



中源智人

NEEQ : 833135

中源智人科技（深圳）股份有限公司

China United Smart Technology (SZ) Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司申报的项目《重 20180115 视差屏障光栅裸眼 VR/AR 平板全贴合智能装备关键技术研发》取得深圳市科技创新委员会关于 2019 年第一批科技计划技术攻关项目资助 450 万。

公司参加第五届全国创新创业大赛宝安赛区出线。

公司一直长期投入研发的高亮度,高清晰度,人工智能 2D/3D 自动转换的小尺寸裸眼 3D 显示屏研发成功。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
中源智人、股份公司、公司、本公司	指	中源智人科技（深圳）股份有限公司
中源香港	指	中源科技有限公司
中源智成	指	深圳市中源智成投资咨询有限公司
紫荆天使	指	深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）
小智成	指	深圳市小智成科技有限公司
小智勇	指	深圳市小智勇机器人有限公司
小智星	指	深圳市小智星科技有限公司
高智华	指	高智华科技（深圳）有限公司
中源显示	指	中源显示科技（深圳）有限公司
联华科技	指	联华科技有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《中源智人科技（深圳）股份有限公司章程》
股东大会	指	中源智人科技（深圳）股份有限公司股东大会
董事会	指	中源智人科技（深圳）股份有限公司董事会
监事会	指	中源智人科技（深圳）股份有限公司监事会
报告期	指	2018年1-6月
报告期末	指	2018年06月30日
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
审计机构	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人黄道权、主管会计工作负责人庞冬霞及会计机构负责人（会计主管人员）刘鑫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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市宝安区沙井街道壘岗路泰丰工业区（恒强工业园）C栋
备查文件	中源智人《2018年半年度报告》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中源智人科技（深圳）股份有限公司
英文名称及缩写	China United Smart Technology (SZ) Co., Ltd. （CUST）
证券简称	中源智人
证券代码	833135
法定代表人	黄道权
办公地址	深圳市宝安区沙井街道壘岗路泰丰工业区（恒强工业园）C栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯充芬
是否通过董秘资格考试	是
电话	15999575200
传真	0755-29875559
电子邮箱	caiwu@3t-cn.com
公司网址	http://www.3t-cn.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区沙井街道壘岗路泰丰工业区（恒强工业园）C栋
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	深圳市宝安区沙井街道壘岗路泰丰工业区（恒强工业园）C栋

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	2003-03-05
挂牌时间	2015-12-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	智能图像检测机器人；智能图像装配机器人的研发、制造和销售；新型显示屏的检测及装配等制造增值服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	48,709,181
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	中源科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	黄道权

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	91440300745198541T	否
注册地址	深圳市宝安区沙井街道壘岗路泰丰工业区（恒强工业园）C栋	否
注册资本（元）	48,709,181	否

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号
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	31,271,268.61	75,923,159.84	-58.81%
毛利率	-4.57%	3.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,770,632.63	-5,859,101.07	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,322,344.29	-7,530,768.58	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.94%	-7.44%	-
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）	-15.87%	-9.56%	-
基本每股收益	-0.15	-0.12	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	86,358,189.79	92,692,683.70	-6.83%
负债总计	24,636,078.62	22,793,429.56	8.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,121,882.35	68,941,676.15	-11.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.42	-11.34%
资产负债率（母公司）	17.19%	14.79%	-
资产负债率（合并）	28.53%	24.59%	-
流动比率	4.54	4.02	-
利息保障倍数	-28.87	-64.7	-

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	-6,382,353.91	-6,621,971.34	-
应收账款周转率	1.29	4.04	-
存货周转率	1.96	3.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.83%	-7.83%	-
营业收入增长率	-58.81%	12.32%	-
净利润增长率	-25.89%	-4.03%	-

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	48,709,181.00	48,709,181.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

中源智人的核心业务是：1) 图像机器人智能装备系统集成； 2) 新型显示器（新型 OLED, 裸眼 3D 显示模组）制造增值服务，属于计算机、通信和其他电子设备制造业中的电子器件制造子行业。公司获得国家高新技术企业、深圳市高新技术企业认证，通过了 ISO 9001:2008 质量管理体系认证和 ISO14001:2000 的环境认证，公司拥有图像视觉检测技术、工业机器人控制、系统集成技术及新型显示器件 COG、FOG 的关键技术和研发团队，获得了 78 项机器人相关的专利及软件著作权，其中发明专利 8 个，实用新型 36 个，外观专利 4 个，软件著作权 30 个，正在申请中的 50 多个。公司为香港联华、江西科莱电子等客户提供新型显示模组，图像机器人检测、装配等一系列机器人智能设备及显示屏检测制造增值服务。

公司通过直销、客户定制、来料检测装配服务等业务模式开拓业务，主要收入来源是机器人智能装备销售、机器人检测设备及客户来料加工检测（新型显示模组 EMS）制造服务以及触控一体化新型显示模组制造和销售。A) 在新型显示屏检测和装配制造业务领域，主要依托在 OLED/TFT 新型显示屏制造行业 COG 和 FOG 全贴合等关键技术，发挥专业设备和专业制造管理优势，取得来料制造服务和检测服务的收入、利润和现金流；B) 公司在内部工厂显示屏检测及装配环节中应用智能图像机器人技术，自行研发成功带有图像辨识能力的智能装配、检测机器人的工业机器人设备，卷材、片材检测领域的智能图像装配机器人并对外销售。通过这几年持续的研发投入，公司已经在 2017 年完成了柔性卷材检测机器人和异型插件机器人两大装备的标准化设计，正在形成为 3C 电子领域提供高端标准设备和定制行业智能图像检测机器人的能力。

公司上述商业模式的关键资源要素，以及使公司通过关键资源要素在市场竞争中获取收入的具体模式如下：

公司商业模式所依赖的关键核心技术包括：1) COG+FOG 的显示屏检测制造技术：IC 驱动芯片绑定 COG 技术、柔性电路 FPC 绑定 FOG 技术；2) 新一代视觉图像检测技术、以及机器人智能装备和智能图像检测机器人系统集成设计技术，新增加新一代立体视觉技术在紫外检测，光谱检测，裸眼 3D 方面的应用技术。

质量控制模式：公司多年来和国际一流品牌客户合作，生产管控的比较严谨，在公司内部建立了规范生产操作流程，工厂内部管理整洁有序。因此客户现场稽核时，比较容易通过大客户的认可。但由于行业新技术和新产品的出现，制造的品质和客户的要求还有一定的差距。品质差异这个行业共性难度不小，将通过自行研发的工艺，设备加以逐步克服。

公司盈利模式：公司建立了不仅依靠检测及制造新型显示器取得销售收入，也通过研发销售机器人智能装备和图像检测系统取得收入的盈利模式。新型显示屏特别是智能可穿戴 OLED 和 TFT 显示屏制造检测增值服务是公司目前的主要收入来源。随着公司战略转型的不断深入，机器人智能装备和立体视觉成像检测业务规模势必会快速增加，逐步成为公司主要利润来源。

公司研发模式：系统集成自主创新为主，辅助以关键技术原始创新，公司的核心技术和产品大部分由公司自主研发并拥有相关知识产权。公司研发和技术人员具备新型显示屏制造行业、机器视觉，机器人智能装备行业和自动化系统集成多年的从业经验，具备独立研发产品的能力。同时公司积极和清华大学、华南理工大学，南京大学等高校和科研院所展开了产学研合作。公司与华南理工大学签订了多项工业机器人技术研发协议，建立紧密的产学研合作关系，以知名机器人及图像专家、博士生导师胡国清教授为核心，多位教授、副教授、博士和硕士参与到机器人智能装备产业化开发项目中来，公司的核心技术和相关人才储备，正在得到不断的加强和提升，相关的研发成果获得广东省科技进步一等奖及国家科学技术二等奖，公司将加大获得国家科技大家的新一代立体视觉技术的产业化应用，特别是立体视觉技术中的紫外检测和裸眼 3D 显示方面的技术开发。

公司采购模式：公司新型显示屏检测及装配业务的主要原材料均由品牌客户选定，质量和性能要能符合品牌客户的要求并经其检测认可方可使用。公司的智能图像检测系统及智能图像装配机器人，则根据公司研发部门的设计，根据用途、性能、成本和交期等选择不同的合格供应商。像工业机械手臂和相机等核心配件一般采用知名品牌的核心零部件，以保证客户对机器人产品的精密度要求；配套电器、加工件、软件等原材料的采购都是基于价格高低、产品质量、交货周期等因素综合考虑进而选择供应商。

