 15,350.60 | 3,580.70 |
| 合 计 | 1,131,198.24 | 800,140.97 |

企业所得税期末较期初增加了 39.27 万元,增长原因是销售额增大,营业利润增加,导致所得税的增加。

18、其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 往来款 | 246,454.05 | 199,931.90 |
| 合 计 | 246,454.05 | 199,931.90 |

19、股本（单位：股）

| 股 本 项 目 | 期初数 | 本期增减（+、-） | | | | 小计 | 期末数 |
|---------|---------------|-----------|----|-------|-------|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 净资产折股 | | |
| 股份总数 | 23,000,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | 23,000,000.00 |

20、资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 12,344,861.00 | -- | -- | 12,344,861.00 |

21、盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,193,326.37 | - | - | 2,193,326.37 |

22、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|------------------------|---------------|---------------|---------|
| 调整前 上期末未分配利润 | 17,424,199.57 | 13,095,817.99 | -- |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | | -- |
| 调整后 期初未分配利润 | 17,424,199.57 | 13,095,817.99 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 8,498,507.22 | 7,366,503.73 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | -- | 738,122.15 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | -- | -- | -- |
| 提取一般风险准备 | -- | -- | -- |
| 应付普通股股利 | 4,600,000.00 | 2,300,000.00 | -- |
| 转作股本的普通股股利 | -- | -- | -- |
| 净资产折股转出的未分配利润 | -- | -- | -- |
| 期末未分配利润 | 21,322,706.79 | 17,424,199.57 | -- |

23、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 137,148,119.72 | 114,526,593.99 | 60,193,339.01 | 46,399,272.40 |
| 其他业务 | 2,400,628.26 | 1,877,031.60 | 216,984.04 | 70,293.00 |
| 合计 | 139,548,747.98 | 116,403,625.59 | 60,410,323.05 | 46,469,565.40 |

24、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 587,579.5 | 141,125.83 |
| 教育费附加 | 251,819.77 | 47,315.73 |
| 地方教育费附加 | 167,879.85 | 31,543.83 |
| 印花税 | 47212.6 | 11,430.44 |
| 合计 | 1,054,491.72 | 231,415.83 |

25、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 报关费 | 2,026,785.60 | 647,313.23 |
| 办公费用 | 118,089.05 | 109,564.29 |
| 工资薪酬 | 369,104.08 | 249,552.22 |
| 保险费 | 406,464.00 | 425,490.87 |
| 运输费 | 84,815.9 | 177,765.40 |
| 业务招待费 | 206,003.01 | 335,845.34 |
| 参展费 | 123,203.36 | 62,045.61 |
| 差旅费 | 120,790.02 | 63,641.67 |
| 广告费 | 4,779.00 | - |
| 其他 | 23,209.65 | 40,101.90 |
| 合计 | 3,483,243.67 | 2,111,320.53 |

销售费用较上年同期增加 137.19 万元，增长 64.98%，增长的主要原因为随着销售收入的增长，报关费用也相应增长。

26、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,737,314.86 | 1,055,201.93 |
| 中介机构服务费 | 364,999.36 | 1,391,493.78 |
| 厂房租金 | 633,018.00 | 190,200.36 |
| 低值易耗品 | 74,373.63 | - |
| 水电费 | 138,842.71 | 56,154.83 |
| 验厂费 | 45,110.52 | 109,168.19 |
| 折旧摊销费 | 106,704.9 | 73,162.91 |
| 办公费 | 249,197.82 | 159,721.74 |
| 差旅费 | 67,412.53 | 38,947.33 |
| 装修费用 | 94,315.37 | - |
| 其他费用 | 214,761.75 | 30,677.43 |
| 合计 | 4,726,051.45 | 3,104,728.50 |

管理费用较上年同期增加 162.13 万元，增长 52.22%，增长的主要原因是一方面是销售规模增大，公司管理人员有了一定的增加，另一方面是年度调薪，人员薪资相应增长。

