

广东精一规划信息科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字【2017】01370034 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 股东权益变动表	7
5、 财务报表附注	10
6、 财务报表附注补充资料	52

审 计 报 告

瑞华专审字【2017】01370034 号

北京航天长峰股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东精一规划信息科技股份有限公司（以下简称“精一规划公司”）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是精一规划公司管理层的责任。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

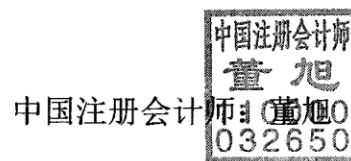


意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

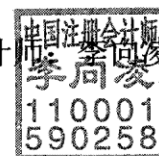
三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东精一规划信息科技股份有限公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师

中国注册会计师



二〇一七年八月十五日

资产负债表

编制单位：广东精工规划信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
流动资产				
货币资金	六、1	8,862,062.44	9,480,760.76	17,418,885.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	40,248,635.04	25,674,135.42	14,603,499.92
预付款项	六、3	36,078.11	225,110.00	174,255.00
应收利息	六、4		26,286.44	
应收股利				
其他应收款	六、5	1,091,057.30	1,271,105.95	978,050.70
存货	六、6		2,649,588.23	556,293.96
持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7		8,500,000.00	
流动资产合计		50,237,832.89	47,826,986.80	33,730,984.89
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	六、8	1,500,513.86	1,396,079.18	1,085,759.27
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	六、9	208,430.41	188,418.04	185,434.61
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、10	316,840.67	386,452.07	60,673.37
递延所得税资产	六、11	460,281.51	374,358.52	235,858.55
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,486,066.45	2,345,307.81	1,567,725.80
资产总计		52,723,899.34	50,172,294.61	35,298,710.69

(转下页)

资产负债表(续)

编制单位: 东瑞规划信息科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
流动负债:				
短期借款	六、12	1,709,457.70		1,606,156.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、13	1,861,585.77	1,001,672.06	257,140.00
预收款项	六、14	685,280.00	5,064,598.67	7,220,763.00
应付职工薪酬	六、15	1,790,610.37	2,947,761.51	662,965.67
应交税费	六、16	2,186,411.09	3,894,940.21	1,312,798.17
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、17	129,501.59	126,110.27	204,293.87
持有待售的处置组中的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		8,362,846.52	13,035,082.72	11,264,117.16
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
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		8,362,846.52	13,035,082.72	11,264,117.16
股东权益:				
股本	六、19	7,246,000.00	7,246,000.00	7,100,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、20	18,134,993.53	18,134,993.53	369,200.00
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、21	1,191,921.84	1,191,921.84	1,881,839.35
一般风险准备				
未分配利润	六、22	17,788,137.45	10,564,296.52	14,683,554.18
股东权益合计		44,361,052.82	37,137,211.89	24,034,593.53
负债和股东权益总计		52,723,899.34	50,172,294.61	35,298,710.69

公司于第10页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3-1-2-5

宁 昌

宁 昌

利润表

编制单位：广东精创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	六、23	30,703,597.02	46,630,996.95	32,535,589.08
减：营业成本	六、23	11,915,192.22	14,896,227.80	11,295,838.28
税金及附加	六、24	57,836.44	260,223.98	74,859.22
销售费用	六、25	3,601,268.34	5,401,563.60	2,990,986.82
管理费用	六、26	6,435,176.34	11,756,981.98	9,343,089.69
财务费用	六、27	7,777.12	6,571.27	41,261.38
资产减值损失	六、28	572,819.95	923,333.13	92,564.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	53,083.43	62,048.09	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,166,610.04	13,448,143.28	8,696,989.01
加：营业外收入	六、30	733,620.54	180,783.87	166,752.81
其中：非流动资产处置利得		800.00		
减：营业外支出	六、31	16,050.02	184,426.13	2,104.55
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,884,180.56	13,444,501.02	8,861,637.27
减：所得税费用	六、32	1,660,339.63	1,801,882.66	1,307,047.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,223,840.93	11,642,618.36	7,554,589.90
其中：持续经营损益		7,223,840.93	11,642,618.36	7,554,589.90
终止经营损益				
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				
1、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				
六、综合收益总额		7,223,840.93	11,642,618.36	7,554,589.90
归属于母公司股东的综合收益总额		7,223,840.93	11,642,618.36	7,554,589.90
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		1.00	1.63	2.29
（二）稀释每股收益		1.00	1.63	2.29

载于第10页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

宋华利

主管会计工作负责人：

3-1-30 宁晶

会计机构负责人：

宁晶

宁晶



现金流量表

编制单位: 宁波精东规划信息科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		12,277,741.25	35,303,666.00	32,942,988.60
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	2,340,271.54	3,853,144.70	2,405,264.47
经营活动现金流入小计		14,618,012.79	39,156,810.70	35,348,253.07
购买商品、接受劳务支付的现金		4,203,927.54	10,261,231.42	7,448,332.14
支付给职工以及为职工支付的现金		11,975,550.30	13,847,410.68	11,357,734.70
支付的各项税费		4,384,233.29	2,120,506.01	2,248,148.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	5,019,008.30	11,917,707.58	5,541,761.19
经营活动现金流出小计		25,582,719.43	38,146,855.69	26,595,976.81
经营活动产生的现金流量净额	六、34	-10,964,706.64	1,009,955.01	8,752,276.26
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		10,500,000.00	14,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		79,369.87	35,761.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		10,580,169.87	14,035,761.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		392,864.00	1,068,969.34	225,509.02
投资支付的现金		2,000,000.00	22,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,392,864.00	23,568,969.34	225,509.02
投资活动产生的现金流量净额		8,187,305.87	-9,533,207.69	-225,509.02
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			1,460,000.00	3,800,000.00
取得借款收到的现金		1,709,457.70		2,062,456.45
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		1,709,457.70	1,460,000.00	5,862,456.45
偿还债务支付的现金			1,606,156.45	3,456,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,755.25	17,365.42	41,722.80
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		3,755.25	1,623,521.87	3,498,022.80
筹资活动产生的现金流量净额		1,705,702.45	-163,521.87	2,364,433.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	六、34	-1,071,698.32	-8,686,774.55	10,891,200.89
加: 期初现金及现金等价物余额	六、34	8,522,610.76	17,209,385.31	6,318,184.42
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	7,450,912.44	8,522,610.76	17,209,385.31