公司排单模式：公司按照 ISO9001 质量认证体系及 14001 环境认证体系的要求，建立了规范的采购、生产制度，协助公司建立稳定的供应关系。公司采购是按客户订单需求，按订单量计划生产，严格控制存货积压滞销的情况发生。公司采购按单（订单）生产和按测（预测）生产相结合的生产模式，生产组织以精益生产和就近及标准化供应链思想为指导，以质量、成本、交付、柔性为基本目标。

公司制造模式：公司生产制造中心下设的计划管理部，负责制造部门的筹划、生产计划安排和仓储管理；下设的工艺部负责制造流程的筹划、制程控制、效率提升和自动化的推进；下设的采购部负责供应商的开发和采购组织；下设的车间负责生产加工的组织和精益生产的推进。公司本年度报告期，各项模式较上年度没有发生重大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

1、财务情况

报告期内实现营业收入 31,271,268.61 元，较上年同期 75,923,159.84 元同比下降了 44,651,891.23 元，下降 58.81%；营业成本 32,700,399.02 元，较上年同期 73,096,942.46 元，同比减少 40,396,543.44 元，下降 55.26%；毛利率由 3.72%下降至-4.57%，主要原因为：

1) 以前通过香港联华科技有限公司出口到国外，自 2018 年起国外的主要客户出口到欧美的业务受限，自身订单大幅度下降，导致本公司出口外销订单大幅减少；

2) 上半年，智能手机厂家库存量较大，智能手机整体的 TFT，OLED 显示屏幕需求量大幅度减少，导致今年上半年整个智能手机显示屏幕市场的需求量大幅度下降，因此公司 TFT 显示屏，OLED 显示屏的销售也相应大幅度降低。

3) 2018 年以来，受中美贸易战影响，行业整体需求大幅下降。公司外部经营环境在上半年发生重大变化，主要客户订单减少，成本增加。公司下半年将严格控制成本支出，同时关停和减少子公司和控股子公司不盈利的项目，集中精力加大已研发成功成品的销售，加强市场开拓力度。预计下半年的订单和市场需求量会有所增加。

报告期内公司净亏损 8,193,742.97 元，较上年同期净亏损 6,508,487.60 元，同比增加了 25.89%，主要原因是公司订单产量不饱和，企业固定费用成本开支同比降低较少，导致毛利率下降。两个子公司业务拓展销售成果会反应在下半年，等多种原因造成；报告期内公司为了适应市场在研发有优势的产品项目，研发费用投入对本期业绩也带来了一些影响。

三、风险与价值

1、产品和技术研发风险

公司所要进入的智能图像检测及智能图像装配机器人行业虽然有较好的市场发展前景，但其研发过程中需要掌握和攻克的技术难关仍然较多，特别是消费电子产品领域的智能图像检测和装配机器人技术，因缺乏可借鉴的现成设备可供借鉴，需要公司在前期投入较多的人力和物力进行研发。如果在该过程中产品和技术研发不顺利，即会导致公司研发失败、研发成果晚于后发竞争对手而失去市场先机或者研发成本投入过大导致公司正常生产经营受到重大影响的风险。

应对措施:

公司管理层及研发团队对产品和技术研发的风险有清醒的认识,因此在抓紧利用公司内、外一切可调动的人力、物力资源进行研发机器人智能检测装备的同时,也仍然稳步推进新型显示屏检测及EMS装配服务的正常生产经营,以保证在公司内部就有足够的需求来测试和验证已经研发出来的样机。同时,公司抓紧与华南理工大学及清华大学,南京大学等高校的技术攻关合作,已经在2018年实现了研发样机的定型,正加大市场的推广力度。

2、新产品市场推广风险

公司所掌握的机器人智能装备技术及智能图像检测技术虽然填补了细分领域的市场空白,未来的研发也将使其可以用于更多的工业生产领域。但公司若未能对各行业的市场格局有较全面的认识,选择不同研发难度、周期、盈利空间的行业进行时间和资金的搭配,有序地集中力量逐步进入,将可能导致公司未能使产品成功推向市场、在某些有优势的行业被竞争对手夺去先机、在某些研发周期过长但市场成长较慢的行业投入成本过大等市场推广的风险。在工业机器人业务的开拓上,公司的人才储备仍然有待加强,机器人产能也需要快速扩充。

应对措施:

1) 公司管理层意识到,公司只有集中优势力量先瞄准少数细分行业迅速占领市场,才能为后续的进一步扩张打下坚实的基础。因此,公司准备立足自己较为熟悉的TFT、OLED、智能手机行业及其相关产业链,如FPC、精密模切,智能异形插件,新一代立体视觉技术包括紫外检测等应用领域,有选择地涉足1-2个有较大研发把握、利润回报也较为丰厚的细分市场来做深入的产品推广,需要不断的聚焦在获得国家科技大奖的产业化项目应用上,夯实基础,精耕细作,持续投入。

2) 同时需要加大销售人员及销售工程师的不断培养和完善市场推广奖励制度,公司将强化人才激励和实时奖励兑现机制,争取将更多资源整合到公司,具体对策和思考如下: A) 增加已开发成功的机器人装备销售; B) 与志向相同和合适的合作方进行进一步合资、合作或并购; C) 激发核心员工的工作热情和积极性。

3、单一客户占比虽然已经大幅下降,但也带来销售额的大幅度下降。

公司报告期内收入主要来自新型OLED/TFT显示屏检测及装配业务。由于今年国际市场剧烈变动,公司出口业务受到大幅度的影响。

4、实际控制人不当控制的风险

黄道权先生为公司的主要创始人,黄道权先生发行前直接持有中源智人控股股东中源香港99.00%的股份,持有股东中源智成14.11%的出资额,合计间接持有中源智人61.56%的股份;黄道权之妻郑小洪持有中源智成3.73%的出资额,间接持有中源智人0.04%的股份。黄道权与郑小洪夫妇合计间接持有中源智人61.60%的股份,为公司的实际控制人。黄道权同时兼任本公司的董事长和总经理,在公司的决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若实际控制人利用其控制地位,对公司的经营事项如发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等的决策和监督过程进行不当控制,可能偏离企业、中小股东、员工、上下游客户的最佳利益目标。

应对措施:

1) 重大决策及时咨询主办券商,及时接受主办券商的督导;

2) 更加透明化管理,重大事项及时公告。

5、公司治理风险

公司完善了《公司章程》,建立了完整的治理结构,形成了各项治理制度及内控体系,公司治理体系得到显著提升,但由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短,各项规章制度仍需在公司运行中得到检验,尽管挂牌以来一直按照股转公司的要求来完善公司治理,但短期内公司可能存在因治理不善带来的风险。

应对措施:

重大决策除了董事会通过之外,是否符合挂牌公司相关规定等需咨询主办券商,律师,审计师等其

他专业机构，及时主动接受主办券商的督导。

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。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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.(一)
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.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 承诺事项的履行情况

一、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争，均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，并承诺：

1、承诺人目前为止没有从事与股份公司构成同业竞争关系的行为。承诺人保证并承诺，承诺人目前不存在以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业，或虽未有投资但享有控制权的企业，将来亦不会从事与股份公司构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对股份公司产品及拟开发的产品构成直接竞争的类同产品，也不会直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、新产品、新技术，从而确保避免对股份公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

2、自承诺签署之日起，如股份公司进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若与股份公司拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争：（1）停止生产和经营存在竞争的业务；（2）将存在竞争的业务纳入到股份公司；（3）将存在竞争的业务转让给无关联关系的第三方。

3、自本承诺签署之日起，若承诺人或承诺人控制的其他企业获得的商业机会与股份公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人在知悉该等商业机会后将立即通知股份公司；若股份公司拟争取该等商业机会，承诺人将给予充分的协助，以确保股份公司及其全体股东利益不会因与承诺人及承诺人此后控制的其他企业同业竞争而受到损害。

4、如承诺被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。

5、承诺人确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、本承诺自承诺人签章之日起生效，在股份公司申请挂牌交易后仍然有效，直至承诺人将所持有的股份公司股份全部依法转让完毕且承诺人同股份公司无任何关联关系起满两年之日终止。

二、为促进挂牌公司建立良好的公司治理机制和有效的内控制度，督促公司董事、监事、高级管理人员全面理解并遵守有关法律法规及市场规则，树立诚信意识、规范意识和法律意识，公司董事、监事和高级管理人员签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，并承诺：

1、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

2、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

3、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

4、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。

5、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

6、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

7、本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

8、本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

9、本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员严格履行承诺，履行状况良好，未出现违反承诺现象。

（二） 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
房屋及建筑物	抵押	10,499,766.60	12.16%	抵押贷款
总计	-	10,499,766.60	12.16%	-

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	38,636,396	79.32%	-	38,636,396	79.32%
	其中：控股股东、实际控制人	20,145,566	41.36%	-	20,145,566	41.36%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,072,785	20.68%	-	10,072,785	20.68%
	其中：控股股东、实际控制人	10,072,785	20.68%	-	10,072,785	20.68%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		48,709,181	-	0	48,709,181.00	-
普通股股东人数						39

