

深圳眼千里科技有限公司  
2016 年度、2017 年 1-3 月份  
审 计 报 告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京 西城区车公庄大街 9 号  
五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100044  
电话 +86 10 8831 2380  
传真 +86 10 8831 2386  
www.apaq-cn.com

目 录

|           |      |
|-----------|------|
| 审计报告      |      |
| 公司资产负债表   | 1-2  |
| 公司利润表     | 3    |
| 公司现金流量表   | 4    |
| 公司股东权益变动表 | 5-6  |
| 财务报表附注    | 7-47 |

## 审计报告

亚会 B 审字（2017）1682 号

深圳眼千里科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳眼千里科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2017 年 1-3 月份的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，深圳眼千里科技有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳眼千里科技有限公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日 的财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-3 月份的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 张燕

中国注册会计师 赵庆军

中国·北京

二〇一七年六月五日

# 资产负债表

编制单位:深圳眼千里科技有限公司

金额单位:人民币元

| 项目                     | 附注五 | 2017年3月31日    | 2016年12月31日   |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产:                  |     |               |               |
| 货币资金                   | (一) | 396,068.87    | 795,409.74    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |               |               |
| 应收票据                   | (二) | 7,170,000.00  |               |
| 应收账款                   | (三) | 11,752,940.00 | 15,203,600.00 |
| 预付款项                   | (四) | 1,477,375.63  | 1,987,772.38  |
| 应收利息                   |     |               |               |
| 应收股利                   |     |               |               |
| 其他应收款                  | (五) | 85,234.19     | 100,888.52    |
| 存货                     | (六) | 8,934,586.40  | 6,446,385.90  |
| 一年内到期的非流动资产            |     |               |               |
| 其他流动资产                 | (七) |               | 353,504.74    |
| 流动资产合计                 |     | 29,816,205.09 | 24,887,561.28 |
| 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                   | (八) | 83,293.18     | 91,505.47     |
| 在建工程                   |     |               |               |
| 工程物资                   |     |               |               |
| 固定资产清理                 |     |               |               |
| 生产性生物资产                |     |               |               |
| 油气资产                   |     |               |               |
| 无形资产                   |     |               |               |
| 开发支出                   |     |               |               |
| 商誉                     |     |               |               |
| 长期待摊费用                 | (九) | 53,250.02     | 62,125.01     |
| 递延所得税资产                | (十) | 14,872.08     | 19,226.75     |
| 其他非流动资产                |     |               |               |
| 非流动资产合计                |     | 151,415.28    | 172,857.23    |
| 资产总计                   |     | 29,967,620.37 | 25,060,418.51 |

法定代表人:主管会计工作负责人:会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

## 资产负债表(续)

编制单位:深圳眼千里科技有限公司

| 项目                     | 附注五  | 2017 年 3 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------|-----------------|------------------|
| 流动负债:                  |      |                 |                  |
| 短期借款                   |      |                 |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                 |                  |
| 应付票据                   |      |                 |                  |
| 应付账款                   | (十一) | 19,983,014.57   | 17,165,323.40    |
| 预收款项                   |      |                 |                  |
| 应付职工薪酬                 | (十二) | 253,924.75      | 193,773.49       |
| 应交税费                   | (十三) | 32,930.61       | 15,133.31        |
| 应付利息                   |      |                 |                  |
| 应付股利                   |      |                 |                  |
| 其他应付款                  | (十四) | 750,851.50      | 500,750.00       |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                 |                  |
| 其他流动负债                 |      |                 |                  |
| 流动负债合计                 |      | 21,020,721.43   | 17,874,980.20    |
| 非流动负债:                 |      |                 |                  |
| 长期借款                   |      |                 |                  |
| 应付债券                   |      |                 |                  |
| 长期应付款                  |      |                 |                  |
| 专项应付款                  |      |                 |                  |
| 预计负债                   |      |                 |                  |
| 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                   |      | 21,020,721.43   | 17,874,980.20    |
| 所有者权益                  |      |                 |                  |
| 实收资本                   | (十五) | 9,000,000.00    | 8,000,000.00     |
| 其他权益工具                 |      |                 |                  |
| 资本公积                   |      |                 |                  |
| 减:库存股                  |      |                 |                  |
| 其他综合收益                 |      |                 |                  |
| 盈余公积                   |      |                 |                  |
| 未分配利润                  | (十六) | -53,101.06      | -814,561.69      |
| 所有者权益合计                |      | 8,946,898.94    | 7,185,438.31     |
| 负债及股东权益总计              |      | 29,967,620.37   | 25,060,418.51    |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

# 利润表

编制单位:深圳眼千里科技有限公司

金额单位:人民币元

| 项目                                 | 附注五   | 2017 年 1-3 月份 | 2016 年度       |
|------------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                             | (十七)  | 3,726,495.68  | 13,067,521.70 |
| 减:营业成本                             | (十七)  | 2,223,091.24  | 12,775,249.93 |
| 税金及附加                              | (十八)  | 3,692.12      | 19,524.34     |
| 销售费用                               | (十九)  | 135,080.44    | 9,323.49      |
| 管理费用                               | (二十)  | 616,610.25    | 1,029,613.74  |
| 财务费用                               | (二十一) | -375.00       | -9,308.34     |
| 资产减值损失                             | (二十二) | -17,418.67    | 76,906.98     |
| 加:公允价值变动收益(损失以“一”号填列)              |       |               |               |
| 投资收益(损失以“一”号填列)                    |       |               |               |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资                   |       |               |               |
| 二、营业利润                             |       | 765,815.30    | -833,788.44   |
| 加:营业外收入                            |       |               |               |
| 减:营业外支出                            |       |               |               |
| 其中:非流动资产处置损失                       |       |               |               |
| 三、利润总额(亏损以“一”号填列)                  |       | 765,815.30    | -833,788.44   |
| 减:所得税费用                            | (二十三) | 4,354.67      | -19,226.75    |
| 四、净利润(净亏损以“一”号填列)                  |       | 761,460.63    | -814,561.69   |
| 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                       |       |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |       |               |               |
| 六、综合收益总额                           |       | 761,460.63    | -814,561.69   |
| 七、每股收益:                            |       |               |               |
| (一)基本每股收益(元/股)                     |       |               |               |
| (二)稀释每股收益(元/股)                     |       |               |               |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

## 现金流量表

编制单位:深圳眼千里科技有限公司

金额单位:人民币元

| 项目                         | 附注五   | 2017 年 1-3 月份        | 2016 年度              |
|----------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量:             |       |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |       | 658,000.00           | 9,000.00             |
| 收到的税费返还                    |       |                      |                      |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | (二十四) | 250,702.30           | 510,487.54           |
| 现金流入小计                     |       | <b>908,702.30</b>    | <b>519,487.54</b>    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |       | 1,216,375.41         | 6,468,492.54         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |       | 714,174.95           | 667,013.10           |
| 支付的各项税费                    |       | 262,846.68           | 138,184.82           |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | (二十四) | 114,646.13           | 280,840.32           |
| 现金流出小计                     |       | 2,308,043.17         | 7,554,530.78         |
| 经营活动产生的现金流量净额              |       | <b>-1,399,340.87</b> | <b>-7,035,043.24</b> |
| 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而收回的现金净额 |       |                      |                      |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |       |                      |                      |
| 现金流入小计                     |       | -                    | -                    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |       | -                    | 169,547.02           |
| 投资所支付的现金                   |       |                      |                      |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |       |                      |                      |
| 现金流出小计                     |       | -                    | <b>169,547.02</b>    |
| 投资活动产生的现金流量净额              |       | -                    | <b>-169,547.02</b>   |
| 三、筹资活动产生的现金流量:             |       |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                  |       | 1,000,000.00         | 8,000,000.00         |
| 取得借款收到的现金                  |       |                      |                      |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |       |                      |                      |
| 现金流入小计                     |       | <b>1,000,000.00</b>  | <b>8,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                  |       |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |       | -                    | -                    |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |       |                      |                      |
| 现金流出小计                     |       | -                    | -                    |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |       | <b>1,000,000.00</b>  | <b>8,000,000.00</b>  |
| 四、汇率变动对现金的影响               |       |                      |                      |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |       | <b>-399,340.87</b>   | <b>795,409.74</b>    |
| 加:期初现金及现金等价物               |       | <b>795,409.74</b>    | -                    |
| 六、期末现金及现金等价物               |       | <b>396,068.87</b>    | <b>795,409.74</b>    |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