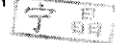
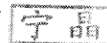
载于第10页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 张宏利

主管会计工作负责人: 宁晶

会计机构负责人: 宁晶



股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	2017年1-6月										未分配利润	股东权益合计
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	7,246,000.00			18,134,993.53				1,191,921.84		10,564,296.52	37,137,211.89	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	7,246,000.00			18,134,993.53				1,191,921.84		10,564,296.52	37,137,211.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										7,223,840.93	7,223,840.93	
（一）综合收益总额										7,223,840.93	7,223,840.93	
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	7,246,000.00			18,134,993.53				1,191,921.84		17,788,137.45	44,361,052.82	

载于第10页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

张永利

主管会计工作负责人：

张永利

会计机构负责人：

张永利

股东权益变动表（续一）

编制单位：广东精工规划信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项	2016年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	7,100,000.00					369,200.00			1,881,839.35		14,683,554.18	24,034,593.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	7,100,000.00					369,200.00			1,881,839.35		14,683,554.18	24,034,593.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	146,000.00					17,765,793.53			-689,917.51		-4,119,257.66	13,102,618.36
（一）综合收益总额											11,642,618.36	11,642,618.36
（二）股东投入和减少资本	146,000.00					1,314,000.00					1,460,000.00	1,460,000.00
1、股东投入的普通股	146,000.00					1,314,000.00						
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									1,164,261.84		-1,164,261.84	
1、提取盈余公积									1,164,261.84		-1,164,261.84	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转						16,451,793.53			-1,854,179.35		-14,597,614.18	
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）						1,854,179.35			-1,854,179.35			
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他						14,597,614.18					-14,597,614.18	
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	7,246,000.00					18,134,993.53			1,191,921.84		10,564,296.52	37,137,211.89

载于第10页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由法定代表人：张利强

主管会计工作负责人：张利强

会计机构负责人：张利强

股东权益变动表 (续二)

编制单位: 广东精一塑胶信息科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项	2015年度									
	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额			3,300,000.00			1,126,380.36		7,884,423.27		12,310,803.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额			3,300,000.00			1,126,380.36		7,884,423.27		12,310,803.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,800,000.00	369,200.00		755,458.99		6,799,130.91		11,723,789.90
（一）综合收益总额								7,554,589.90		7,554,589.90
（二）股东投入和减少资本			3,800,000.00	369,200.00						4,169,200.00
1、股东投入的普通股			3,800,000.00							3,800,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额				369,200.00						369,200.00
4、其他										
（三）利润分配						755,458.99		-755,458.99		
1、提取盈余公积						755,458.99		-755,458.99		
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额			7,100,000.00	369,200.00		1,881,839.35		14,683,554.18		24,034,593.53

载于第10页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由张利张

法定代表人: 张利张

主管会计工作负责人: 张利张

会计机构负责人: 张利张

广东精一规划信息科技股份有限公司
财务报表附注
2017年1-6月、2016年度及2015年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东精一规划信息科技股份有限公司(以下简称“精一规划公司”或“本公司”)于2002年3月5日在广州市注册成立, 前身为广州市精一规划勘测科技有限公司, 由李卫红、符名引和李小燕以现金出资设立, 设立时注册资本为101.00万元人民币, 广东中晟有限责任会计师事务所2002年2月25日出具的“粤中晟验字(2002)第Z071号”《验资报告》, 其中李卫红出资63.63万元, 占比63%, 符名引出资27.27万元, 占比27%, 李小燕出资10.10万元, 占比10%。

2004年4月28日, 经股东会决议, 同意股东符名引将其持有的公司27%股权平价(对应注册资本出资额27.27万元)转让给股东李卫红; 同意股东李小燕将其持有的公司10%股权平价(对应注册资本出资额10.10万元)转让给张宏利, 本次股权转让完成后, 本公司股权结构变更为: 李卫红出资90.90万元, 占比90%, 张宏利出资10.10万元, 占比10%。

2006年3月24日, 经股东会决议, 同意将公司注册资本增加至151.00万元, 新增出资50.00万元, 由股东李卫红以货币出资45.00万元、张宏利以货币出资5.00万元。本次增资后, 李卫红出资135.90万元, 占比90%, 张宏利出资15.10万元, 占比10%。实际出资额为20.00万元, 因出资不实, 本公司于2015年12月10日召开股东会, 约定由股东补足余下的30.00万元出资。具体出资为: 李卫红投入货币25.00万元, 张宏利投入货币5.00万元。