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	中源科技有限公司	30,218,351	-	30,218,351	62.04%	10,072,785	20,145,566
2	深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业(有限合伙)	4,000,000	-	4,000,000	8.21%	-	4,000,000
3	华融证券股份有限公司做市专用证券账户	2,721,000	-19,000	2,702,000	5.55%	-	2,702,000
4	北京策正投资管理有限公司	1,880,000	-	1,880,000	3.86%	-	1,880,000
5	深圳市汇海天成投资有限公司	1,512,000	-	1,512,000	3.10%	-	1,512,000
合计		40,331,351	-19,000	40,312,351	82.76%	10,072,785	30,239,566

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东或持股 10%以上股东间无任何关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东中源科技有限公司，
注册地址：香港新界粉岭安居街 18 号安兴工业中心 6 单元 5 楼（Unit 6, 5/F., On Hing Industrial Centre, No.18 On Kui Street, Fanling, New Territories, HK）
法定代表人：黄道权
成立日期：1999 年 3 月 1 日
香港商业登记证号码：22323333-000-03-15-4
公司注册号：668352
股本总面值：100.00 港元
报告期内控股股东未发生变动情况。

(二) 实际控制人情况

中源科技有限公司直接持有并控制公司 62.04%的股份，为公司的控股股东。

黄道权先生为公司的主要创始人，黄道权先生直接持有中源智人控股股东中源香港 99.00%的股份，持有中源智成 14.11%的出资额，合计间接持有中源智人 61.56%的股份；黄道权之妻郑小洪持有中源智成 3.73%的出资额，间接持有中源智人 0.04%的股份。黄道权与郑小洪夫妇合计间接持有中源智人 61.60%的股份，为公司的实际控制人。综上，中源科技有限公司为公司控股股东，黄道权与郑小洪夫妇为公司的实际控制人。

黄道权，男，1964 年 8 月出生，中国国籍，有香港优秀人才居留权，无国外永久居留权，1980 年 9 月至 1984 年 7 月，福州大学物理无线电系毕业，本科学历；1992 年 4 月至 1994 年 7 月，日本大东大学留学；2013 年 3 月至 2017 年 1 月，获得清华大学经管学院高级工商管理 EMBA 硕士学位。2018 年 3 月开始攻读 DBA 博士学位。1984 年 9 月至 1992 年 3 月，任福州手表厂电子研发工程师、厂长助理；1992 年 4 月至 1996 年 6 月，任日本爱科株式会社自动化设备工程师；1996 年 7 月至 1999 年 7 月，任新加坡 WJ 公司电子产品、电子材料研发经理；1999 年 7 月至今，任中源香港董事；2003 年 7 月至今，任公司董事长兼总经理。

郑小洪，女，董事，1964 年 9 月出生，中国国籍，有香港优秀人才居留权，无国外永久居留权。厦门大学物理系，本科学历。1985 年 9 月至 2003 年 3 月，任福州无线电仪器总厂工程师；2003 年 4 月至 2014 年 10 月任公司财务会计。2014 年 11 月至今任公司董事。

报告期内实际控制人无变动情况。

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
黄道权	董事长、总经理	男	1964-08-20	硕士	2017.11.22 至 2020.11.21	是
郑小洪	董事	女	1964-09-14	本科	2017.11.22 至 2020.11.21	是
区继恒	董事	男	1965-05-11	大专	2017.11.22 至 2020.11.21	是
胡国清	董事	男	1964-02-26	博士	2017.11.22 至 2020.11.21	否
张伟东	董事	男	1968-01-20	大专	2017.11.22 至 2020.11.21	否
黄硕	董事	男	1983-04-06	本科	2017.11.22 至 2020.11.21	否
代淑香	董事	女	1979-10-06	本科	2017.11.22 至 2020.11.21	否
冯充芬	董秘	女	1975-06-26	本科	2017.11.22 至 2020.11.21	是
庞冬霞	财务总监/副董 秘	女	1979-08-21	本科	2017.11.22 至 2020.11.21	是
韦建端	职工监事	男	1979-02-10	大专	2017.11.22 至 2020.11.21	是
吴小星	监事会主席、监 事	男	1977-08-02	中专	2017.11.22 至 2020.11.21	是
敬国胜	监事	男	1984-06-15	高中	2017.11.22 至 2020.11.21	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司董事长总经理黄道权先生与董事郑小洪女士系夫妻关系，二人共同为公司实际控制人；公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东中源香港及实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数	股数	股数	持股比例	票期权数量
-	-	0	0	0	0%	0
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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

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
行政管理人员	32	26
技术人员	56	68
生产人员	78	53
销售人员	7	2
财务人员	7	4
员工总计	180	153

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	28	20
专科	60	55
专科以下	88	74
员工总计	180	153

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、人员变动情况

截至2018年6月30日，本公司在职员工153人，较期初减少人员28人，其中，生产人员减少25人，技术人员增加12人，销售人员减少5人，行政人员减少6人，财务人员减少3人。报告期内，重点引进技术人才，加强公司技术、研发团队的建设，提升公司综合技术服务水平、研发能力。

2、员工培训

公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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

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

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	7,771,455.39	13,557,458.51
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	20,811,561.84	21,779,803.05
预付款项	五、3	696,060.38	424,023.22
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	434,120.80	491,121.55
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	16,394,226.31	16,679,877.17
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	4,831,613.14	4,001,643.55
流动资产合计		50,939,037.86	56,933,927.05
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	28,843,896.19	29,562,892.09
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、8	279,333.20	346,333.22
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、9	3,199,829.70	2,744,811.12
递延所得税资产	五、10	3,096,092.84	3,104,720.22
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计		35,419,151.93	35,758,756.65
资产总计		86,358,189.79	92,692,683.70
流动负债：			
短期借款	-	600,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、11	7,878,858.94	9,280,328.35
预收款项	五、12	1,153,206.24	2,502,938.65
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、13	986,722.00	1,331,264.74
应交税费	五、14	379,624.97	769,285.83
其他应付款	五、15	216,516.20	263,238.41
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		11,214,928.35	14,147,055.98
非流动负债：			
长期借款	五、16	9,284,884.67	7,996,614.98
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	五、17	4,136,265.60	649,758.60
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		13,421,150.27	8,646,373.58
负债合计		24,636,078.62	22,793,429.56
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、18	48,709,181.00	48,709,181.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	45,094,037.42	45,143,198.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	1,121,142.99	1,121,142.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	-33,802,479.06	-26,031,846.43
归属于母公司所有者权益合计		61,121,882.35	68,941,676.15
少数股东权益		600,228.82	957,577.99
所有者权益合计		61,722,111.17	69,899,254.14
负债和所有者权益总计		86,358,189.79	92,692,683.70

法定代表人：黄道权

主管会计工作负责人：庞冬霞

会计机构负责人：刘鑫

(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	-	6,787,606.11	12,980,884.06
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	八、1	30,179,296.15	27,616,342.20
预付款项	-	184,821.53	865,402.78
其他应收款	八、2	7,605,335.47	2,738,958.61
存货	-	8,446,317.68	8,764,963.24
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	4,547,962.46	3,675,571.35
流动资产合计		57,751,339.40	56,642,122.24
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	八、3	10,928,638.83	10,800,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	22,995,151.09	23,343,462.85

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	255,999.76	317,999.80
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,199,829.70	2,744,811.12
递延所得税资产	-	3,079,791.27	3,068,340.79
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计		40,459,410.65	40,274,614.56
资产总计		98,210,750.05	96,916,736.80
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	-	-	-
应付票据及应付账款	-	2,233,580.25	4,972,133.20
预收款项	-	279,937.42	411,137.42
应付职工薪酬	-	712,985.00	239,147.76
应交税费	-	83,034.42	55,113.96
其他应付款	-	148,265.53	7,990.00
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		3,457,802.62	5,685,522.34
非流动负债：			
长期借款	-	9,284,884.67	7,996,614.98
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	-	4,136,265.60	649,758.60
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		13,421,150.27	8,646,373.58
负债合计		16,878,952.89	14,331,895.92
所有者权益：			
股本	-	-	-
其他权益工具	-	48,709,181.00	48,709,181.00
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	-	-
减：库存股	-	45,094,037.42	45,143,198.59
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	1,121,142.99	1,121,142.99
未分配利润	-	-13,592,564.25	-12,388,681.70
所有者权益合计		81,331,797.16	82,584,840.88
负债和所有者权益合计		98,210,750.05	96,916,736.80