## 所有者权益变动表

编制单位:深圳眼千里科技有限公司

金额单位:人民币元

| 项目                  | 2017 年 1-3 月份 |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             |              |
|---------------------|---------------|--------|-----|----|------|-----------|----------------|----------|------|----------------|-------------|--------------|
|                     | 实收资本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减:库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积 | 一般<br>风险<br>储备 | 未分配利润       | 所有者权益合计      |
|                     |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |           |                |          |      |                |             |              |
| 一、上年年末余额            | 8,000,000.00  |        |     |    | -    |           |                |          | -    |                | -814,561.69 | 7,185,438.31 |
| 1. 会计政策变更           |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 2. 前期差错更正           |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 二、本年年初余额            | 8,000,000.00  | -      | -   | -  | -    | -         | -              | -        | -    | -              | -814,561.69 | 7,185,438.31 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填 | 1,000,000.00  | -      | -   | -  | -    | -         | -              | -        | -    | -              | 761,460.63  | 1,761,460.63 |
| (一) 本年净利润           |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                | 761,460.63  | 761,460.63   |
| (二) 其他综合收益          |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 上述(一)和(二)小计         |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                | 761,460.63  | 761,460.63   |
| (三) 股东投入和减少资本       | 1,000,000.00  | -      | -   | -  | -    | -         | -              | -        | -    | -              | -           | 1,000,000.00 |
| 1. 股东投入(减少)资本       | 1,000,000.00  |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | 1,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额   |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 3. 其他               |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                | -           | -            |
| (四) 本年利润分配          |               |        |     |    |      |           |                |          | -    |                | -           | -            |
| 1. 提取盈余公积           |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                | -           | -            |
| 2. 提取一般风险准备         |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 3. 对股东的分配           |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 4. 其他               |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| (五) 所有者权益内部结转       |               |        |     |    |      |           |                |          | -    |                | -           | -            |
| 1. 资本公积转增股本         |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                | -           | -            |
| 2. 盈余公积转增股本         |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                | -           | -            |
| 3. 盈余公积弥补亏损         |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                | -           | -            |
| 4. 其他               |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                | -           | -            |
| 四、其他                |               |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 五、本年年末余额            | 9,000,000.00  |        |     |    | -    |           |                |          | -    |                | -53,101.06  | 8,946,898.94 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

## 所有者权益变动表

编制单位:深圳眼千里科技有限公司

金额单位:人民币元

| 项目                  | 2016 年度      |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             |              |
|---------------------|--------------|--------|-----|----|------|-----------|----------------|----------|------|----------------|-------------|--------------|
|                     | 实收资本         | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减:库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积 | 一般<br>风险<br>储备 | 未分配利润       | 所有者权益合计      |
|                     |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |           |                |          |      |                |             |              |
| 一、上年年末余额            | 8,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -         | -              | -        | -    | -              | -           | 8,000,000.00 |
| 1. 会计政策变更           |              |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 2. 前期差错更正           |              |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 二、本年年初余额            | 8,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -         | -              | -        | -    | -              | -           | 8,000,000.00 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填 | -            | -      | -   | -  |      | -         | -              | -        | -    | -              | -814,561.69 | -814,561.69  |
| (一) 本年净利润           |              |        |     |    |      |           |                |          |      |                | -814,561.69 | -814,561.69  |
| (二) 其他综合收益          |              |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 上述(一)和(二)小计         |              |        |     |    |      |           |                |          |      |                | -814,561.69 | -814,561.69  |
| (三) 股东投入和减少资本       | -            |        |     |    | -    |           |                |          |      |                | -           | -            |
| 1. 股东投入资本           |              |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额   |              |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 3. 其他               |              |        |     |    |      |           |                |          |      |                | -           | -            |
| (四) 本年利润分配          |              |        |     |    |      |           |                |          | -    |                | -           | -            |
| 1. 提取盈余公积           |              |        |     |    |      |           |                |          | -    |                | -           |              |
| 2. 提取一般风险准备         |              |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             |              |
| 3. 对股东的分配           |              |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 4. 其他               |              |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| (五) 所有者权益内部结转       |              |        |     |    |      |           |                |          | -    |                | -           | -            |
| 1. 资本公积转增股本         |              |        |     |    |      |           |                |          | -    |                | -           | -            |
| 2. 盈余公积转增股本         |              |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 3. 盈余公积弥补亏损         |              |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 4. 其他               |              |        |     |    |      |           |                |          |      |                | -           | -            |
| 四、其他                |              |        |     |    |      |           |                |          |      |                |             | -            |
| 五、本年年末余额            | 8,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -         | -              | -        | -    | -              | -814,561.69 | 7,185,438.31 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

# 深圳眼千里科技有限公司

## 2016 年度、2017 年 1-3 月份

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司简介

深圳眼千里科技有限公司系经深圳市市场和质量监管委龙岗局批准，于 2016 年 1 月 18 日成立，注册地址：深圳市龙岗区平湖街道新厦大道天华街 1 号 B 栋厂房 2 楼，统一社会信用代码：91440300359934037N，法定代表人：李久林，注册资本：1000 万元人民币，实际出资 900 万元。

经营范围：国内贸易；经营进出口业务。视觉软、硬件的技术开发、生产、销售；视觉设备的技术开发、生产、销售；自动化设备的生产、销售；控制器软、硬件的技术开发、生产、销售；机器人及其配件的技术开发、生产、销售；机械零部件的生产、销售。

##### 2、历史沿革

深圳眼千里科技有限公司由雷茜、柳汉震、李久林、陈淑媛于 2016 年 1 月 18 日发起设立。初始注册资本：1000 万元人民币。截止资产负债日的股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本(万元) | 实收资本（万元） | 股权比例    |
|------|----------|----------|---------|
| 雷茜   | 500.00   | 400.00   | 50.00%  |
| 柳汉震  | 300.00   | 300.00   | 30.00%  |
| 李久林  | 100.00   | 100.00   | 10.00%  |
| 陈淑媛  | 100.00   | 100.00   | 10.00%  |
| 合 计  | 1,000.00 | 900.00   | 100.00% |

上述出资未经会计师事务所验资。其中股东雷茜的 300 万元出资未注明投资款字样。

2016 年 6 月 12 月，眼千里科技将公司住所由“深圳市龙岗区平湖街道凤凰社区守珍街 275 号 3 楼 311”变更为“深圳市龙岗区平湖街道新厦大道天华街 1 号 B 栋厂房 2 楼”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期截止日起12个月内无影响持续经营能力的情况存在。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (六) 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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（或：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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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损益。