2006年5月15日, 经股东会决议, 同意将公司注册资本由151.00万元增加到501.00万元, 新增出资350.00万元由股东以无形资产(软件著作权《地理信息管理系统V1.0》)出资, 其中李卫红以无形资产出资315.00万元, 张宏利以无形资产出资35.00万元。2006年4月12日, 广东华纳安会计师事务所有限公司出具了编号为“评字[2006]第G013号”《无形资产评估报告书》。2006年5月25日, 广州市建弘会计师事务所有限公司出具了号为“建验字[2006]032”的《验资报告》对本次增资事项予以验证。

2011年10月30日, 经股东会决议, 同意以公司未分配利润209.00万转增实收资本。同时, 李卫红将转增后出资额639.00万元中的71.00万元转让给新股东戴泉。2011年11月18日, 广东中海粤会计师事务所有限公司出具了号为“中海粤审字(2011)第0042”的《验资报告》。2013年4月22日, 经股东会决议, 同意股东戴泉将其持有的公司10%股权平价(对应注册资本出资额71.00万元)转让给李卫红。

2015年12月10日, 经股东会决议, 出于对2006年5月15日做实注册资本和避免潜

在瑕疵的考虑，决议通过：李卫红、张宏利分别以等额的货币补足该项无形资产出资，李卫红投入货币315.00万元，张宏利投入货币35.00万元。2015年12月15日，广东中海粤会计师事务所有限公司对本次出资补正事宜进行了审验，并出具了“中海粤验字（2015）第082号”《验资报告》。

2015年12月16日，经股东会决议，同意股东李卫红将其持有的公司全部股权（对应注册资本出资额639.00万元）转让给张宏利（353.58万元）、张鹭（142.00万元）、曾琳（106.50万元）、曾耀国（11.36万元）、张杰（11.36万元）、谢行知（9.23万元）、李健财（4.97万元）。本次股权转让后，股权结构变更为：张宏利出资424.58万元，占比59.80%，张鹭出资142.00万元，占比20.00%，曾琳出资106.50万元，占比15.00%，曾耀国出资11.36万元，占比1.60%，张杰出资11.36万元，占比1.60%，谢行知出资9.23万元，占比1.30%，李健财出资4.97万元，占比0.70%。

2016年1月25日，经股东会决议，同意全体股东作为发起人，整体变更为股份有限公司。2016年2月15日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，以截至2015年12月31日经审计的账面净资产23,920,993.53元折合为股本，每股面值1元，折合7,100,000股，账面净资产高于股本部分16,820,993.53元全部计入资本公积。2016年2月6日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（广会验字[2016]G15018170032号）号）。

2016年7月12日，本公司收到全国中小企业股份转让系统文件【股转系统函[2016]4915号】，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2016年10月17日，本公司召开2016年第二次临时股东大会，会议通过对核心员工定向增发股票的决议，发行股份数量14.60万股，每股人民币10.00元，截至2016年10月19日止，共募集资金1,460,000.00元。其中，增加股本146,000.00元，增加资本公积1,314,000.00元。增资后，新增18名核心员工股东。2017年1月3日，此次增资在全国中小企业股份转让系统中心登记。

本公司属于地理信息系统行业，根据全国企业信用信息公示系统查询的公司登记信息，基本信息如下：

住所：广州市天河区天河科技园高新技术产业开发区首期工业园建工路9号5楼北区502、504、506、508、510、512、516、518号。

统一社会信用代码：91440106734914282Y

法定代表人：张宏利

经营范围：测绘服务；软件开发；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；计算机技术开发、技术服务；网络技术的研究、开发；计算机网络系统工程服务信息技术咨询服务；地理信息加工处理；安全技术防范系统设计、施工、维修；计算机零售；计算机零配件零售；软件零售。

本财务报表业经本公司于2017年8月15日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况及2017年1-6月、2016年度、2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事地理信息数据服务、警用应用专题开发服务、地理信息集成服务等地理信息产业项目服务。本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投

资收益。

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并

相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

并同时确认新金融负债。

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项和单项金额超过 50 万元的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	按照应收款项的账龄划分组合
关联方组合	母公司合并范围内关联方
个别认定法组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合（一般指政府采购款项、合同保证金、设置担保条款的应收款项等）

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法组合	按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款组合中已经存在的损失评估确定各账龄段的计提比例
关联方组合	按个别认定法计提坏账准备（一般不计提坏账准备）
个别认定法组合	按个别认定法计提坏账准备（一般不计提坏账准备）

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	100	100
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

b. 组合中，采用关联方组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

c. 组合中，采用个别认定法组合计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
个别认定组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）预付款项按照个别计提法，对单项金额重大（超过 100 万元）且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

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

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在购入时按实际成本计价，发出时按照加权平均法结算。存货成本包括采购成本、人工成本和其他成本。人工成本和其他成本在日常成本发生时，按照项目进行归集，确认收入时一次性结转成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

8、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量

规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别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）可收回金额。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

10、借款费用

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

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

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

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

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

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现

现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

15、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

付。

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业 中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会 计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支 付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负 债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公 积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股 份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职 工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业 的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计 量，比照上述原则处理。

16、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法 确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例 确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量； ②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发 生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分 和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如 销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同 全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时，确认让渡资产使用权收入。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入根据有关合同或协议，按合同约定的收费时间和方法确认。

（4）收入确认原则

本公司主要从事地理信息数据服务、警用应用专题开发服务、地理信息集成服务等地理信息产业项目服务。本公司销售的产品主要包括软件、数据、集成、服务，按照进度确认收入，具体收入确认政策为：

软件、数据、集成中的非硬件部分，如果能够取得可靠的外部证据（指客户等独立外部第三方确认的完工进度表）支持完工进度，按照完工进度确认收入。如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，公司按照累计实际发生的合同成本占预计总成本的比例确定完工进度并按照所确认的完工进度确认收入。