法定代表人：黄道权

主管会计工作负责人：庞冬霞

会计机构负责人：刘鑫

(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	-	31,271,268.61	75,923,159.84
其中：营业收入	五、22	31,271,268.61	75,923,159.84
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	42,617,236.28	85,175,794.12
其中：营业成本	五、22	32,700,399.02	73,096,942.46
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、23	89,528.50	118,545.24
销售费用	五、24	593,535.74	869,887.48
管理费用	五、25	4,686,071.25	3,657,173.02
研发费用	五、25	4,446,642.40	5,009,600.42
财务费用	五、26	154,193.68	-98,282.47
资产减值损失	五、27	-53,134.31	2,521,927.97
加：其他收益	五、30	2,424,239.94	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-	88,965.62
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）	五、29	31,304.16	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-8,890,423.57	-9,163,668.66
加：营业外收入	五、31	716,587.65	1,967,475.92
减：营业外支出	五、32	11,279.67	808.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-8,185,115.59	-7,197,001.00
减：所得税费用	五、33	8,627.38	-688,513.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-8,193,742.97	-6,508,487.60
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		-8,193,742.97	-6,508,487.60
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-423,110.34	-649,386.53
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-7,770,632.63	-5,859,101.07
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	-	-8,193,742.97	-6,508,487.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-7,770,632.63	-5,859,101.07
归属于少数股东的综合收益总额	-	-423,110.34	-649,386.53
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	-	-0.15	-0.12
(二)稀释每股收益	-	-0.15	-0.12

法定代表人：黄道权

主管会计工作负责人：庞冬霞

会计机构负责人：刘鑫

(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	八、4	22,873,909.94	58,700,719.71
减：营业成本	八、4	21,183,905.01	55,766,927.04
税金及附加	-	64,505.32	74,548.79
销售费用	-	367,397.18	507,688.71
管理费用	-	3,256,689.44	1,531,319.55
研发费用	-	1,261,862.04	2,128,434.42
财务费用	-	138,844.83	-117,077.35
其中：利息费用	-	262,215.74	126,199.84
利息收入	-	9,249.61	6,193.99
资产减值损失	-	76,336.52	2,469,278.54
加：其他收益	-	2,239,493.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八、5	-	88,965.62
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）	-	31,304.16	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,204,833.24	-3,571,434.37
加：营业外收入	-	0.14	1,694,255.37
减：营业外支出	-	10,499.93	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,215,333.03	-1,877,179.00
减：所得税费用	-	-11,450.48	-651,968.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,203,882.55	-1,225,210.37
（一）持续经营净利润	-	-1,203,882.55	-1,225,210.37
（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	-	-1,203,882.55	-1,225,210.37

七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益	-	-0.02	-0.03

法定代表人：黄道权

主管会计工作负责人：庞冬霞

会计机构负责人：刘鑫

（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	-	21,381,313.81	38,093,458.08
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	-	17,837.30	63,220.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	6,663,695.56	2,588,625.10
经营活动现金流入小计		28,062,846.67	40,745,303.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,687,799.04	35,036,765.07
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	-	10,892,901.72	8,743,752.87
支付的各项税费	-	317,760.74	704,622.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,546,739.08	2,882,134.02
经营活动现金流出小计		34,445,200.58	47,367,274.87
经营活动产生的现金流量净额		-6,382,353.91	-6,621,971.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	88,965.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	-	188,000.00	-

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		188,000.00	10,088,965.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,351,659.18	279,515.75
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		1,351,659.18	279,515.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,163,659.18	9,809,449.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	16,600.00	300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	16,600.00	300,000.00
取得借款收到的现金	-	2,600,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计		2,616,600.00	300,000.00
偿还债务支付的现金	-	711,730.31	513,568.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	262,215.73	126,199.84
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		973,946.04	639,768.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,642,653.96	-339,768.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	117,356.01	233,505.11
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,786,003.12	3,081,215.08
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,557,458.51	8,944,146.00
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,771,455.39	12,025,361.08

法定代表人：黄道权

主管会计工作负责人：庞冬霞

会计机构负责人：刘鑫

(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	-	9,114,792.41	12,355,594.84
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,735,249.75	2,387,615.28
经营活动现金流入小计		14,850,042.16	14,743,210.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,327,962.50	11,028,737.20

支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,760,250.46	2,422,941.96
支付的各项税费	-	82,379.02	275,908.24
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,069,491.91	3,673,945.64
经营活动现金流出小计		19,240,083.89	17,401,533.04
经营活动产生的现金流量净额		-4,390,041.73	-2,658,322.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	88,965.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	188,000.00	3,551,313.54
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	-	600,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流入小计		788,000.00	16,640,279.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,286,737.18	45,749.00
投资支付的现金	-	177,800.00	6,100,000.00
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	-	2,270,109.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,734,646.18	11,145,749.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,946,646.18	5,494,530.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金	-	711,730.31	513,568.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	262,215.74	126,199.84
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计		973,946.05	639,768.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,026,053.95	-639,768.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	117,356.01	233,505.11
五、现金及现金等价物净增加额	-	-6,193,277.95	2,429,943.79
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,980,884.06	7,511,991.12
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,787,606.11	9,941,934.91

法定代表人：黄道权

主管会计工作负责人：庞冬霞

会计机构负责人：刘鑫

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：中源智人科技（深圳）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

成立时间：2003年3月5日

地址：深圳市宝安区沙井街道壘岗路泰丰工业区（恒强工业园）C栋

注册资本：人民币 4,870.9181 万元

统一社会信用代码：91440300745198541T

法定代表人：黄道权

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质：计算机、通信和其他电子设备制造业

经营范围：生产、加工、经营特殊电子胶带，电磁屏蔽材料，防静电海绵。增加：开发、生产经营新型平板显示器件、耐高温绝缘材料（绝缘等级为 F、H 级）、绝缘成型件、半导体、元器件专用材料。增加：研发、生产经营电子专用设备及仪器、工业机器人及成套系统、工业自动化设备。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2018年08月21日批准报出。

二、公司主要会计政策

（一）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 42 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”）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。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（二）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报告期的经营成果和现金流量。

（三）会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告的报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日。

（四）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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方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，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；本公司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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归

属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，

减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（十）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、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控

制。

若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，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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将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一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将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一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十一）应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合, 包括应收股东、具有控制关系的其他方的款项、应收出口退税款、合并范围内关联方款项、员工五险一金款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3 年以上	100.00	100.00

采用其他方法计提坏账准备的组合：

组合名称	计提方法说明
------	--------

无风险组合	无风险组合预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，不计提坏账准备
-------	-------------------------------------

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

（十二）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

(十三) 存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品等种类；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十四) 长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①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。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值

之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，应当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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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

权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十六）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值

损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧方法：

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。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	4	10.00	22.50
办公设备及其他	3-5	10.00	18.00-30.00
仪器设备	3-5	10.00	18.00-30.00

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。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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：【需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。】

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、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的

净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十一）职工薪酬

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有

支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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：(1)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。(2)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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十三) 收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- ⑤相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十三）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

政府补助的确认时点：按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十五）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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

（二十七）终止经营及持有待售

1、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司重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	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税收入为基础计算销项税额、在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税（注1）	17%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额（注2）	15%、20%、25%

2、税收优惠

（1）增值税

中源智人科技(深圳)股份有限公司根据财税[2014]57号《关于简并增值税征收率政策的通知》的规定，享受一般纳税人销售自己使用过的固定资产（符合简易计税方法条件的），按照简易办法依照3%征收率减按2%缴纳增值税。

本公司中源智人科技(深圳)股份有限公司出口货物享受增值税“免、抵退”的优惠政策，退率为17%：

深圳市小智成科技有限公司根据国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

(2) 所得税

执行企业所得税税率 15% 的公司为中源智人科技(深圳)股份有限公司、深圳市小智星科技有限公司、深圳市小智成科技有限公司；高智华科技(深圳)有限公司、深圳市小智勇机器人有限公司执行所得税税率 10%；其他公司执行执行 25% 税率。

1、中源智人科技(深圳)股份有限公司

公司于 2015 年 11 月 2 日取得编号 GF201544200041 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，中源智人科技(深圳)股份有限公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2018 年度按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

2、深圳市小智成科技有限公司

公司于 2017 年 10 月 31 日取得编号 GR201744203971 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2017、2018、2019 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，深圳市小智成科技有限公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2018 年度按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

3、深圳市小智星科技有限公司

公司于 2017 年 10 月 31 日取得编号 GR201744203704 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2017、2018、2019 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，深圳市小智星科技有限公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2018 年度按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 06 月 30 日，报告期指 2018 年度 1-6 月。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	33,278.10	38,592.10
银行存款	7,738,177.29	13,518,866.41
合 计	7,771,455.39	13,557,458.51