#### （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（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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

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款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

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

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

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

### （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

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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，与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权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。

金融资产转移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、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除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金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

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。

#### （八）应收款项坏账准备

##### 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：

单项金额超过 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

|                       |                                |
|-----------------------|--------------------------------|
| 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            |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法） |                                |
| 账龄组合                  | 按账龄分析法计提坏账准备                   |
| 内部业务组合                | 除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备  |
| 质保金组合                 | 除存在客观证据表明无法收回外，不对应收质保金款项计提坏账准备 |

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(%) |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1-6 月（含 6 个月）   | 0.5         | 0.5          |
| 7-12 月（含 12 个月） | 1.00        | 1.00         |
| 1—2 年（含 2 年）    | 10.00       | 10.00        |
| 2—3 年（含 3 年）    | 20.00       | 20.00        |
| 3—4 年（含 4 年）    | 30.00       | 30.00        |
| 4—5 年（含 5 年）    | 50.00       | 50.00        |
| 5 年以上           | 100.00      | 100.00       |

## 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：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

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，并据此计提相应的坏账准备。

## (九) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、包装物、委托加工物资、低值易耗品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

#### （十）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

#### （十一）固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋、建筑物  | 年限平均法 | 30-50   | 3%     | 1.94-3.23  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 3%     | 9.7        |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4       | 3%     | 24.25      |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5     | 3%     | 19.4-32.33 |

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

## (十二) 无形资产核算方法

### 1、无形资产的计价方法

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和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。

(3) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

### 2、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无形资产的摊销：

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

### 3、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：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十三）“长期资产减值”。

#### （十三）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠

计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

(1) 经营租赁方式租入的房屋,其符合条件的装修费,在两次装修间隔期间、剩余租赁期中较短的期限平均摊销

(2) 对于土地开荒支出形成的土地平整费用按 25 年平均摊销

(3) 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部记录当期损益。

#### (十五) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

其中:

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,

相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

#### (十六) 预计负债

##### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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、 各类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。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (十七)收入

### 1、销售商品收入的确认一般原则：

- (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有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

公司收入的具体方法：

- ① 硬件类产品的销售收入确认方法：公司根据已签订的销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，公司将货物送至需方，客户验收完成后，公司开具发票，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单、安装验收单（需要安装调试的）确认收入。
- ② 软件类产品的销售收入确认方法：根据软件项目客户签收确认的验收报告确认收入。
- ③ 运营服务收入的确认具体方法分三种：
  - a 年费软件服务收入以合同规定时限确认；
  - b 运营服务收入：每月与运营商统一对帐后一次扣取，一般以与运营商对帐单作为收入确认依据；
  - c 维护费收入：确认方式以现场验收单确认。

## (十八) 政府补助

## 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2、 会计处理方法

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分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税 负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣 可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## (二十) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 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（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，计入当期费用。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公司承担的与租赁相关的费用时，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) 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（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，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。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。

## (二十一) 终止经营

终止经营是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。

## (二十二) 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同受一方控制、共同控制的，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企业，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、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十三) 其他重要会计政策和会计估计

本报告期公司其他重要会计政策和会计估计未发生变更。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、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

(一) 本公司适用的主要税种和税率如下：

| 税 种     | 计税依据                                               | 税 率           |         |
|---------|----------------------------------------------------|---------------|---------|
|         |                                                    | 2017 年 1-3 月份 | 2016 年度 |
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%           | 17%     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳流转税税额计征                                       | 7%            | 7%      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳流转税税额计征                                       | 3%            | 3%      |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳流转税税额计征                                       | 2%            | 2%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                          | 25%           | 25%     |
| 印花税     | 购销合同金额                                             | 0.03%         | 0.03%   |

(二) 税收优惠及批文：

无

#### 五、财务报表主要项目注释

(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    | 2017-3-31  | 2016-12-31 |
|--------|------------|------------|
| 现金     | 137,108.09 | 34,710.70  |
| 其中：人民币 | 137,108.09 | 34,710.70  |
| 外币（美元） |            |            |
| 银行存款   | 258,960.78 | 760,699.04 |
| 合 计    | 396,068.87 | 795,409.74 |

说明：期末无受限制的货币资金。

##### (二) 应收票据

| 项目     | 2017-3-31    | 2016-12-31 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 7,170,000.00 |            |
| 商业承兑汇票 |              |            |
| 合 计    | 7,170,000.00 | -          |

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

| 种类                     | 2017-3-31     |         |           |           |               |
|------------------------|---------------|---------|-----------|-----------|---------------|
|                        | 账面余额          | 占总额比(%) | 坏账准备      | 坏账准备比例(%) | 账面价值          |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |         |           |           |               |
| 按组合计提的应收账款             |               |         |           |           |               |
| 账龄分析法                  | 11,812,000.00 | 100.00  | 59,060.00 | 0.50      | 11,752,940.00 |
| 组合小计                   | 11,812,000.00 | 100.00  | 59,060.00 | 0.50      | 11,752,940.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -             | -       | -         | -         |               |
| 合 计                    | 11,812,000.00 | 100.00  | 59,060.00 | 0.50      | 11,752,940.00 |

| 种类                     | 2016-12-31    |         |           |           |               |
|------------------------|---------------|---------|-----------|-----------|---------------|
|                        | 账面余额          | 占总额比(%) | 坏账准备      | 坏账准备比例(%) | 账面价值          |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |         |           |           |               |
| 按组合计提的应收账款             |               |         |           |           |               |
| 账龄分析法                  | 15,280,000.00 | 100.00  | 76,400.00 | 0.50      | 15,203,600.00 |
| 组合小计                   | 15,280,000.00 | 100.00  | 76,400.00 | 0.50      | 15,203,600.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -             | -       | -         | -         |               |
| 合 计                    | 15,280,000.00 | 100.00  | 76,400.00 | 0.50      | 15,203,600.00 |

## 2、应收账款账龄分析

| 种 类              | 2017-3-31     |          |           |           |
|------------------|---------------|----------|-----------|-----------|
|                  | 账面余额          | 占总额比例(%) | 坏账准备      | 坏账准备比例(%) |
| 1-6 月 (含 6 个月)   | 11,812,000.00 | 100.00   | 59,060.00 | 0.50      |
| 7-12 月 (含 12 个月) |               |          |           |           |
| 1-2 年 (含 2 年)    |               |          |           |           |
| 2-3 年 (含 3 年)    |               |          |           |           |
| 3-4 年 (含 4 年)    |               | -        |           | -         |
| 4-5 年 (含 5 年)    |               | -        |           | -         |
| 5 年以上            |               | -        |           | -         |
| 合 计              | 11,812,000.00 | 100.00   | 59,060.00 | 0.50      |

| 种类               | 2016-12-31    |          |           |           |
|------------------|---------------|----------|-----------|-----------|
|                  | 账面余额          | 占总额比例(%) | 坏账准备      | 坏账准备比例(%) |
| 1-6 月 (含 6 个月)   | 15,280,000.00 | 129.36   | 76,400.00 | 0.50      |
| 7-12 月 (含 12 个月) |               |          |           |           |
| 1-2 年 (含 2 年)    |               |          |           |           |
| 2-3 年 (含 3 年)    |               |          |           |           |
| 3-4 年 (含 4 年)    |               | -        |           | -         |
| 4-5 年 (含 5 年)    |               | -        |           | -         |
| 5 年以上            |               | -        |           | -         |
| 合 计              | 15,280,000.00 | 100.00   | 76,400.00 | 0.50      |