集成项目中的硬件部分，公司按照签订的销售合同，向客户指定地点交货，待客户安装调试完成后，双方确认交货完成，根据合同约定客户签署货物签收单，本公司确认收入。

服务收入，按照当期提供服务的月份确认收入。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办

的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

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

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如

果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

于实际发生时计入当期损益。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

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

(2) 会计估计变更

无。

21、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

在合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、16、“收入”所述方法进行确认的,在执行各该合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

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

(3) 坏账准备计提

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

22、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2011 年 10 月 13 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号为 GR201144000772 号，有效期三年，2011 年 10 月 13 日至 2014 年 10 月 10 日享受 15% 的所得税优惠税率。2014 年 10 月 10 日通过复审，取得编号为 GF201444001166 的高新技术企业证书，有效期三年，2014 年 10 月 10 日至 2017 年 10 月 9 日享受 15% 的所得税优惠税率。

(2) 本公司于 2014 年 1 月 9 日申请备案的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税项目，取得穗天国税减备[2014]100044 号减免税备案登记告知书，自 2014 年 1 月 1 日开始执行相关的免税政策。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	69,823.95	29,756.46
银行存款	7,381,088.49	8,492,854.30
其他货币资金	1,411,150.00	958,150.00
合 计	8,862,062.44	9,480,760.76

注：①截止 2017 年 6 月 30 日，其他货币资金余额为项目保函保证金。

②截止 2017 年 6 月 30 日，货币资金所有权受限的情况详见附注六 35、所有权受到限制的资产。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,210,467.56	100.00	2,961,832.52	6.85	40,248,635.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	43,210,467.56	100.00	2,961,832.52	6.85	40,248,635.04

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,053,671.74	100.00	2,379,536.32	8.48	25,674,135.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	28,053,671.74	100.00	2,379,536.32	8.48	25,674,135.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,410,388.46	1,920,519.42	5.00
1 至 2 年	3,753,420.00	375,342.00	10.00
2 至 3 年	543,840.00	163,152.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	85,200.00	85,200.00	100.00
5 年以上	417,619.10	417,619.10	100.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	43,210,467.56	2,961,832.52	6.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 582,296.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,014,831.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.38%，相应的坏账准备期末余额汇总金额为 882,896.07 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,873.11	96.66	223,905.00	99.46
1-2 年	1,205.00	3.34	1,205.00	0.54
合 计	36,078.11	—	225,110.00	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 36,078.11 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

4、应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
银行保本理财产品投资收益		26,286.44
合 计		26,286.44

5、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	1,197,768.21	100.00	106,710.91	8.91	1,091,057.30

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,197,768.21	100.00	106,710.91	8.91	1,091,057.30

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,387,293.11	100.00	116,187.16	8.38	1,271,105.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,387,293.11	100.00	116,187.16	8.38	1,271,105.95

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,137,318.21	56,865.91	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	15,150.00	4,545.00	30.00
3 至 4 年	10,000.00	10,000.00	100.00
4 至 5 年	13,000.00	13,000.00	100.00
5 年以上	22,300.00	22,300.00	100.00
合 计	1,197,768.21	106,710.91	8.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-9,476.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金	525,881.00	393,371.00
备用金	258,160.52	585,317.70

房屋租赁押金	209,583.48	209,583.48
其他	204,143.21	199,020.93
合 计	1,197,768.21	1,387,293.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
金鹏电子信息机器有限公司	房屋租赁押金	209,583.48	1年以内	17.50	10,479.17
广州市林业科学研究所有限公司	投标保证金	90,000.00	1年以内	7.51	4,500.00
张杰鹏	备用金	84,250.00	1年以内	7.03	4,212.50
广东省政府采购中心	投标保证金	72,131.00	1年以内	6.02	3,606.55
江门市深联招标有限公司	投标保证金	60,000.00	1年以内	5.01	3,000.00
合 计	—	515,964.48	—	43.07	25,798.22

6、存货

存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品			
库存商品			
合 计			

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,637,494.22		2,637,494.22
库存商品	12,094.01		12,094.01
合 计	2,649,588.23		2,649,588.23

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品		8,500,000.00
合 计		8,500,000.00

8、固定资产

固定资产情况

项 目	电子电器	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	2,568,752.16	1,203,381.38	50,897.66	3,823,031.20
2、本期增加金额	336,840.68			336,840.68
(1) 购置	336,840.68			336,840.68
3、本期减少金额	46,598.00			46,598.00
(1) 处置或报废	46,598.00			46,598.00
4、期末余额	2,858,994.84	1,203,381.38	50,897.66	4,113,273.88
二、累计折旧				
1、年初余额	1,520,374.19	893,767.17	12,810.66	2,426,952.02
2、本期增加金额	164,771.35	46,739.64	4,937.04	216,448.03
(1) 计提	164,771.35	46,739.64	4,937.04	216,448.03
3、本期减少金额	30,640.03			30,640.03
(1) 处置或报废	30,640.03			30,640.03
4、期末余额	1,654,505.51	940,506.81	17,747.70	2,612,760.02
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,204,489.33	262,874.57	33,149.96	1,500,513.86
2、年初账面价值	1,048,377.97	309,614.21	38,087.00	1,396,079.18

9、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额				360,321.80	360,321.80
2、本期增加金额				38,653.26	38,653.26
(1) 购置				38,653.26	38,653.26