注：公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，也不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,740,740.70	7.36	1,740,740.70	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,908,354.15	92.64	1,096,792.31	5.01	20,811,561.84
其中：账龄组合	21,908,354.15	92.64	1,096,792.31	5.01	20,811,561.84
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	23,649,094.85	100.00	2,837,533.01	12.00	20,811,561.84

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,740,740.70	7.06	1,740,740.70	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,927,555.42	92.94	1,147,752.37	5.01	21,779,803.05
其中：账龄组合	22,927,555.42	92.94	1,147,752.37	5.01	21,779,803.05
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	24,668,296.12	100.00	2,888,493.07	12.00	21,779,803.05

2、应收账款种类说明：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单 位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
智通科技有限公司	1,740,740.70	1,740,740.70	100.00	账龄较长，预计收不回
合 计	1,740,740.70	1,740,740.70	—	—

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	21,894,608.17	5.00	1,094,730.41	22,913,809.44	5.00	1,145,690.47
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	13,745.98	15.00	2,061.90	13,745.98	15.00	2,061.90
合 计	21,908,354.15	5.01	1,096,792.31	22,927,555.42	5.01	1,147,752.37

(3) 组合中，无信用风险组合的应收账款：无

3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	占应收款总额的比例(%)
联华科技有限公司	非关联方	12,700,030.60	635,001.53	53.70
武汉嘉铭激光股份有限公司	非关联方	3,380,000.00	169,000.00	14.29
深圳市瑞福达液晶显示技术股份有限公司	非关联方	1,926,252.25	96,312.61	8.15
智通科技有限公司	非关联方	1,740,740.70	1,740,740.70	7.36
四川领歌智谷科技有限公司	非关联方	818,777.68	40,938.88	3.46
合 计	-	20,565,801.23	2,681,993.72	86.96

4、应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情形。

6、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

7、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 50,960.06 元。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	696,060.38	100.00	424,023.22	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
合 计	696,060.38	100.00	424,023.22	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	款项 性质	账龄	占预付款项期末 余额比例 (%)
亚创光电（深圳）有限公司	非关联方	488,000.00	货款	1 年以内	70.11
深圳市新智鼎科技有限公司	非关联方	140,000.00	货款	1 年以内	20.11
中国石油化工集团公司	非关联方	11,971.93	货款	1 年以内	1.72
淄博纽氏达特行星减速机有限公司	非关联方	10,800.00	货款	1 年以内	1.55
深圳市弘润环保科技有限公司	非关联方	10,400.00	货款	1 年以内	1.49
合 计	-	661,171.93	-	-	94.98

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	499,518.96	100.00	65,398.16	13.09	434,120.80

其中：账龄组合	462,141.04	92.52	65,398.16	14.15	396,742.88
无风险组合	37,377.92	7.48	-	-	37,377.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	499,518.96	100.00	65,398.16	13.09	434,120.80

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	563,693.96	100.00	72,572.41	12.87	491,121.55
其中：账龄组合	510,626.03	90.59	72,572.41	14.21	438,053.62
无风险组合	53,067.93	9.41	-	-	53,067.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	563,693.96	100.00	72,572.41	12.87	491,121.55

2、其他应收款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	计提比例(%)	坏账准备	金额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	31,030.00	5.00	1,551.50	74,514.99	5.00	3,725.75
1-2年	23,200.00	10.00	2,320.00	23,200.00	10.00	2,320.00
2-3年	407,511.04	15.00	61,126.66	407,511.04	15.00	61,126.66
3-4年	-	-	-	5,000.00	100.00	5,000.00
4-5年	400.00	100.00	400.00	400.00	100.00	400.00
合 计	462,141.04	14.15	65,398.16	510,626.03	14.21	72,572.41

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额
----	------

	金额	比例 (%)
代扣代缴社保 (员工部分)	23,215.42	62.11
代扣代缴住房公积金 (员工部分)	14,162.50	37.89
合计	37,377.92	100.00

3、本报告期无实际核销的其他应收款

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初余额
代垫款项 (社保、公积金、个税)	37,377.92	53,067.93
应收存入保证金、押金	431,311.04	505,005.04
员工备用金	18,830.00	4,830.00
往来款	12,000.00	790.99
合计	499,518.96	563,693.96

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年06月30日期末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例 (%)
深圳市沙井坐岗股份合作公司	押金	305,348.00	2-3年	61.13
深圳市粤新钢投资集团有限公司	押金	102,163.04	2-3年	20.45
深圳市汉海达物业管理有限公司	押金	23,200.00	1-2年	4.64
代扣代缴社保 (员工部分)	代垫款项	23,215.42	1年以内	4.65
代扣代缴住房公积金 (员工部分)	代垫款项	14,162.50	1年以内	2.84
合计	-	468,088.96	-	93.71

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 7,174.25 元。

（五）存货

1、存货明细列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,740,077.13	-	2,740,077.13	2,342,342.78	-	2,342,342.78
原材料	4,770,787.91	-	4,770,787.91	4,661,190.45	-	4,661,190.45
在产品	6,079,944.35	-	6,079,944.35	4,180,463.34	-	4,180,463.34
委托加工物资	2,803,416.92	-	2,803,416.92	4,012,264.65	-	4,012,264.65
周转材料	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	1,483,615.95	-	1,483,615.95
合 计	16,394,226.31	-	16,394,226.31	16,679,877.17	-	16,679,877.17

2、存货跌价准备

截止 2018 年 06 月 30 日，存货可变现净值未存在低于存货成本的情况，未计提存货跌价准备。

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵进项	4,394,926.56	3,140,695.90
暂估进项	73,936.45	498,197.52
预缴税款	362,750.13	362,750.13
购买理财产品	-	-
合 计	4,831,613.14	4,001,643.55

（七）固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑	运输工具	电子设备	办公设备	机器设备	其他设备	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-	-

1.期初原值	12,746,302.40	2,046,443.36	499,336.50	1,132,018.29	30,507,519.13	656,007.24	47,587,626.92
2.本期增加 金额	0.00	207,280.95	53,000.00	9,352.14	558,623.36	36,239.32	864,495.77
(1) 购置	0.00	207,280.95	53,000.00	9,352.14	558,623.36	36,239.32	864,495.77
(2) 在建 工程转入	-	-	-	-	-	-	0.00
3.本期减少 金额		1,154,139.31		3,899			1,158,038.31
(1) 处置 或报废	-	1,154,139.31	-	3,899	-	-	1,158,038.31
4.期末原值	12,746,302.40	1,099,585.00	552,336.50	1,137,471.43	31,066,142.49	692,246.56	47,294,084.38
二、累计折 旧							-
1.期初累计 折旧	1,959,744.00	1,734,217.34	388,449.07	666,350.00	12,873,817.46	402,156.96	18,024,734.83
2.本期增加 金额	286,791.80	33,490.56	27,869.96	84,999.27	966,197.39	53,983.45	1,453,332.43
(1) 计提	286,791.80	33,490.56	27,869.96	84,999.27	966,197.39	53,983.45	1,453,332.43
3.本期减少 金额		1,024,759.71		3,119.36			1,027,879.07
(1) 处置 或报废	-	1,024,759.71	-	3,119.36	-	-	1,027,879.07
4.期末累计 折旧	2,246,535.80	742,948.19	416,319.03	748,229.91	13,840,014.85	456,140.41	18,450,188.19
三、减值准 备							-
1.期初减值 准备							-
2.本期增加 金额	-	-	-				-
(1) 计提	-	-	-				-

3.本期减少 金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置 或报废	-	-	-	-	-	-	-
4.期末减值 准备	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价 值							
1.期末账面 价值	10,499,766.60	356,636.81	136,017.47	389,241.52	17,226,127.64	236,106.15	28,843,896.19
2.期初账面 价值	10,786,558.40	312,226.02	110,887.43	465,668.29	17,633,701.67	253,850.28	29,562,892.09

2、暂时闲置的固定资产情况:无

3、未办妥产权证书的固定资产情况:无

4、抵押担保资产情况：房屋及建筑物有抵押担保资产情况，为归还粤深刚购房尾款向银行贷款 550 万元，企业以所购房屋作为抵押（房产 1、粤深钢工业区厂房-1601 一套，房产证号为深房地字第 5000662997 号；房产 2、粤深钢工业厂区厂房-1602 一套，房产证号为深房地字第 5000662996 号），于 2015 年 6 月 4 日签订固定资产借款合同，编号为：2015 圳中银永司借字第 031 号。还款期限为：2015 年 7 月 14 日提款日起共计 60 个月。

（八）无形资产

1、无形资产情况

项 目	专利	合计
一、账面原值		
1.期初余额	670,000.00	670,000.00
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-

3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	670,000.00	670,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	323,666.78	323,666.78
2.本期增加金额	67,000.02	67,000.02
(1) 计提	67,000.02	67,000.02
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	390,666.80	390,666.80
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	279,333.20	279,333.20
2.期初账面价值	346,333.22	346,333.22