3、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

4、本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 5、应收账款前五名情况

2017 年 3 月 31 日

| 单位名称       | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄             | 占比(%) |
|------------|--------|--------------|----------------|-------|
| 信利光电股份有限公司 | 客户     | 9,412,000.00 | 1-6 月 (含 6 个月) | 79.68 |

|           |    |               |            |        |
|-----------|----|---------------|------------|--------|
| 信利半导体有限公司 | 客户 | 2,400,000.00  | 1-6月(含6个月) | 20.32  |
| 合 计       |    | 11,812,000.00 |            | 100.00 |

2016年12月31日

|            |        |               |            |        |
|------------|--------|---------------|------------|--------|
| 单位名称       | 与本公司关系 | 账面余额          | 账龄         | 占比(%)  |
| 信利光电股份有限公司 | 客户     | 15,280,000.00 | 1-6月(含6个月) | 100.00 |
| 合 计        |        | 15,280,000.00 |            | 100.00 |

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄        | 2017-3-31    |        | 2016-12-31   |        |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|
|           | 账面余额         | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
| 1年以内(含1年) | 1,477,375.63 | 100.00 | 1,987,772.38 | 100.00 |
| 1至2年(含2年) | -            | -      |              |        |
| 2至3年(含3年) |              |        |              |        |
| 3年以上      |              |        |              |        |
| 合计        | 1,477,375.63 | 100.00 | 1,987,772.38 | 100.00 |

##### 2、预付款项金额前五名单位情况

2017年3月31日

|               |              |      |      |       |
|---------------|--------------|------|------|-------|
| 单位名称          | 与本公司关系       | 账面余额 | 账龄   | 比例(%) |
| 东莞市盟拓光电科技有限公司 | 600,000.00   | 非关联方 | 1年以内 | 40.61 |
| 深圳市鑫志尚电子有限公司  | 313,580.83   | 非关联方 | 1年以内 | 21.23 |
| 深圳市多司自动化有限公司  | 208,500.00   | 非关联方 | 1年以内 | 14.11 |
| 深圳市罗博威视科技有限公司 | 160,000.00   | 非关联方 | 1年以内 | 10.83 |
| 深圳市行芝达电子有限公司  | 66,795.40    | 非关联方 | 1年以内 | 4.52  |
| 合 计           | 1,348,876.23 | -    |      | 91.30 |

2016年12月31日

|               |        |              |      |       |
|---------------|--------|--------------|------|-------|
| 单位名称          | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄   | 比例(%) |
| 深圳市罗博威视科技有限公司 | 非关联方   | 1,551,000.00 | 1年以内 | 78.03 |

|              |      |              |       |       |
|--------------|------|--------------|-------|-------|
| 深圳市鑫志尚电子有限公司 | 非关联方 | 313,580.83   | 1 年以内 | 15.78 |
| 深圳市行芝达电子有限公司 | 非关联方 | 53,437.60    | 1 年以内 | 2.69  |
| 深圳市三雅科技有限公司  | 非关联方 | 46,700.00    | 1 年以内 | 2.35  |
| 上海卡迪夫电缆有限公司  | 非关联方 | 10,000.00    | 1 年以内 | 0.50  |
| 合 计          |      | 1,974,718.43 |       | 99.35 |

3、本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期无预付关联方账款。

#### （五）其他应收款

##### 1、其他应收款按种类披露

| 种类                        | 2017-3-31 |          |        |           |           |
|---------------------------|-----------|----------|--------|-----------|-----------|
|                           | 账面余额      | 占总额比例(%) | 坏账准备   | 坏账准备比例(%) | 账面价值      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款     |           |          |        |           |           |
| （组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款  | 85,662.50 | 100.00   | 428.31 | 0.50      | 85,234.19 |
| （组合二）按内部业务组合不计提坏账准备的其他应收款 |           |          |        |           |           |
| （组合三）按质保金组合不计提坏账准备的其他应收款  |           |          |        |           |           |
| 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                       | 85,662.50 | 100.00   | 428.31 | 0.50      | 85,234.19 |

| 种类                    | 2016-12-31 |          |      |           |      |
|-----------------------|------------|----------|------|-----------|------|
|                       | 账面余额       | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 坏账准备比例(%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |            |          |      |           |      |

|                           |            |        |        |      |            |
|---------------------------|------------|--------|--------|------|------------|
| (组合一)按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款  | 101,395.50 | 100.00 | 506.98 | 0.50 | 100,888.52 |
| (组合二)按内部业务组合不计提坏账准备的其他应收款 |            | -      |        |      |            |
| (组合三)按质保金组合不计提坏账准备的其他应收款  |            |        |        |      |            |
| 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                       | 101,395.50 | 100.00 | 506.98 | 0.50 | 100,888.52 |

## 2、其他应收款账龄分析

2017 年 3 月 31 日

| 种类               | 2017-3-31 |          |        |           |
|------------------|-----------|----------|--------|-----------|
|                  | 账面余额      | 占总额比例(%) | 坏账准备   | 坏账准备比例(%) |
| 1-6 月 (含 6 个月)   | 85,662.50 | 100.00   | 428.31 | 0.50      |
| 7-12 月 (含 12 个月) |           |          |        |           |
| 1-2 年 (含 2 年)    |           |          |        |           |
| 2-3 年 (含 3 年)    |           |          |        |           |
| 3-4 年 (含 4 年)    |           | -        |        |           |
| 4-5 年 (含 5 年)    |           | -        |        |           |
| 5 年以上            |           | -        |        |           |
| 合 计              | 85,662.50 | 100.00   | 428.31 | 0.50      |

2016 年 12 月 31 日

| 种类               | 2016-12-31 |          |        |           |
|------------------|------------|----------|--------|-----------|
|                  | 账面余额       | 占总额比例(%) | 坏账准备   | 坏账准备比例(%) |
| 1-6 月 (含 6 个月)   | 101,395.50 | 100.00   | 506.98 | 0.50      |
| 7-12 月 (含 12 个月) |            |          |        |           |
| 1-2 年 (含 2 年)    |            |          |        |           |

|              |            |        |        |      |
|--------------|------------|--------|--------|------|
| 2—3 年（含 3 年） |            |        |        |      |
| 3—4 年（含 4 年） |            |        |        |      |
| 4—5 年（含 5 年） |            |        |        |      |
| 5 年以上        |            |        |        |      |
| 合 计          | 101,395.50 | 100.00 | 506.98 | 0.50 |

3、本报告期内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回其他应收款的情况。

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

6、其他应收款较大余额情况

2017 年 3 月 31 日

| 单位名称                 | 与本公司关系 | 账面余额      | 账龄            | 比例(%)  |
|----------------------|--------|-----------|---------------|--------|
| 深圳市科伦特物业管理有限公司（宿舍押金） | 非关联方   | 6,000.00  | 1-6 月（含 6 个月） | 7.00   |
| 赖宁香                  | 非关联方   | 387.50    | 1-6 月（含 6 个月） | 0.45   |
| 邓红华                  | 非关联方   | 18,000.00 | 1-6 月（含 6 个月） | 21.01  |
| 广州哲力知识产权事务所深圳分所      | 非关联方   | 46,275.00 | 1-6 月（含 6 个月） | 54.03  |
| 深圳市鼎泰正和知识产权代理有限公司    | 非关联方   | 15,000.00 | 1-6 月（含 6 个月） | 17.51  |
| 合 计                  |        | 85,662.50 |               | 100.00 |