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额				398,975.06	398,975.06
二、累计摊销					
1、年初余额				171,903.76	171,903.76
2、本期增加金额				18,640.89	18,640.89
(1) 计提				18,640.89	18,640.89
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额				190,544.65	190,544.65
三、减值准备					
1、年初余额					
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				208,430.41	208,430.41
2、年初账面价值				188,418.04	188,418.04

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
办公室装修费	386,452.07		68,781.23	830.17	316,840.67
合 计	386,452.07		68,781.23	830.17	316,840.67

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,068,543.43	460,281.51	2,495,723.48	374,358.52
合 计	3,068,543.43	460,281.51	2,495,723.48	374,358.52

12、短期借款**短期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	1,709,457.70	
合 计	1,709,457.70	

注：截止 2017 年 6 月 30 日，抵押借款余额是 1,709,457.70 元，借款人为招商银行广州科技园支行，抵押资产为张宏利、李卫红夫妇的房屋建筑物，抵押担保人为张宏利、李卫红，担保金额为 1,709,457.70 元。

13、应付账款**应付账款列示**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,861,585.77	1,001,672.06
合 计	1,861,585.77	1,001,672.06

14、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	587,600.00	3,733,718.67
1 至 2 年	68,160.00	518,000.00
2 至 3 年	29,520.00	812,880.00
3 年以上		
合 计	685,280.00	5,064,598.67

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市公安局清溪分局	43,560.00	项目尚未完成
东莞市公安局南城分局	54,120.00	项目尚未完成
合 计	97,680.00	—

15、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,947,415.36	10,406,906.49	11,563,711.48	1,790,610.37
二、离职后福利-设定提存计划	346.15	428,224.84	428,570.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2,947,761.51	10,835,131.33	11,992,282.47	1,790,610.37

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,947,032.68	9,439,053.72	10,595,476.03	1,790,610.37
2、职工福利费		193,809.75	193,809.75	
3、社会保险费	382.68	349,660.63	350,043.31	
其中：医疗保险费	343.76	308,496.56	308,840.32	
工伤保险费	5.70	5,897.48	5,903.18	
生育保险费	33.22	35,266.59	35,299.81	
4、住房公积金		207,901.00	207,901.00	
5、工会经费和职工教育经费		216,481.39	216,481.39	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,947,415.36	10,406,906.49	11,563,711.48	1,790,610.37

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	337.12	418,756.62	419,093.74	
2、失业保险费	9.03	9,468.22	9,477.25	
3、企业年金缴费				
合 计	346.15	428,224.84	428,570.99	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年平均基本工资 60%、按广州市最低工资的 14%、0.48%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	856,670.22	733,456.44
企业所得税	1,225,010.92	2,977,487.14
个人所得税	97,611.83	121,699.84
城市维护建设税	4,152.24	36,339.80
教育费附加	1,779.53	15,574.19
地方教育费附加	1,186.35	10,382.80

项 目	期末余额	年初余额
合 计	2,186,411.09	3,894,940.21

17、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
员工垫支款	100,686.59	97,295.27
单位往来款	23,800.00	23,800.00
其他	5,015.00	5,015.00
合 计	129,501.59	126,110.27

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东南方数码科技有限公司	10,000.00	尚未满足保证期
佛山市京奥电子科技有限公司	3,900.00	尚未满足保证期
合 计	13,900.00	—

18、政府补助**(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况**

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
社保补贴资金	2,220.54					2,220.54		是
财政局研发费用补助	243,600.00					243,600.00		是
广州市科技创新委员会 2016 年企业研发经费后补助项目	487,000.00					487,000.00		是
合 计	732,820.54					732,820.54		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
社保补贴资金	与收益相关		2,220.54	
财政局研发费用补助	与收益相关		243,600.00	
广州市科技创新委员会 2016 年企业研发经费后补助项目	与收益相关		487,000.00	
合 计	—		732,820.54	

19、股本

(1) 2017 年 1-6 月股本变动

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
张宏利	4,257,800.00			4,257,800.00	58.76
张骛	1,420,000.00			1,420,000.00	19.60
曾琳	1,065,000.00			1,065,000.00	14.70
曾耀国	127,600.00			127,600.00	1.76
张杰	119,600.00			119,600.00	1.65
谢行知	92,300.00			92,300.00	1.27
李健财	63,700.00			63,700.00	0.88
其他小股东	100,000.00			100,000.00	1.38
合 计	7,246,000.00			7,246,000.00	100.00

(2) 2016 年股本变动

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
张宏利	4,245,800.00	12,000.00		4,257,800.00	58.76
张骛	1,420,000.00			1,420,000.00	19.60
曾琳	1,065,000.00			1,065,000.00	14.70
曾耀国	113,600.00	14,000.00		127,600.00	1.76
张杰	113,600.00	6,000.00		119,600.00	1.65
谢行知	92,300.00			92,300.00	1.27
李健财	49,700.00	14,000.00		63,700.00	0.88
其他小股东		100,000.00		100,000.00	1.38
合 计	7,100,000.00	146,000.00		7,246,000.00	100.00

(3) 2015 年股本变动

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
李卫红	2,990,000.00	3,400,000.00	6,390,000.00		
张宏利	310,000.00	3,935,800.00		4,245,800.00	59.80
张骛		1,420,000.00		1,420,000.00	20.00
曾琳		1,065,000.00		1,065,000.00	15.00
曾耀国		113,600.00		113,600.00	1.60
张杰		113,600.00		113,600.00	1.60
谢行知		92,300.00		92,300.00	1.30
李健财		49,700.00		49,700.00	0.70

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
合 计	3,300,000.00	10,190,000.00	6,390,000.00	7,100,000.00	100.00