注：(1) 无形资产由期初 346,333.22 元减少到 279,333.20 元，减少了 19.35%，主要为摊销所致。

(九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少 额	期末余额	其他减少的 原因
装修费	2,282,675.26	564,102.56	396,842.30	-	2,449,935.52	
变压 200KVA 增容 800KVA 工程	462,135.86	-	66,019.44	-	396,116.42	
教育费	-	398,000.00	44,222.24	-	353,777.76	
合 计	2,744,811.12	962,102.56	507,083.98	-	3,199,829.70	

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损及税款抵减	2,661,099.50	2,661,099.50
资产减值准备	434,993.34	443,620.72
小 计	3,096,092.84	3,104,720.22

(十一) 应付账款

1、应付账款的账龄分析列示如下

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	7,243,422.73	91.93	8,644,892.14	93.15
1-2 年	615,958.36	7.82	615,958.36	6.64
2-3 年	9,424.02	0.12	9,424.02	0.10
3 年以上	10,053.83	0.13	10,053.83	0.11
合 计	7,878,858.94	100.00	9,280,328.35	100.00

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	账龄	经济内容
Dexerials Hong Kong Limited	579,952.93	1-2 年	未支付设备款
合 计	579,952.93	-	-

3、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末数中无欠关联方款项。

5、按应付对象归集的本报告期余额前五名的供应商情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末
------	--------	------	----	---------

				余额比例 (%)
无锡川松机电科技有限公司	非关联方	1,760,000.00	1年以内	22.34
深圳市云初光电有限公司	非关联方	1,028,970.06	1年以内	13.06
深圳市中恒宇精密电路有限公司	非关联方	798,163.50	1年以内	10.13
Dexerials Hong Kong Limited	非关联方	579,952.93	1-2年	7.36
深圳市鼎立旺净化科技有限公司	非关联方	472,358.97	1年以内	6.00
合 计	-	4,639,445.46	-	58.89

(十二) 预收款项

1、预收款项账龄分析列示:

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	859,669.38	2,209,401.79
1-2年	293,536.86	293,536.86
合 计	1,153,206.24	2,502,938.65

2、账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	金额	账龄	经济内容
深圳市龙升腾科技有限公司	161,000.00	1-2年	货款
迈锐精密科技(苏州)有限公司	132,536.86	1-2年	货款
合 计	293,536.86	-	-

3、按预收对象归集的本报告期余额前五名的客户情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收款项期末余额比例 (%)
深圳市领歌智联科技有限公司	非关联方	327,786.82	1年以内	28.42
迈锐精密科技(苏州)有限公司	非关联方	146,600.56	1年以内	12.71
	非关联方	132,536.86	1-2年	11.49
深圳市龙升腾科技有限公司	非关联方	161,000.00	1-2年	13.96

深圳禾晟电子科技有限公司	非关联方	147,000.00	1年以内	12.75
深圳市杰美晟模具有限公司	非关联方	124,125.00	1年以内	10.76
合 计	-	1,039,049.24	-	90.09

4、期末预收款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,331,264.74	8,017,759.73	8,362,302.47	986,722.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	266,765.95	266,765.95	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,331,264.74	8,284,525.68	8,629,068.42	986,722.00

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,331,228.48	7,847,000.60	8,191,507.08	986,722.00
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	36.26	85,188.13	85,224.39	-
其中：1.医疗保险费	36.26	58,665.14	58,701.40	-
2.工伤保险	-	12,579.50	12,579.50	-
3.生育保险	-	13,943.49	13,943.49	-
四、住房公积金	-	85,571.00	85,571.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、短期带薪缺勤	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
九、其他短期薪酬	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-

合 计	1,331,264.74	8,017,759.73	8,362,302.47	986,722.00
-----	--------------	--------------	--------------	------------

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	241,795.22	241,795.22	-
二、失业保险费	-	24,970.73	24,970.73	-
合 计	-	266,765.95	266,765.95	-

(十四) 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	293,044.58	696,070.14
城市维护建设税	913.07	3,232.90
教育费附加	406.37	1,385.52
地方教育费附加	245.82	923.68
企业所得税	2,421.39	2,421.39
印花税	321.52	6,253.32
营业税	0.00	-
个人所得税	34,987.74	34,998.34
房产税	46,200.00	23,187.18
土地使用税	1,084.48	813.36
合 计	379,624.97	769,285.83

(十五) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款：

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	216,516.20	100.00	263,238.41	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
合 计	216,516.20	100.00	263,238.41	100.00

2、期末数中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项：

3、按其他应付对象归集的本报告期末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	账龄超过一年未偿还或结转的原因
林亲佳	非关联方	61,000.00	1 年以内	不适用
深圳市辉煌达劳务派遣有限公司	非关联方	43,564.00	1 年以内	不适用
王永义	非关联方	32,782.00	1 年以内	不适用
贵州省铜仁中安保安服务有限公司深圳分公司	非关联方	25,440.00	1 年以内	不适用
深圳广利企业管理有限公司	非关联方	10,691.00	1 年以内	不适用
合 计	-	173,477.00	-	-

（十六）长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,284,884.67	7,996,614.98
合 计	9,284,884.67	7,996,614.98

注 1：为归还粤深刚购房尾款向银行贷款 550 万元，企业以所购房屋作为抵押（房产 1、粤深钢工业厂区厂房-1601 一套，房产证号为深房地字第 5000662997 号；房产 2、粤深钢工业厂区厂房-1602 一套，房产证号为深房地字第 5000662996 号），于 2015 年 6 月 4 日签订固定资产借款合同，编号为：2015 圳中银永司借字第 031 号。还款期限为：2015 年 7 月 14 日提款日起共计 60 个月，浮动利率。

注 2：鉴于公司新型 OLED 显示屏及机器人智能装备，3D 曲面全贴合设备的业务量订单大量扩增，为了解决公司流动资金需求，公司于 2017 年 11 月 22 日召开 2017 年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于公司拟向银行申请授信额度并由关联方 提供抵押及连带保证的关联交易的议案》，向深圳农村商业银行平湖支行申请人民币 1000 万元的授信额度，期限 3 年。公司实际控制人、董事长黄道权拟以其位于福田区金地工业沙咀工业厂房 120 栋第 5 层的土地、房产为公司申请授信额度提供抵押担保；公司实际控制人、董事长黄道权及其配偶郑小洪拟为公司申请授信额度提供连带责任保证，最高保证额为 1000 万元；

(十七) 递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	4,136,265.60	649,758.60
合计	4,136,265.60	649,758.60

政府补助项目列示：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入或其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
宝安区机器人项目	649,758.60	4,500,000.00	1,013,493.00	-	4,136,265.60	与资产相关
合计	649,758.60	4,500,000.00	1,013,493.00	-	4,136,265.60	-

(十八) 股本（实收资本）

股东名称	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	48,709,181.00	-	-	-	-	-	48,709,181.00
合计	48,709,181.00	-	-	-	-	-	48,709,181.00

注：本公司历次增资、股权变更情况详见公司历史沿革。

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	45,143,198.59	-	49,161.17	45,094,037.42
合计	45,143,198.59	-	49,161.17	45,094,037.42

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,121,142.99	-	-	1,121,142.99
合计	1,121,142.99	-	-	1,121,142.99

(二十一) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-26,031,846.43	-13,289,989.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-26,031,846.43	-13,289,989.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,770,632.63	-12,741,857.30
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-33,802,479.06	-26,031,846.43

(二十二) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	-	-
1、主营业务收入	31,033,589.32	75,718,997.41
2、其他业务收入	237,679.29	204,162.43
合 计	31,271,268.61	75,923,159.84
二、营业成本	-	-
1、主营业务成本	32,594,841.42	72,984,119.82
2、其他业务成本	105,557.60	112,822.64
合 计	32,700,399.02	73,096,942.46

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	2018年1-6月		
	收入	成本	毛利率（%）

一、主营业务	-	-	-
OLED/TFT 显示屏	16,684,927.34	18,466,832.63	-10.68
图像机器人	499,165.78	349,657.76	29.95
制造增值服务收入	2,754,352.66	3,738,057.33	-35.71
手机屏	10,948,828.56	9,826,823.41	10.25
软件收入	-	-	-
光电材料-PET 材料	146,314.98	213,470.29	-45.90
其他			
小 计	31,033,589.32	32,594,841.42	-5.03
二、其他业务	237,679.29	105,557.60	55.59
小 计	237,679.29	105,557.60	55.59
合 计	31,271,268.61	32,700,399.02	-4.57

(续)