27、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,241,127.47 | 2,945,885.58 |
| 直接投入 | 144,071.85 | 245,163.59 |
| 折旧摊销 | 92,511.71 | 73,898.47 |
| 费用摊销 | 32,847.72 | 14,484.20 |
| 设计费用 | 1,519,765.02 | - |
| 其他费用 | 821,705.16 | 552,563.61 |
| 合计 | 5,852,028.93 | 3,831,995.45 |

研发费用较上年同期增加 202 万元，增长 52.71%，增长原因是公司加大研发投入力度，引进优秀研

发人员及其他研发投入。

28、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 利息支出 | 33,650.87 | - |
| 减：利息收入 | 6754.99 | 26,213.17 |
| 汇兑损失 | | 1,336,892.65 |
| 减：汇兑收益 | 1,818,438.14 | - |
| 汇兑净损失 | -1,818,438.14 | 1,336,892.65 |
| 手续费及其他 | 37,036.17 | 49,068.72 |
| 合计 | -1,740,996.11 | 1,359,748.20 |

说明：财务费用较上年同期减少 315.53 万元，减少主要原因为公司产品主要为外销，并采用美元结算，2018 美元兑人民币汇率涨幅较大，致本期汇兑净收益 181.84 万元。

29、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|--------------------|
| (1) 坏账损失 | 1,075,726.36 | -771,883.49 |
| (2) 存货跌价损失 | 80,642.68 | - |
| 合计 | 1,156,369.04 | -771,883.49 |

30、其他收益

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 科技创新局补贴 | 662,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 出口信用保险保费资助 | -- | 181,636.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 662,000.00 | 181,636.00 | |

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 | -- | 1,500,000.00 | -- |
| 罚款收入 | 51,375.17 | 157,130.84 | 51,375.17 |
| 其他 | 35,956.31 | 236,993.44 | 35,956.31 |

| | | | |
|----|-----------|--------------|-----------|
| 合计 | 87,331.48 | 1,894,124.28 | 87,331.48 |
|----|-----------|--------------|-----------|

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 |
|-----------|---------------|-------------------|---------------|
| 预计赔款 | -- | 51,569.05 | -- |
| 存货报废损失 | -- | 380,787.50 | -- |
| 其他 | 200.00 | | 200.00 |
| 合计 | 200.00 | 432,356.55 | 200.00 |

33、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 977,917.79 | 761,520.93 |
| 递延所得税费用 | -113,359.84 | 115,782.53 |
| 合计 | 864,557.95 | 877,303.46 |

34、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----------|---------------------|-------|
| 货币资金 | 1,412,688.00 | 保证金借款 |
| 合计 | 1,412,688.00 | |

35、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 | 246,751.04 | | 1,632,655.69 |
| 其中：美元 | 246,749.19 | 6.6166 | 1,632,640.69 |
| 英镑 | 1.72 | 8.6551 | 14.89 |
| 港元 | 0.13 | 0.8431 | 0.11 |
| 应收账款 | | | |
| 美元 | 10,501,312.78 | 6.6166 | 69,482,986.14 |

六、合并范围的变动

本公司本期合并范围无变动。

七、在其他主体中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 持股比例% | | 取得方式 |
|-------|-------|-----|-------|----|------|
| | | | 直接 | 间接 | |

兴达实电子有限公司
(Xin Dashine Electronics
Co., Limited)

香港

香港

100.00%

--

投资设立

2016年4月13日，兴达实电子有限公司（Xin Dashine Electronics Co., Limited）根据香港法例第622章《公司条例》在香港登记设立，取得2361062号公司注册证明书，注册资本港币78,000.00元，由本公司持有100.00%股权，注册地址为香港九龙青山道489-491号A座12楼A5-B室，周丽萍担任香港兴达实董事。公司尚未对兴达实电子有限公司出资，兴达实电子有限公司尚未实质经营。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境外，主要业务以美元结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2018年6月30日，本公司均不存在以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人投入的股本情况

| 名称 | 与本公司关系 | 直接拥有本公司股份比例% | 性质 |
|-----|-------------|--------------|-----|
| 郭斌涛 | 实际控制人、总经理 | 34.78 | 自然人 |
| 周丽萍 | 实际控制人、董事会秘书 | 12.29 | 自然人 |