注：关于股本变动情况，详见附注一、公司基本情况。

20、资本公积

(1) 2017 年 1-6 月资本公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	1,314,000.00			1,314,000.00
其他资本公积	16,820,993.53			16,820,993.53
合 计	18,134,993.53			18,134,993.53

(2) 2016 年度资本公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价		18,134,993.53		18,134,993.53
其他资本公积	369,200.00		369,200.00	
合 计	369,200.00	18,134,993.53	369,200.00	18,134,993.53

(3) 2015 年度资本公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积		369,200.00		369,200.00
合 计		369,200.00		369,200.00

注：(1) 其他资本公积系股份支付形成，详见附注八、股份支付。

(2) 2016 年 1 月 25 日，公司股东会通过决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，同意以广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2015 年 12 月 31 日的净资产 23,920,993.53 元，按照 3.369154018:1 比例折股为 710 万股，每股面值人民币 1.00 元，股份有限公司的注册资本为人民币 710 万元，折股后的净资产余额 16,820,993.53 元计入股份公司的资本公积。

(3) 2016 年 10 月，本公司对核心员工增发股票，形成资本溢价 1,314,000.00 元。

21、盈余公积

(1) 2017 年 1-6 月盈余公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	1,191,921.84			1,191,921.84
合 计	1,191,921.84			1,191,921.84

(2) 2016 年度盈余公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	1,881,839.35	1,164,261.84	1,854,179.35	1,191,921.84
合 计	1,881,839.35	1,164,261.84	1,854,179.35	1,191,921.84

(3) 2015 年度盈余公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	1,126,380.36	755,458.99		1,881,839.35
合 计	1,126,380.36	755,458.99		1,881,839.35

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

22、未分配利润

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
调整前上期末未分配利润	10,564,296.52	14,683,554.18	7,884,423.27
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	10,564,296.52	14,683,554.18	7,884,423.27
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,223,840.93	11,642,618.36	7,554,589.90
减：提取法定盈余公积		1,164,261.84	755,458.99
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			
未分配利润折股		14,597,614.18	
期末未分配利润	17,788,137.45	10,564,296.52	14,683,554.18

23、营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,703,597.02	11,915,192.22	46,630,996.95	14,896,227.80	32,535,589.08	11,295,838.28
其他业务						
合 计	30,703,597.02	11,915,192.22	46,630,996.95	14,896,227.80	32,535,589.08	11,295,838.28

24、税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
城市维护建设税	21,885.99	139,422.69	43,667.89
教育费附加	9,379.72	59,752.55	18,714.80

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
地方教育费附加	6,253.13	39,835.06	12,476.53
印花税	19,897.60	19,173.68	
车船使用税	420.00	2,040.00	
合 计	57,836.44	260,223.98	74,859.22

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
职工薪酬	2,231,993.33	3,634,461.58	1,507,689.46
业务招待费	388,181.10	480,490.66	185,753.30
技术服务费	325,892.70	524,323.76	
差旅费	247,637.52	325,033.35	456,380.52
办公费	122,442.50	136,904.99	464,520.67
宣传推广费	110,891.59		
折旧费	54,028.97	89,923.86	20,959.80
车辆费用	51,027.15	87,116.00	114,653.47
投标费	16,527.96	33,136.40	
租赁费	10,645.00		
其他费用	42,000.52	90,173.00	241,029.60
合 计	3,601,268.34	5,401,563.60	2,990,986.82

26、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
研发费用	2,707,542.85	4,021,934.38	2,431,222.86
职工薪酬	1,803,728.59	3,611,236.60	2,970,384.97
租赁费	616,007.34	895,864.67	858,702.87
办公费	272,196.10	511,477.69	1,562,997.71
审计咨询费	264,478.98	1,329,780.98	177,407.89
技术服务费	127,683.02	134,450.61	
折旧费	108,613.41	195,502.35	145,240.43
差旅费	105,887.51	164,722.53	297,640.50
律师费	94,339.62	251,405.92	
水电管理费	70,693.05	172,517.43	150,552.00
股权激励费用			369,200.00
其他费用	264,005.87	468,088.82	379,740.46
合 计	6,435,176.34	11,756,981.98	9,343,089.69

27、财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
利息支出	3,755.25	17,365.42	41,722.80
利息收入	-7,383.13	-24,333.42	-12,847.66
手续费	11,405.00	13,539.27	12,386.24
合 计	7,777.12	6,571.27	41,261.38

28、资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
坏账损失	572,819.95	923,333.13	92,564.68
合 计	572,819.95	923,333.13	92,564.68

29、投资收益

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
银行理财产品在持有期间的投资收益	53,083.43	62,048.09	
合 计	53,083.43	62,048.09	

30、营业外收入

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年		2015 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	800.00	800.00				
其中：固定资产处置利得	800.00	800.00				
无形资产处置利得						
债务重组利得						
非货币性资产交换利得						
接受捐赠						
政府补助	732,820.54	732,820.54	180,416.22	180,416.22	149,486.06	149,486.06
其他			367.65	367.65	17,266.75	17,266.75
合 计	733,620.54	733,620.54	180,783.87	180,783.87	166,752.81	166,752.81

31、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月		2016 年		2015 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计						

项目	2017 年 1-6 月		2016 年		2015 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失						
无形资产处置损失						
债务重组损失						
非货币性资产交换损失						
对外捐赠支出						
固定资产报废损失	15,957.97	15,957.97	26,014.80	26,014.80	2,104.55	2,104.55
滞纳金	92.05	92.05	26,919.63	26,919.63		
进项税额转出			131,491.70	131,491.70		
合 计	16,050.02	16,050.02	184,426.13	184,426.13	2,104.55	2,104.55