2016 年 12 月 31 日

| 单位名称                 | 与本公司关系 | 账面余额      | 账龄            | 比例(%) |
|----------------------|--------|-----------|---------------|-------|
| 广州哲力知识产权事务所深圳分所      | 非关联方   | 46,275.00 | 1-6 月（含 6 个月） | 45.64 |
| 邓红华                  | 非关联方   | 22,000.00 | 1-6 月（含 6 个月） | 21.70 |
| 向永坤                  | 非关联方   | 20,000.00 | 1-6 月（含 6 个月） | 19.72 |
| 深圳市科伦特物业管理有限公司（宿舍押金） | 非关联方   | 6,000.00  | 1-6 月（含 6 个月） | 5.92  |
| 沈仁宏                  | 非关联方   | 3,600.00  | 1-6 月（含 6 个月） | 3.55  |
| 合 计                  |        | 97,875.00 |               | 96.53 |

## （六） 存货

### 1、 存货分类

2017 年 3 月 31 日

| 项目   | 2017-3-31    |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 63,606.84    |      | 63,606.84    |
| 库存商品 | 275,213.67   |      | 275,213.67   |
| 发出商品 | 7,118,959.83 | -    | 7,118,959.83 |
| 在产品  | 1,476,806.06 | -    | 1,476,806.06 |
| 合 计  | 8,934,586.40 | -    | 8,934,586.40 |

2016 年 12 月 31 日

| 项目   | 2016-12-31   |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 534,903.58   |      | 534,903.58   |
| 发出商品 | 5,854,430.41 |      | 5,854,430.41 |
| 在产品  | 57,051.91    |      | 57,051.91    |
| 合 计  | 6,446,385.90 | -    | 6,446,385.90 |

2、 本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

3、 期末本公司对存货进行检查，未发现部分存货跌价迹象。

4、 期末存货余额中无抵押质押情况。

## （七） 其他流动资产

| 项目       | 2017-3-31 | 2016-12-31 |
|----------|-----------|------------|
| 待抵扣增值税进项 | -         | 353,504.74 |
| 合计       | -         | 353,504.74 |

## （八） 固定资产

### 1、 固定资产情况

2017 年 1-3 月份

| 项目                  | 2016-12-31       | 本期增加            | 本期减少 | 2017-3-31        |
|---------------------|------------------|-----------------|------|------------------|
| <b>一、账面原值合计：</b>    | <b>98,547.02</b> | -               | -    | <b>98,547.02</b> |
| 房屋及建筑物              | -                | -               | -    | -                |
| 机器设备                | -                | -               | -    | -                |
| 运输设备                | -                | -               | -    | -                |
| 办公设备                | 98,547.02        | -               | -    | 98,547.02        |
| 其他                  | -                | -               | -    | -                |
| <b>二、累计折旧合计：</b>    | <b>7,041.55</b>  | <b>8,212.29</b> | -    | <b>15,253.84</b> |
| 房屋及建筑物              | -                | -               | -    | -                |
| 机器设备                | -                | -               | -    | -                |
| 运输设备                | -                | -               | -    | -                |
| 办公设备                | 7,041.55         | 8,212.29        | -    | 15,253.84        |
| 其他                  | -                | -               | -    | -                |
| <b>三、减值准备合计</b>     | -                | -               | -    | -                |
| 房屋及建筑物              | -                | -               | -    | -                |
| 机器设备                | -                | -               | -    | -                |
| 运输设备                | -                | -               | -    | -                |
| 办公设备                | -                | -               | -    | -                |
| 其他                  | -                | -               | -    | -                |
| <b>四、固定资产账面价值合计</b> | <b>91,505.47</b> | -               | -    | <b>83,293.18</b> |
| 房屋及建筑物              | -                | -               | -    | -                |
| 机器设备                | -                | -               | -    | -                |
| 运输设备                | -                | -               | -    | -                |
| 办公设备                | 91,505.47        | -               | -    | 83,293.18        |
| 其他                  | -                | -               | -    | -                |

## 2016 年度

| 项目                  | 2015-12-31 | 本期增加             | 本期减少 | 2016-12-31       |
|---------------------|------------|------------------|------|------------------|
| <b>一、账面原值合计：</b>    |            | <b>98,547.02</b> |      | <b>98,547.02</b> |
| 房屋及建筑物              | -          | -                | -    | -                |
| 机器设备                |            |                  |      | -                |
| 运输设备                | -          | -                | -    | -                |
| 办公设备                |            | 98,547.02        |      | 98,547.02        |
| 其他                  |            |                  |      | -                |
| <b>二、累计折旧合计：</b>    |            | <b>7,041.55</b>  |      | <b>7,041.55</b>  |
| 房屋及建筑物              | -          | -                | -    | -                |
| 机器设备                |            |                  |      | -                |
| 运输设备                | -          | -                | -    | -                |
| 办公设备                |            | 7,041.55         |      | 7,041.55         |
| 其他                  |            |                  |      | -                |
| <b>三、减值准备合计</b>     | -          |                  |      | -                |
| 房屋及建筑物              | -          |                  |      | -                |
| 机器设备                | -          |                  |      | -                |
| 运输设备                | -          |                  |      | -                |
| 办公设备                | -          |                  |      | -                |
| 其他                  | -          |                  |      | -                |
| <b>四、固定资产账面价值合计</b> | -          |                  |      | <b>91,505.47</b> |
| 房屋及建筑物              | -          | -                | -    | -                |
| 机器设备                | -          | -                | -    | -                |
| 运输设备                | -          | -                | -    | -                |
| 办公设备                | -          |                  |      | 91,505.47        |
| 其他                  | -          | -                | -    | -                |

说明：

1、本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

2、本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

3、期末无持有待售的固定资产。

#### （九）长期待摊费用

2017 年 1-3 月份

| 项 目      | 2016-12-31 | 本期增加      | 本期减少 | 2017-3-31 |
|----------|------------|-----------|------|-----------|
| 一、原价合计   | 71,000.00  | -         | -    | 71,000.00 |
| 办公室装修    | 71,000.00  |           |      | 71,000.00 |
| 二、累计摊销额  | 8,874.99   | 8,874.99  | -    | 17,749.98 |
| 办公室装修    | 8,874.99   | 8,874.99  |      | 17,749.98 |
| 三、账面价值合计 | 62,125.01  | -8,874.99 |      | 53,250.02 |
| 办公室装修    | 62,125.01  | -8,874.99 |      | 53,250.02 |

2016 年度

| 项 目      | 2015-12-31 | 本期增加      | 本期减少 | 2016-12-31 |
|----------|------------|-----------|------|------------|
| 一、原价合计   | -          | 71,000.00 | -    | 71,000.00  |
| 办公室装修    |            | 71,000.00 |      | 71,000.00  |
| 二、累计摊销额  | -          | 8,874.99  | -    | 8,874.99   |
| 办公室装修    |            | 8,874.99  |      | 8,874.99   |
| 三、账面价值合计 |            | 62,125.01 |      | 62,125.01  |
| 办公室装修    |            | 62,125.01 |      | 62,125.01  |

#### （十）递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 坏账准备   | 14,872.08 | 19,226.75 |
| 存货跌价准备 |           |           |
| 小计     | 14,872.08 | 19,226.75 |