本公司的实际控制人投入的实收资本情况（续）：

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

说明：郭斌涛与周丽萍为夫妻关系，同为本公司的实际控制人。股本变动情况详见附注五、18。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------|--------|
| 瞿昕华 | 股东 |
| 周艳祥 | 股东 |
| 刘镭 | 副总经理 |
| 李松林 | 副总经理 |
| 张勇军 | 监事会主席 |

| | |
|-----------------|-----------------------|
| 郭正学 | 实际控制人郭斌涛之父亲 |
| 邓长念 | 公司监事 |
| 张坤 | 公司监事 |
| 深圳市艾迪世纪管理咨询有限公司 | 公司董事刘镭持股 40%的公司 |
| 天轩科技（深圳）有限公司 | 公司董事刘镭持股 20%的公司 |
| 深圳金鹰汇贸易发展有限公司 | 公司董事刘镭持股 10%的公司 |
| 深圳市憬泰晖科技有限公司 | 公司董事刘镭之直系亲属持股 100%的公司 |

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保方式 | 承担的责任 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|------------|--------|------------|
| 周丽萍 | 保证担保 | 连带责任 | 2017年9月30日 | 持续充分有效 | 否 |
| 郭斌涛 | 保证担保 | 连带责任 | 2017年9月30日 | 持续充分有效 | 否 |

说明：本公司 2017 年 4 月 24 日与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订编号为 FA790639170406 的《非承诺性短期循环融资协议》，最高融资额度为 USD2,500,000.00，贷款融资的期限最长为 6 个月，该融资协议由本公司实际控制人郭斌涛及周丽萍提供连带责任保证。报告期内，公司共向花旗银行融资 6 个月的短期借款 7,063,052.61 元。截至 2018 年 6 月 30 日，该借款余额为 7,063,052.61 元。

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 944,358.00 | 348,527.00 |

5、关联方应收应付款项

（1）本公司期末无应收关联方款项

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|-----|-----|
|------------------|-----|-----|

| | | |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 资产负债表日后第 1 年 | 4,702,464.00 | 4,521,600.00 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 4,883,328.00 | 4,883,328.00 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 5,078,322.00 | 4,883,328.00 |
| 以后年度 | 29,189,754.00 | 32,097,138.28 |
| 合计 | 43,853,868.00 | 46,385,394.28 |

(2) 前期承诺履行情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 21 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | | | 期末数 | | 净额 |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 其中：组合 1：合并报表范围内的关联方应收款项 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 组合 2：除组合 1 外的应收款项 | 73,517,823.87 | 100.00 | 2,205,534.72 | 3.00 | 71,312,289.15 |
| 组合小计 | 73,517,823.87 | 100.00 | 2,205,534.72 | 3.00 | 71,312,289.15 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 73,517,823.87 | 100.00 | 2,205,534.72 | 3.00 | 71,312,289.15 |

应收账款按种类披露（续）

| 种类 | | | 期初数 | | 净额 |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 其中：组合 1：合并报表范围内的关联方应收款项 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 组合 2：除组合 1 外的应收款项 | 38,790,523.85 | 100.00 | 1,163,715.72 | 3.00 | 37,626,808.13 |
| 组合小计 | 38,790,523.85 | 100.00 | 1,163,715.72 | 3.00 | 37,626,808.13 |

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 38,790,523.85 | 100.00 | 1,163,715.72 | 3.00 | 37,626,808.13 |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 73,517,823.87 | 100.00 | 2,205,534.72 | 3.00 | 71,312,289.15 |
| 合 计 | 73,517,823.87 | 100.00 | 2,205,534.72 | 3.00 | 71,312,289.15 |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 38,790,523.85 | 100.00 | 1,163,715.72 | 3.00 | 37,626,808.13 |
| 合 计 | 38,790,523.85 | 100.00 | 1,163,715.72 | 3.00 | 37,626,808.13 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 1,041,819.00 元。