项 目	2017 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利率 (%)
一、主营业务			
OLED/TFT 显示屏	67,525,757.72	69,096,352.29	-2.33
图像机器人	6,090,261.32	2,295,364.77	62.31
制造增值服务收入	1,794,364.59	989,053.57	44.88
软件收入	-	82,120.02	-
光电材料-双面胶	308,613.78	521,229.17	-68.89
小 计	75,718,997.41	72,984,119.82	3.61
二、其他业务	204,162.43	112,822.64	44.74
小 计	204,162.43	112,822.64	44.74
合 计	75,923,159.84	73,096,942.46	3.72

3、主营业务(分市场)

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
内销	14,347,564.59	14,128,008.79	29,011,467.29	23,089,076.34
外销	16,686,024.73	18,466,832.63	46,707,530.12	49,895,043.48
合 计	31,033,589.32	32,594,841.42	75,718,997.41	72,984,119.82

4、本公司本期前五名客户收入的情况

客户名称	金 额	占公司营业收入的比例 (%)
联华科技有限公司	16,686,024.73	53.36
深圳市五洲通视讯有限公司	4,990,000.74	15.96
深圳市恒达无限通信设备有限公司	2,330,898.29	7.45
深圳市瑞福达液晶显示技术股份有限公司	2,045,630.52	6.54
四川领歌智谷科技有限公司	1,600,124.33	5.12
合 计	27,652,678.61	88.43

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	46,200.00	46,200.00
车船税	4,320.00	420.00
土地使用税	813.30	813.30
印花税	15,352.10	28,058.00
城市维护建设税	13,325.15	22,191.05
教育费附加	9,517.95	20,862.89
合 计	89,528.50	118,545.24

(二十四) 销售费用

类 别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	198,937.30	336,444.10
业务招待费	115,828.24	254,365.68
运费	72,317.36	195,125.20
广告宣传费、展览费	135,081.67	8,226.99
差旅费	43,174.60	64,464.44
快递费	580.19	3,466.24
车辆费	-	3,626.00
办公费	-	4,168.83
其他	27,616.38	

合 计	593,535.74	869,887.48
-----	------------	------------

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	4,446,642.40	5,009,600.42
咨询服务费	1,726,584.83	361,065.29
职工薪酬	1,971,139.55	1,746,534.51
社会保险费公积金	138,773.94	440,650.23
差旅费	128,867.53	124,979.30
办公费	219,351.39	91,441.76
福利费	39,765.22	95,463.10
水电费、租赁费	154,643.88	263,938.21
车辆使用费	91,612.84	35,476.07
折旧费	58,918.13	27,944.01
其它	31,479.75	318,788.96
维修费	-	40,448.13
业务招待费	70,439.31	61,839.90
摊销费用	36,383.56	39,248.90
宣传费	-	550.00
运费	18,111.32	8,804.65
合 计	9,132,713.65	8,666,773.44

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	274,027.38	142,835.22
减：利息收入	9,829.97	12,108.11
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	117,356.01	233,505.11
手续费	7,352.28	4,495.53
合 计	154,193.68	-98,282.47

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-53,134.31	2,521,927.97
合 计	-53,134.31	2,521,927.97

(二十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	-	88,965.62
合 计	-	88,965.62

(二十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	31,304.16	-
合 计	31,304.16	-

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,424,239.94	-
合 计	2,424,239.94	-

与日常活动相关的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 产业转型提升项目第一批资助	810,000.00	-	与收益相关
深圳市科技研发资金(企业研究开发资助)	416,000.00	-	与收益相关
增值税即征即退-软件退税	17,837.30	-	与收益相关
重 20170004 智能异型元器件贴插机关键技术研发资助	1,013,493.00	-	与资产相关
软件与集成电路补贴	166,909.64	-	与收益相关
合 计	2,424,239.94	-	

（三十一）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	700,900.00	1,937,475.72
其他	15,687.65	30,000.20
合 计	716,587.65	1,967,475.92

2、计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
小智成与小智星国家高新政府补贴	700,000.00-		与收益相关
软件著作权补贴	900.00		与收益相关
科技创新载体入住单位房租补贴	-	210,000.00	与收益相关
增值税即征即退-软件退税		63,220.35	与收益相关
企业研发费用资助	-	361,000.00	与收益相关
智能高速贴胶工业机器人关键技术项目的资助	-	500,000.00	与收益相关
递延收益柔性线路板项目验 收后转补贴收入		203,255.37	与收益相关
广东省科技技术一等奖配套 资助		600,000.00	与收益相关
合 计	700,900.00	1,937,475.72	

（三十二）营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性 损益的金额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
罚款滞纳金支出	10,499.93	10,499.93	807.51	807.51
固定资产清理损失	779.64	779.64	-	-
其他	0.10	0.10	0.75	0.75
合 计	11,279.67	11,279.67	808.26	808.26

（三十三）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	-	8,689.74

递延所得税调整	8,627.38	-697,203.14
合 计	8,627.38	-688,513.40

(三十四) 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	9,829.97	12,108.11
政府补助收入	6,593,809.64	1,937,475.72
往来款及其他	60,055.95	639,041.27
合 计	6,663,695.56	2,588,625.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	3,533,503.32	2,879,134.02
支付的往来款	-	-
其他	13,235.76	3,000.00
合 计	3,546,739.08	2,882,134.02

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,193,742.97	-6,508,487.60
加: 资产减值准备	-53,134.31	2,521,927.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,407,915.97	1,231,557.76
无形资产摊销	110,159.94	67,000.02
长期待摊费用摊销	507,083.98	468,040.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	31,304.16	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	779.64	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	

财务费用（收益以“－”号填列）	144,859.72	126,199.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-	88,965.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	31,528.34	-670,698.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	285,650.86	9,893,917.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,300,640.82	14,337,209.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,955,400.06	-28,177,603.95
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-6,382,353.91	-6,621,971.34
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	7,771,455.39	12,025,361.08
减：现金的期初余额	13,557,458.51	8,944,146.00
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	-5,786,003.12	3,081,215.08

3、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	33,278.10	38,592.10
可随时用于支付的银行存款	7,738,177.29	13,518,866.41
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资	-	-

三、现金和现金等价物余额	7,771,455.39	13,557,458.51
--------------	--------------	---------------

(三十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	50,058.04	6.6166	331,214.03
港币	39.83	0.8378	33.37
应收账款	-	-	-
其中：美元	1,919,419.43	6.6166	12,700,030.60

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

1、粤深钢工业厂区厂房 1601 一套，房产证号为深房地字第 5000662997 号，位于深圳市宝安区松岗街道芙蓉路。

2、粤深钢工业厂区厂房 1602 一套，房产证号为深房地字第 5000662996 号，位于深圳市宝安区松岗街道芙蓉路。

六、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。)

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本(万元人民币)	持股比例(%)
深圳市小智成科技有限公司	全资子公司	深圳	100.00	100.00
深圳市小智勇机器人有限公司	全资子公司	深圳	100.00	100.00
深圳市小智星科技有限公司	非全资子公司	深圳	300.00	60.00
高智华科技(深圳)有限公司	非全资子公司	深圳	300.00	72.59
中源显示科技(深圳)有限公司	全资子公司	深圳	500.00	100.00
小智翔科技有限公司	全资子公司	香港	50.00(港币)	100.00

(二) 合并范围发生变更

本报告期内无新增合并主体。

七、关联方及关联交易

(一) 控股股东、实际控制人

股东名称	关联关系	间接对本公司持股比例(%)	间接对本公司表决权比例(%)
黄道权	实际控制人	61.56	61.56
郑小洪	实际控制人	0.04	0.04
合计	-	61.60	61.60

(二) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	登记证编号
中源科技有限公司	有限责任公司(台港澳法人独资)	香港	黄道权	实业投资	100.00 (港币)	62.04	62.04	22323333-00 0-03-14-A

(三) 本公司的子公司情况

详见附注六

(四) 本公司的合营和联营企业的情况

本公司无重要的合营或联营企业

(五) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
区继恒	公司董事

(六) 关联方交易情况

1、购买商品、接受劳务的关联交易

本公司无购买商品、接受劳务的关联交易

2、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起止日	担保是否已履行完毕	担保方式
黄道权	本公司	5,500,000.00	2015年7月14日至 2020年7月14日	否	保证、抵押
黄道权	本公司	10,000,000.00	2017年12月21日至 2020年12月20日	否	保证、抵押
郑小洪	本公司	10,000,000.00	2017年12月21日至 2020年12月20日	否	保证、抵押

(1) 2015年6月4日, 本公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了编号为2015圳中银永司借字第031号的《固定资产借款合同》, 借款金额为550万元人民币, 黄道权为该借款合同签订编号2015圳中银永保字第0000502A号《保证合同》, 为其提供连带责任保证。

(2) 2017年12月3日, 本公司向深圳农村商业银行平湖支行贷款500万元人民币, 本公司与深圳农村商业银行平湖支行签订了编号为004202017K00051号《授信合同》, 黄道权和郑小洪为该《授信合同》提供连带责任保证。