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
当期所得税费用	1,746,262.62	1,940,382.63	1,320,932.07
递延所得税费用	-85,922.99	-138,499.97	-13,884.70
合 计	1,660,339.63	1,801,882.66	1,307,047.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
利润总额	8,884,180.56	13,444,501.02	8,861,637.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,332,627.08	2,016,675.15	1,329,245.59
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	578,826.22		619.16
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,484.90	77,016.45	-22,817.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
研发费用加计扣除	-304,598.57	-291,808.94	

所得税费用	1,660,339.63	1,801,882.66	1,307,047.37
-------	--------------	--------------	--------------

33、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
投标保证金	852,722.00	1,902,216.00	200,347.00
员工备用金	745,985.03	1,167,195.89	
往来款		394,200.00	2,025,317.00
政府补助	732,820.54	180,416.22	149,486.06
保函保证金		142,000.00	
利息收入	7,383.13	24,333.42	12,847.66
其他	1,360.84	42,783.17	17,266.75
合 计	2,340,271.54	3,853,144.70	2,405,264.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
经营费用支出	2,502,740.30	6,660,387.41	4,831,688.89
员工备用金	881,251.20	1,868,025.90	
投标保证金	1,170,611.80	2,095,319.00	
保函保证金	453,000.00	890,650.00	67,500.00
往来款		389,786.00	630,186.06
手续费	11,405.00	13,539.27	12,386.24
合 计	5,019,008.30	11,917,707.58	5,541,761.19

34、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	7,223,840.93	11,642,618.36	7,554,589.90
加：资产减值准备	572,819.95	923,333.13	92,564.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	216,448.03	294,571.29	288,504.09
无形资产摊销	18,640.89	34,174.26	29,823.49
长期待摊费用摊销	68,781.23	87,877.10	51,506.64
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）	-800.00		

补充资料	2017年1-6月	2016年	2015年
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,957.97	26,014.80	2,104.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	3,755.25	17,365.42	41,722.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,083.43	-62,048.09	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-85,922.99	-138,499.97	-13,884.70
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）	2,649,588.23	-2,093,294.27	-36,080.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,751,952.59	-12,364,165.32	-3,043,682.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,842,780.11	2,642,008.30	3,785,107.46
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-10,964,706.64	1,009,955.01	8,752,276.26
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	7,450,912.44	8,522,610.76	17,209,385.31
减：现金的期初余额	8,522,610.76	17,209,385.31	6,318,184.42
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	-1,071,698.32	-8,686,774.55	10,891,200.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	7,450,912.44	8,522,610.76	17,209,385.31
其中：库存现金	69,823.95	29,756.46	12,852.31
可随时用于支付的银行存款	7,381,088.49	8,492,854.30	17,196,533.00
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	7,450,912.44	8,522,610.76	17,209,385.31

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,411,150.00	保函保证金
合 计	1,411,150.00	

七、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

最终控制方名称	对本公司的持股比例（%）	与本公司关系
张宏利	58.76	本公司实际控制人
李卫红	0.00	本公司原第一大股东

2、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
张鹭	本公司股东，持股 19.60%
曾琳	本公司股东，持股 14.70%
曾耀国	本公司高管兼小股东
张杰	本公司高管兼小股东
谢行知	本公司高管兼小股东
李健财	本公司高管兼小股东
深圳市比亚盛投资有限公司	对本公司有重大影响的股东控制的企业
无锡双益技术管理咨询有限公司	对本公司有重大影响的股东之配偶控制的企业
深圳市国华建业电子科技有限公司	对本公司有重大影响的股东参股的企业

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张宏利、李卫红	10.00	2015-8-26	2016-8-6	是
张宏利、李卫红	150.62	2015-6-12	2017-6-11	是
张宏利、李卫红	170.95	2015-7-23	2017-7-22	否

（2）关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
关键管理人员报酬	105.05	181.66	140.20

八、股份支付

1、股份支付总体情况

2015年度股份支付的情况

2015年12月，本公司股东李卫红将其全部股份转让给其他股东、第三方人员及公司高级管理人员，因转让差额形成股份支付。

项 目	相关内容
公司 2015 年授予的各项权益工具总额	369,200.00
公司 2015 年行权的各项权益工具总额	369,200.00
公司 2015 年失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

本公司于2015年12月16日签订股权转让协议，其中，由原出资方李卫红转让名下全部的股权，合计639.00万元，其中对公司员工以2倍的价格转股，形成股份支付。整体受让方情况如下：

受让方	转股数量	单价	金额	备注
张宏利	3,535,800.00	1.00	3,535,800.00	原股东
张骛	1,420,000.00	1.00	1,420,000.00	新股东
曾耀国	113,600.00	2.00	227,200.00	员工
张杰	113,600.00	2.00	227,200.00	员工
谢行知	92,300.00	2.00	184,600.00	员工
李健财	49,700.00	2.00	99,400.00	员工
曾琳	1,065,000.00	3.00	3,195,000.00	外部股东
合计	6,390,000.00		8,889,200.00	

以上四名员工的转股单价2.00元/股，与外部股东曾琳转股单价3.00元/股，差额形成2015年内的股份支付369,200.00元。

2、以权益结算的股份支付情况

2015 年度

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	同期外部股东转让价格 3 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	转让给员工的全部股份
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	369,200.00
2015 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	369,200.00

3、股份支付的修改、终止情况

无

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益	800.00		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	732,820.54	180,416.22	149,486.06
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	53,083.43	62,048.09	
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年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			