## 2、可抵扣差异项目明细

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 坏账准备   | 59,488.31 | 76,906.98 |
| 存货跌价准备 |           |           |
| 小计     | 59,488.31 | 76,906.98 |

## (十一) 应付账款

### 1、应付账款明细

| 项目        | 2017-3-31     | 2016-12-31    |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 19,983,014.57 | 17,165,323.40 |
| 1-2年(含2年) |               |               |
| 2-3年(含3年) |               |               |
| 3年以上      |               |               |
| 合计        | 19,983,014.57 | 17,165,323.40 |

### 1、大额明细列示如下：

2017年3月31日

| 单位名称          | 与本公司关系 | 账面余额          | 账龄   | 比例(%) |
|---------------|--------|---------------|------|-------|
| 深圳市凯意科技有限公司   | 非关联方   | 11,290,000.00 | 1年以内 | 56.50 |
| 深圳市罗博威视科技有限公司 | 非关联方   | 3,475,213.69  | 1年以内 | 17.39 |
| 深圳航天智控科技有限公司  | 非关联方   | 608,000.00    | 1年以内 | 3.04  |
| 深圳市多司自动化有限公司  | 非关联方   | 594,017.09    | 1年以内 | 2.97  |
| 深圳市鑫志尚电子有限公司  | 非关联方   | 536,036.75    | 1年以内 | 2.68  |
| 合 计           |        | 16,503,267.53 |      | 82.58 |

2016-12-31

| 单位名称          | 与本公司关系 | 账面余额          | 账龄   | 比例(%) |
|---------------|--------|---------------|------|-------|
| 深圳市凯意科技有限公司   | 非关联方   | 11,290,000.00 | 1年以内 | 65.77 |
| 深圳市罗博威视科技有限公司 | 非关联方   | 2,807,692.30  | 1年以内 | 16.36 |
| 深圳航天智控科技有限公司  | 非关联方   | 608,000.00    | 1年以内 | 3.54  |

|               |      |               |       |       |
|---------------|------|---------------|-------|-------|
| 深圳市鑫志尚电子有限公司  | 非关联方 | 536,036.75    | 1 年以内 | 3.12  |
| 东莞市盟拓光电科技有限公司 | 非关联方 | 512,820.51    | 1 年以内 | 2.99  |
| 合 计           |      | 15,754,549.56 |       | 91.78 |

3、本报告期应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期无应付关联方款项的情况。

## （十二）应付职工薪酬

### 1、2017 年 1-3 月份列示

#### （1）应付职工薪酬列示

| 项目             | 2016-12-31 | 本期增加       | 本期减少       | 2017-3-31  |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 193,773.49 | 774,326.21 | 714,174.95 | 253,924.75 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -          | 31,290.06  | 31,290.06  |            |
| 三、辞退福利         | -          |            |            |            |
| 四、一年内到期的其他福利   | -          |            |            |            |
| 合 计            | 193,773.49 | 805,616.27 | 745,465.01 | 253,924.75 |

#### （2）短期薪酬列示

| 项目             | 2016-12-31 | 本期增加       | 本期减少       | 2017-3-31  |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 193,773.49 | 729,549.18 | 669,397.92 | 253,924.75 |
| （2）职工福利费       |            | 27,368.80  | 27,368.80  | -          |
| （3）社会保险费       | -          | 7,461.23   | 7,461.23   | -          |
| 其中：医疗保险费       | -          | 5,216.75   | 5,216.75   | -          |
| 工伤保险费          | -          | 1,111.06   | 1,111.06   | -          |
| 生育保险费          | -          | 1,133.42   | 1,133.42   | -          |
| （4）住房公积金       | -          | 9,947.00   | 9,947.00   | -          |
| （5）工会经费        | -          |            |            | -          |
| 合计             | 193,773.49 | 774,326.21 | 714,174.95 | 253,924.75 |

#### （3）设定提存计划列示

| 项目 | 2016-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017-3-31 |
|----|------------|------|------|-----------|
|----|------------|------|------|-----------|

|           |  |           |           |  |
|-----------|--|-----------|-----------|--|
| 一、基本养老保险费 |  | 29,178.86 | 29,178.86 |  |
| 二、失业保险费   |  | 2,111.20  | 2,111.20  |  |
| 三、企业年金缴纳  |  |           | -         |  |
| 合 计       |  | 31,290.06 | 31,290.06 |  |

说明：

应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分

## 2、2016 年度列示

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2015-12-31 | 本期增加       | 本期减少       | 2016-12-31 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| 一、短期薪酬         | -          | 860,786.59 | 667,013.10 | 193,773.49 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -          | 24,020.98  | 24,020.98  |            |
| 三、辞退福利         | -          |            |            |            |
| 四、一年内到期的其他福利   | -          |            |            |            |
| 合 计            | -          | 884,807.57 | 691,034.08 | 193,773.49 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目              | 2015-12-31 | 本期增加       | 本期减少       | 2016-12-31 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 |            | 770,553.47 | 576,779.98 | 193,773.49 |
| (2) 职工福利费       |            | 76,452.40  | 76,452.40  | -          |
| (3) 社会保险费       |            | 6,980.22   | 6,980.22   | -          |
| 其中：医疗保险费        |            | 5,164.26   | 5,164.26   | -          |
| 工伤保险费           |            | 898.92     | 898.92     | -          |
| 生育保险费           |            | 917.04     | 917.04     | -          |
| (4) 住房公积金       |            | 6,800.50   | 6,800.50   | -          |
| (5) 工会经费        |            |            |            | -          |
| 合计              |            | 860,786.59 | 667,013.10 | 193,773.49 |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2015-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016-12-31 |
|----|------------|------|------|------------|
|----|------------|------|------|------------|

|           |  |           |           |  |
|-----------|--|-----------|-----------|--|
| 一、基本养老保险费 |  | 22,478.18 | 22,478.18 |  |
| 二、失业保险费   |  | 1,542.80  | 1,542.80  |  |
| 三、企业年金缴纳  |  |           | -         |  |
| 合 计       |  | 24,020.98 | 24,020.98 |  |

说明：应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分

### （十三） 应交税费

| 项目      | 2017-3-31 | 2016-12-31 |
|---------|-----------|------------|
| 应交增值税   | 21,633.55 |            |
| 城建税     | 2,153.74  |            |
| 应交教育费附加 | 1,538.38  |            |
| 印花税     |           | 3,920.26   |
| 个人所得税   | 7,604.94  | 11,213.05  |
| 合计      | 32,930.61 | 15,133.31  |

### （十四）其他应付款

#### 1、其他应付款明细

| 项目           | 2017-3-31  | 2016-12-31 |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 750,851.50 | 500,750.00 |
| 1-2 年（含 2 年） |            |            |
| 2-3 年（含 3 年） |            |            |
| 3 年以上        |            |            |
| 合计           | 750,851.50 | 500,750.00 |

2、本报告期其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况；

#### 3、其他应付款较大余额情况

2017 年 3 月 31 日

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额         | 占总额的比例(%) | 账龄    |
|---------------|--------|------------|-----------|-------|
| 深圳市罗博威视科技有限公司 | 非关联方   | 500,000.00 | 66.59     | 1 年以内 |
| 李久林           | 非关联方   | 170,000.00 | 22.64     | 1 年以内 |
| 雷茜            | 非关联方   | 80,000.00  | 10.66     | 1 年以内 |

|       |      |            |        |       |
|-------|------|------------|--------|-------|
| 刘志文   | 非关联方 | 750.00     | 0.10   | 1 年以内 |
| 住房公积金 | 非关联方 | 101.50     | 0.01   | 1 年以内 |
| 合计    |      | 750,851.50 | 100.00 |       |