(七) 关联方应收应付款项

1、应收和应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	区继恒	9,830.00	1,830.00-

八、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,740,740.70	5.29	1,740,740.70	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,180,570.25	94.71	1,001,274.10	3.21	30,179,296.15
其中：账龄组合	19,997,989.90	33.97	1,001,274.10	5.01	18,996,715.80
无风险组合	11,182,580.35	60.74	-	-	11,182,580.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	32,921,310.95	100.00	2,742,014.80	8.33	30,179,296.15

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,740,740.70	5.75	1,740,740.70	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,541,779.78	94.25	925,437.58	3.24	27,616,342.20
其中：账龄组合	18,481,259.65	61.03	925,437.58	5.01	17,555,822.07
无风险组合	10,060,520.13	33.22	-	-	10,060,520.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	30,282,520.48	100.00	2,666,178.28	8.80	27,616,342.20

2、应收账款种类说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	计提比例(%)	坏账准备	金额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	19,984,243.92	5.00	999,212.20	18,467,513.67	5.00	923,375.68
1-2年	-	-	-	-	-	-

2-3年	13,745.98	15.00	2,061.90	13,745.98	15.00	2,061.90
合计	19,997,989.90	5.01	1,001,274.10	18,481,259.65	5.01	925,437.58

(2) 组合中，无信用风险组合的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	11,182,580.35	-	-
合计	11,182,580.35	-	-

3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	占应收款总额的比例 (%)
联华科技有限公司	非关联方	12,700,030.60	635,001.53	38.58
中源显示科技(深圳)有限公司	全资子公司	10,795,120.14	-	32.79
武汉嘉铭激光股份有限公司	非关联方	3,380,000.00	169,000.00	10.27
深圳市瑞福达液晶显示技术股份有限公司	非关联方	1,926,252.25	96,312.61	5.85
智通科技有限公司	非关联方	1,740,740.70	1,740,740.70	5.29
合计	-	30,542,143.69	2,641,054.84	92.78

4、应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5、本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情形。

6、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

7、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 75,836.52 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,654,599.17	100.00	49,263.70	0.64	7,605,335.47
其中：账龄组合	343,778.00	4.49	49,263.70	14.33	294,514.30
无风险组合	7,310,821.17	95.51	-	-	7,310,821.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	7,654,599.17	100.00	49,263.70	0.64	7,605,335.47

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,787,722.31	100.00	48,763.70	1.75	2,738,958.61
其中：账龄组合	333,778.00	11.97	48,763.70	14.61	285,014.30
无风险组合	2,453,944.31	88.03	-	-	2,453,944.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,787,722.31	100.00	48,763.70	1.75	2,738,958.61

2、其他应收款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	计提比例(%)	坏账准备	金额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	14,830.00	5.00	741.50	4,830.00	5.00	241.50
1-2年	23,200.00	10.00	2,320.00	23,200.00	10.00	2,320.00
2-3年	305,348.00	15.00	45,802.20	305,348.00	15.00	45,802.20

3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	400.00	100.00	400.00	400.00	100.00	400.00
合计	343,778.00	14.33	49,263.70	333,778.00	14.61	48,763.70

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
代扣代缴社保（员工部分）	15,640.35	0.21	6,760.09	0.28
代扣代缴住房公积金（员工部分）	7,680.50	0.11	3,325.00	0.14
合并范围内关联方	7,287,500.32	99.68	2,443,859.22	99.58
合计	7,310,821.17	100.00	2,453,944.31	100.00

3、本报告期无实际核销的其他应收款

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初余额
借款	7,287,500.32	2,073,281.25
押金	328,948.00	328,948.00
往来款等	38,150.85	385,493.06
合计	7,654,599.17	2,787,722.31

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年06月30日期末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例（%）
中源显示科技（深圳）有限公司	借款	3,243,813.35	1年以内	42.38
深圳市小智星科技有限公司	借款	3,000,000.00	1年以内	39.19
高智华科技（深圳）有限公司	借款	673,109.00	1年以内	8.79
深圳市小智成科技有限公司	押金	370,577.97	1年以内	4.84
深圳市沙井坳岗股份合作公司	押金	305,348.00	2-3年	3.99

合 计	-	7,592,848.32	-	99.19
-----	---	--------------	---	-------

6、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 500.00 元。

（三） 长期股权投资

项目	核算方法	期初余额	本期增减变动	期末余额
深圳市小智成科技有限公司	成本法	1,000,000.00	-	1,000,000.00
深圳市小智勇机器人有限公司	成本法	1,000,000.00	-	1,000,000.00
深圳市小智星科技有限公司	成本法	1,800,000.00	-	1,800,000.00
高智华科技（深圳）有限公司	成本法	2,000,000.00	128,638.83	2,128,638.83
中源显示科技（深圳）有限公司	成本法	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合 计		10,800,000.00	128,638.83	10,928,638.83

2017年9月13日，公司第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司对外投资（对控股子公司增资）的议案》（公告编号：2017-035），高智华科技（深圳）有限公司注册资本由1,000,000.00元增加至3,000,000.00元，由于其他投资人原因，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司对外投资（对控股子公司增资）的议案》对投资规模和持股比例进行修改，公司认缴出资金额由700,000.00元增加至777,800.00元，导致公司对高智华科技（深圳）有限公司长期股权投资金额增加。

（四） 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	-	-
1、主营业务收入	20,178,621.86	54,988,615.42
2、其他业务收入	2,695,288.08	3,712,104.29
合 计	22,873,909.94	58,700,719.71
二、营业成本	-	-
1、主营业务成本	19,786,118.55	54,016,715.82
2、其他业务成本	1,397,786.46	1,750,211.22

合 计	21,183,905.01	55,766,927.04
-----	---------------	---------------

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期发生额		
	收入	成本	毛利率(%)
一、主营业务			
OLED/TFT 显示屏	16,686,024.73	16,466,832.63	1.31
图像机器人	394,045.24	289,088.38	26.64
制造增值服务收入	3,098,551.89	3,030,197.54	2.21
小 计	20,178,621.86	19,786,118.55	1.95
二、其他业务	2,695,288.08	1,397,786.46	48.14
小 计	2,695,288.08	1,397,786.46	48.14
合 计	22,873,909.94	21,183,905.01	7.39

(续)

项 目	上期发生额		
	收入	成本	毛利率(%)
一、主营业务			
OLED/TFT 显示屏	46,736,468.15	49,912,861.43	-6.80
图像机器人	6,457,782.68	3,209,623.70	50.30
制造服务收入	1,794,364.59	894,230.69	50.16
其他			
小 计	54,988,615.42	54,016,715.82	1.77
二、其他业务	3,712,104.29	1,750,211.22	52.85
小 计	3,712,104.29	1,750,211.22	52.85
合 计	58,700,719.71	55,766,927.04	5.00

3、主营业务(分市场)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	3,492,597.13	3,319,285.92	8,281,085.30	4,121,672.34
外销	16,686,024.73	16,466,832.63	46,707,530.12	49,895,043.48

合 计	20,178,621.86	19,786,118.55	54,988,615.42	54,016,715.82
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

4、本公司本期前五名客户收入的情况

客户名称	金 额	占公司营业收入的比 例 (%)
联华科技有限公司	16,686,024.73	72.95
深圳市瑞福达液晶显示技术股份有限公司	2,045,630.52	8.94
深圳市小智星科技有限公司	344,199.23	1.50
无锡博一光电科技有限公司	247,458.62	1.08
江西科莱电子有限公司	249,393.10	1.09
合 计	19,572,706.20	85.56

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	-	88,965.62
合 计	-	88,965.62

(六) 母公司现金流量表的补充资料

补充资料	本期发生额	备注
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,203,882.55	-
加: 资产减值准备	76,336.52	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,071,819.25	-
无形资产摊销	62,000.04	-
长期待摊费用摊销	507,083.98	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	31,304.16	-
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	144,859.73	-
投资损失 (收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	11,450.48	-
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	-

存货的减少（增加以“-”号填列）	318,645.56	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,702,849.97	-
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,706,808.93	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,390,041.73	-
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	6,787,606.11	-
减：现金的期初余额	12,980,884.06	-
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	-6,193,277.95	-

九、或有事项

除上述事项，本公司无需要披露其他或有事项。

十、承诺事项

截止至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重大事项

截止至资产负债表日，本公司无应披露的其他重大事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	30,524.42
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,107,302.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,187.72

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	467,234.48
减：少数股东权益影响额（税后）	124,068.64
合 计	2,551,711.66

（二）加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.94	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.87	-0.21	-0.21

中源智人科技（深圳）股份有限公司

二〇一八年 八月二十三日