(1) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 2018.06.30 | | |
|------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 应收账款 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| 客户一 | 50,764,939.89 | 69.05 | 1,522,948.20 |
| 客户二 | 9,689,393.51 | 13.18 | 290,681.81 |
| 客户三 | 8,313,027.51 | 11.31 | 249,390.83 |
| 客户四 | 2,177,114.55 | 2.96 | 65,313.44 |
| 客户五 | 1,612,555.34 | 2.19 | 48,376.66 |
| 合 计 | 72,557,030.80 | 98.69 | 2,176,710.94 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 |
|----|-----|
|----|-----|

| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：组合 1：合并报表范围内的关联方应收款项 | 15,013.99 | 0.14 | -- | -- | 15,013.99 |
| 组合 2：除组合 1 外的应收款项 | 11,132,016.26 | 99.86 | 333,960.49 | 3.00 | 10,798,055.77 |
| 组合小计 | 11,147,030.25 | 100.00 | 333,960.49 | 3.00 | 10,813,069.76 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 11,147,494.59 | 100.00 | 333,960.49 | 3.00 | 10,813,534.11 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：组合 1：合并报表范围内的关联方应收款项 | 16,151.60 | 0.16 | -- | -- | 16,151.60 |
| 组合 2：除组合 1 外的应收款项 | 10,001,770.53 | 99.84 | 300,053.12 | 3.00 | 9,701,717.41 |
| 组合小计 | 10,017,922.13 | 100.00 | 300,053.12 | 3.00 | 9,717,869.01 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 10,017,922.13 | 100.00 | 300,053.12 | 3.00 | 9,717,869.01 |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末数 | | | | |
|-----------|----------------------|--------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1 年以内 | 11,132,016.26 | 99.86 | 333,960.49 | 3.00 | 10,798,055.77 |
| 合计 | 11,132,016.26 | 99.86 | 333,960.49 | 3.00 | 10,798,055.77 |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-----------|----------------------|--------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 10,001,770.53 | 99.84 | 300,053.12 | 3.00 | 9,701,717.41 |
| 合计 | 10,001,770.53 | 99.84 | 300,053.12 | 3.00 | 9,701,717.41 |

(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 33,907.37 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收出口退税款 | 9,555,270.86 | 8,335,806.20 |
| 保证金 | 1,507,200.00 | 1,507,200.00 |
| 其他 | 85,023.73 | 158,764.33 |
| 合计 | 11,147,494.59 | 10,001,770.53 |

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|----------------------|------|----------------------|-------------------|
| 深圳宝安区国家税务局松岗税务分局 | 出口退税 | 9,555,270.86 | 1年以内 | 85.72 | 286,658.13 |
| 深圳市汇威投资有限公司 | 押金 | 1,507,200.00 | 1年以内 | 13.52 | 45,216.00 |
| 备用金 | | 49,387.10 | 1年以内 | 0.44 | 1,481.61 |
| 意外保险 | 意外保险 | 17,455.50 | 1年以内 | 0.16 | 523.67 |
| 职工(社保) | 代扣代缴社保 | 2,596.30 | 1年以内 | 0.02 | 77.89 |
| 合计 | -- | 11,131,909.76 | -- | 99.86 | 333,957.29 |

3、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 137,148,119.72 | 114,526,593.99 | 60,193,339.01 | 46,399,272.40 |
| 其他业务 | 2,400,628.26 | 1,877,031.60 | 216,984.04 | 70,293.00 |
| 合计 | 139,548,747.98 | 116,403,625.59 | 60,410,323.05 | 46,469,565.40 |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | - | |
| 记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 662,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 87,131.48 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 非经常性损益总额 | 749,131.48 | |
| 减: 非经常性损益的所得税影响数 | 112,369.72 | |
| 非经常性损益净额 | 636,761.76 | |
| 减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后) | - | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 636,761.76 | |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 14.35% | 0.37 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.28% | 0.34 | |

深圳市达实智控科技股份有限公司

2018年8月22日