2016 年 12 月 31 日

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额         | 占总额的<br>比例(%) | 账龄    |
|---------------|--------|------------|---------------|-------|
| 深圳市罗博威视科技有限公司 | 非关联方   | 500,000.00 | 99.85         | 1 年以内 |
| 刘志文           | 非关联方   | 750.00     | 0.15          | 1 年以内 |
| 合计            |        | 500,750.00 | 100.00        |       |

### (十五) 实收资本

#### 2016 年度

| 项目  | 2016-12-31   |           | 本期增加         | 本期减少 | 2017-3-31    |        |
|-----|--------------|-----------|--------------|------|--------------|--------|
|     | 金额           | 比例<br>(%) |              |      | 金额           | 比例(%)  |
| 雷茜  | 3,000,000.00 | 37.50     | 1,000,000.00 |      | 4,000,000.00 | 44.45  |
| 李久林 | 1,000,000.00 | 12.50     |              |      | 1,000,000.00 | 11.11  |
| 陈淑媛 | 1,000,000.00 | 12.50     |              |      | 1,000,000.00 | 11.11  |
| 柳汉震 | 3,000,000.00 | 37.50     |              |      | 3,000,000.00 | 33.33  |
| 合计  | 8,000,000.00 | 100.00    | 1,000,000.00 | -    | 9,000,000.00 | 100.00 |

| 项目  | 2015-12-31   |           | 本期增加 | 本期减少 | 2016-12-31   |        |
|-----|--------------|-----------|------|------|--------------|--------|
|     | 金额           | 比例<br>(%) |      |      | 金额           | 比例(%)  |
| 雷茜  | 3,000,000.00 | 37.50     |      |      | 3,000,000.00 | 37.50  |
| 李久林 | 1,000,000.00 | 12.50     |      |      | 1,000,000.00 | 12.50  |
| 陈淑媛 | 1,000,000.00 | 12.50     |      |      | 1,000,000.00 | 12.50  |
| 柳汉震 | 3,000,000.00 | 37.50     |      |      | 3,000,000.00 | 37.50  |
| 合计  | 8,000,000.00 | 100.00    | -    | -    | 8,000,000.00 | 100.00 |

(十六) 未分配利润

2017 年 1-3 月份

| 项目         | 2017-3-31   |         |
|------------|-------------|---------|
|            | 金额          | 提取或分配比例 |
| 上年年末余额     | -814,561.69 |         |
| 加：年初数调整    | -           |         |
| 本期年初余额     | -814,561.69 |         |
| 加： 本期净利润   | 761,460.63  |         |
| 减：提取法定盈余公积 | -           |         |
| 应付普通股股利    | -           |         |
| 转作股本的普通股股利 | -           |         |
| 加：股东减资弥补亏损 | -           |         |
| 加：盈余公积弥补亏损 | -           |         |
| 本期年末余额     | -53,101.06  |         |

2016 年度

| 项目         | 2016-12-31  |         |
|------------|-------------|---------|
|            | 金额          | 提取或分配比例 |
| 上年年末余额     | -           |         |
| 加：年初数调整    | -           |         |
| 本期年初余额     | -           |         |
| 加： 本期净利润   | -814,561.69 |         |
| 减：提取法定盈余公积 | -           |         |
| 应付普通股股利    | -           |         |
| 转作股本的普通股股利 | -           |         |
| 加：股东减资弥补亏损 | -           |         |
| 加：盈余公积弥补亏损 | -           |         |
| 本期年末余额     | -814,561.69 |         |

## （十七）营业收入和营业成本

### 1、分明细列示（分类别）

| 项目   | 2017 年 1-3 月份 |              |        | 2016 年度       |               |       |
|------|---------------|--------------|--------|---------------|---------------|-------|
|      | 收入            | 成本           | 毛利率    | 收入            | 成本            | 毛利率   |
| 自产业务 | 2,888,888.88  | 1,629,074.15 | 43.61% |               |               |       |
| 贸易业务 | 837,606.80    | 594,017.09   | 29.08% | 13,067,521.70 | 12,775,249.93 | 2.24% |
| 合计   | 3,726,495.68  | 2,223,091.24 | 40.34% | 13,067,521.70 | 12,775,249.93 | 2.24% |

说明：2016 年度贸易业务毛利率很低是因为有笔大额销售因时间关系平进平出所致。

### 2、主营业务（分产品）

| 项目           | 2017 年 1-3 月份 |              | 2016 年度       |               |
|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|              | 主营业务收入        | 主营业务成本       | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| 手机自动化生产及测试设备 | 3,726,495.68  | 2,223,091.24 | 13,067,521.70 | 12,775,249.93 |
| 总计           | 3,726,495.68  | 2,223,091.24 | 13,067,521.70 | 12,775,249.93 |

### 3、公司前五名客户的营业收入情况

#### 2017 年 1-3 月份

| 客户名称       | 金额           | 比例      |
|------------|--------------|---------|
| 信利光电股份有限公司 | 1,675,213.60 | 44.95%  |
| 信利半导体有限公司  | 2,051,282.08 | 55.05%  |
| 合 计        | 3,726,495.68 | 100.00% |

#### 2016 年度

| 客户名称          | 金额            | 比例      |
|---------------|---------------|---------|
| 信利光电股份有限公司    | 13,059,829.40 | 99.94%  |
| 深圳市罗博威视科技有限公司 | 7,692.30      | 0.06%   |
| 合 计           | 13,067,521.70 | 100.00% |

## （十八）税金及附加

| 项目      | 2017 年 1-3 月份 | 2016 年度  |
|---------|---------------|----------|
| 城市维护建设税 | 2,153.74      | 6,763.21 |
| 教育费附加   | 923.03        | 2,898.52 |

|         |          |           |
|---------|----------|-----------|
| 地方教育费附加 | 615.35   | 1,932.35  |
| 印花税     |          | 7,930.26  |
| 合计      | 3,692.12 | 19,524.34 |

#### (十九) 销售费用

| 项目   | 2017 年 1-3 月份 | 2016 年度  |
|------|---------------|----------|
| 工资   | 62,673.94     |          |
| 业务费  | 27,584.00     | 1,544.00 |
| 快递费  | 1,157.00      | 741.00   |
| 运费   | 11,631.07     | 7,038.49 |
| 差旅费  | 19,864.00     |          |
| 维修材料 | 10,409.13     |          |
| 福利费  | 1,761.30      |          |
| 合计   | 135,080.44    | 9,323.49 |

#### (二十) 管理费用

| 项目     | 2017 年 1-3 月份 | 2016 年度      |
|--------|---------------|--------------|
| 折旧费    | 8,212.29      | 7,041.55     |
| 办公费    | 1,874.69      | 99,837.23    |
| 水电费    | 4,036.24      | 9,730.63     |
| 业务招待费  | 1,292.50      | 5,145.00     |
| 差旅费    | 37,730.50     | 15,346.00    |
| 通讯费    | 805.24        | 5,065.45     |
| 交通费    | 496.40        | 7,324.50     |
| 运费及快递费 | 544.00        | 586.73       |
| 房租     | 17,837.85     | 31,155.45    |
| 社保费    | 38,751.29     | 31,001.20    |
| 研发部费用  | 22,625.04     | 97,755.04    |
| 住房公积金  | 9,947.00      | 6,800.50     |
| 福利费    | 9,690.50      | 76,452.40    |
| 工资     | 462,766.71    | 636,372.06   |
| 合计     | 616,610.25    | 1,029,613.74 |

#### (二十一) 财务费用

| 类别     | 2017 年 1-3 月份 | 2016 年度   |
|--------|---------------|-----------|
| 利息支出   |               |           |
| 减：利息收入 | 600.80        | 9,737.54  |
| 银行手续费  | 225.80        | 429.20    |
| 其他     |               |           |
| 合计     | -375.00       | -9,308.34 |

## （二十二）资产减值损失

| 项目     | 2017 年 1-3 月份 | 2016 年度   |
|--------|---------------|-----------|
| 坏账损失   | -17,418.67    | 76,906.98 |
| 存货跌价损失 |               |           |
| 合计     | -17,418.67    | 76,906.98 |

## （二十三）所得税费用

### 1、 所得税费用与应交所得税

| 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 | -        | -          |
| 递延所得税调整          | 4,354.67 | -19,226.75 |
| 合 计              | 4,354.67 | -19,226.75 |

### 2、 会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目                      | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-------------------------|-------------|-------------|
| 利润总额                    | 765,815.30  | -833,788.44 |
| 按适用税率计算的所得税费用           | 191,453.83  | -208,447.11 |
| 子公司适用不同税率的影响            |             |             |
| 调整以前期间所得税的影响            |             |             |
| 非应税收入的影响                |             |             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 323.13      | 1,286.25    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -187,422.29 |             |

| 项目                             | 本期发生额    | 上期发生额      |
|--------------------------------|----------|------------|
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |          | 187,934.11 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |          |            |
| 所得税费用                          | 4,354.67 | -19,226.75 |

#### (二十四) 现金流量表附注(附表在报表中列示)

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目  | 2017 年 1-3 月份 | 2016 年度    |
|-----|---------------|------------|
| 利息  | 600.80        | 9,737.54   |
| 往来款 | 250,101.50    | 500,750.00 |
| 其他  |               |            |
| 合计  | 250,702.30    | 510,487.54 |

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 2017 年 1-3 月份 | 2016 年度    |
|-------------|---------------|------------|
| 银行手续费       | 225.80        | 429.20     |
| 付现管理费用、销售费用 | 114,420.33    | 280,411.12 |
| 合计          | 114,646.13    | 280,840.32 |

#### (二十五) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

| 项目                          | 本期发生额      | 上期发生额       |
|-----------------------------|------------|-------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量:</b>  |            |             |
| 净利润                         | 761,460.63 | -814,561.69 |
| 计提的资产减值准备                   | -17,418.67 | 76,906.98   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 8,212.29   | 7,041.55    |
| 无形资产摊销                      | -          | -           |
| 长期待摊费用及长期资产摊销               | 8,874.99   | 8,874.99    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益) | -          | -           |

|                          |               |                |
|--------------------------|---------------|----------------|
| 固定资产报废损失                 | -             | -              |
| 公允价值变动损失（减：收益）           | -             | -              |
| 财务费用                     | -             | -              |
| 投资损失（减：收益）               | -             | -              |
| 递延所得税资产减少（减：增加）          | 4,354.67      | -19,226.75     |
| 递延所得税负债增加（减：减少）          | -             | -              |
| 存货的减少（减：增加）              | -2,488,200.50 | -6,446,385.90  |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）         | -3,703,685.67 | -15,280,000.00 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）         | 4,027,061.39  | 15,432,307.58  |
| 其他                       | -             | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额            | -1,399,340.87 | -7,035,043.24  |
| <b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b> |               |                |
| 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                 | -             | -              |
| <b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>  | -             | -              |
| 现金的期末余额                  | 396,068.87    | 795,409.74     |
| 减：现金的期初余额                | 795,409.74    | -              |
| 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             | -399,340.87   | 795,409.74     |
| <b>2、现金和现金等价物的构成</b>     |               |                |
| 项目                       | 期末余额          | 期初余额           |
| 现金                       | 396,068.87    | 795,409.74     |
| 其中：库存现金                  | 137,108.09    | 34,710.70      |
| 可随时用于支付的银行存款             | 258,960.78    | 760,699.04     |
| 可随时用于支付的其他货币资金           |               |                |
| 现金等价物                    |               |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资           |               |                |
| 期末现金和现金等价物余额             | 396,068.87    | 795,409.74     |
| 其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |                |

## 六、本企业的关联方情况

### （一）关联方关系

#### 1、本公司存在控制关系的关联方

| 股东名称 | 关联关系 | 类型  | 对本公司持股比例% | 对本公司表决权例% |
|------|------|-----|-----------|-----------|
| 雷茜   | 控股股东 | 自然人 | 50.00     | 50.00     |

#### 2、本公司无子公司情况

#### 3、本公司无分公司情况：

#### 4、本公司无合营企业和联营企业情况

#### 5、直接或间接持有 5%以上股份的其他关联方

| 关联方名称 | 其他关联方与本公司关系     | 备注  |
|-------|-----------------|-----|
| 李久林   | 持股权 10%股东、法定代表人 | 自然人 |
| 陈淑媛   | 持股权 10%股东       | 自然人 |
| 柳汉震   | 持股权 30%股东       | 自然人 |

#### 6、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系      | 备注  |
|----------------------|------------------|-----|
| 深圳市前海君合投资有限公司        | 同一控制下的关联有限公司     |     |
| 深圳市马上飞电子科技有限公司       | 同一控制下的关联有限公司     |     |
| 雷万春、肖代英、夏玲、唐佩慧       | 关系密切的家庭成员        | 自然人 |
| 北斗万春（重庆）职能机器人研究院有限公司 | 关系密切的家庭成员控制的其他企业 |     |
| 深圳市晟天电子材料有限公司        | 关系密切的家庭成员控制的其他企业 |     |
| 深圳市慧成科技有限公司          | 关系密切的家庭成员控制的其他企业 |     |
| 深圳市融新电子技术有限公司        | 主要投资者控制的其他企业     |     |
| 深圳市一控科技有限公司          | 关系密切的家庭成员控制的其他企业 |     |

### （二）关联方交易

#### 1、购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易 | 2016 年度 |       |
|-----|--------|------|---------|-------|
|     |        | 定价方式 | 金额      | 占同类交易 |
| 无   |        |      |         |       |
| 合计  |        |      |         |       |

## 2、其他关联交易

### (1) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保余额 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|------|------------|
| 无   |      |      |            |

## 2、关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少      | 2017 年 3 月 31 日 |
|-------|-----|------------------|------------|-----------|-----------------|
| 其他应付款 | 雷茜  |                  | 140,000.00 | 60,000.00 | 80,000.00       |

## 七、或有事项

截至 2017 年 3 月 31 日 止，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2017 年 3 月 31 日 止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司股东已在资产负债表日后缴足了注册资本，股东雷茜于 2017 年 5 月 27 日缴存投资款在本公司开立的银行帐户：中国银行股份有限公司深圳平湖支行（帐号：745866801725）100 万元；

截至 2017 年 5 月 31 日止，本公司已收到股东以货币出资累计缴纳的注册资本实收金额为人民币 1000 万元。

深圳眼千里科技有限公司

2017 年 6 月 5 日