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,050.02	-184,058.48	15,162.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-369,200.00
小 计	770,653.95	58,405.83	-204,551.74
所得税影响额	115,598.09	8,760.87	-30,682.76
合 计	655,055.86	49,644.96	-173,868.98

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	年度	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	2017 年 1-6 月	17.73	1.00	1.00
	2016 年	38.69	1.63	1.63
	2015 年	46.96	2.29	2.29
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	2017 年 1-6 月	16.12	0.91	0.91
	2016 年	38.52	1.63	1.63
	2015 年	48.04	2.34	2.34



营业执照

(副本) (5-1)

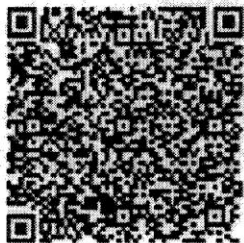
统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



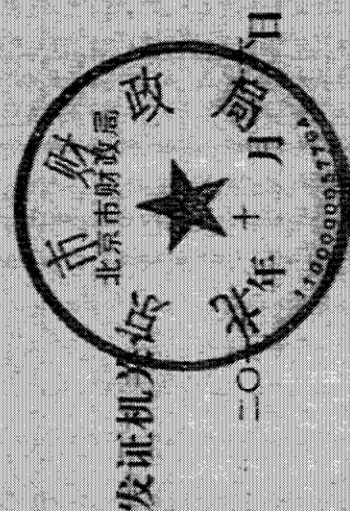
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年 10月 20日

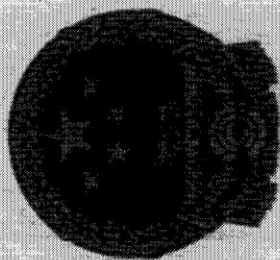
证书序号 NO. 019808

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10980万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

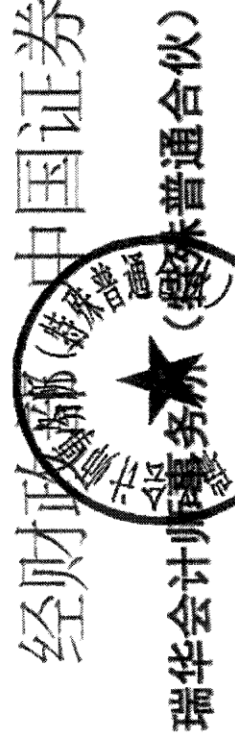
批准设立日期：2011-02-14

证书序号: 000453

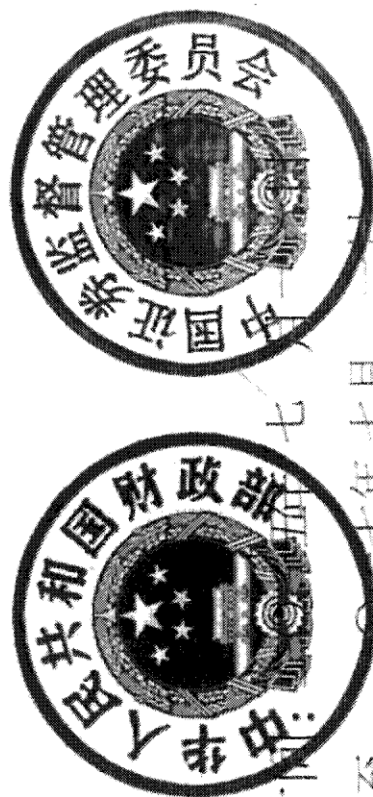
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特派员)中国证券监督管理委员会审查, 批准

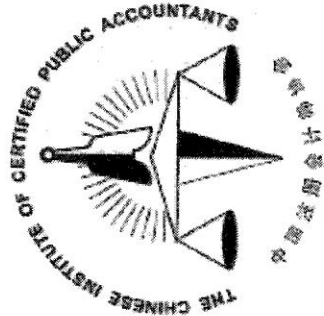
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇〇七年七月
证书有效期至: 二〇〇七年七月



董旭
男
1970年03月04日
北京中仁信会计师事务所
210304700304223

姓名 Full name 刘 翀
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970年03月04日
工作单位 Working unit 北京中仁信会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 210304700304223

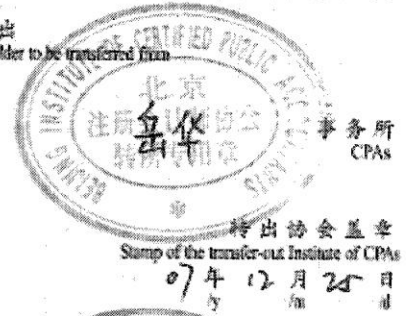
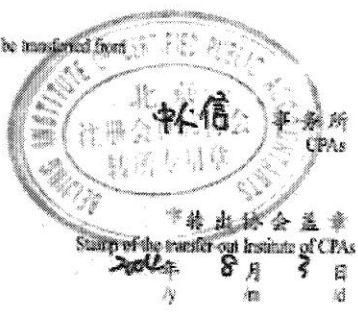


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

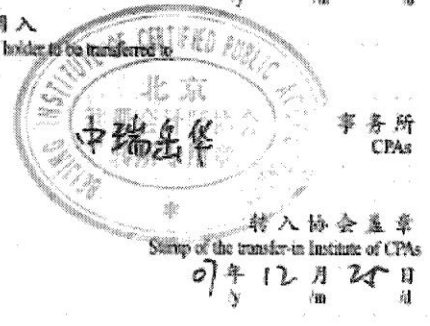
同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞华

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞华(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

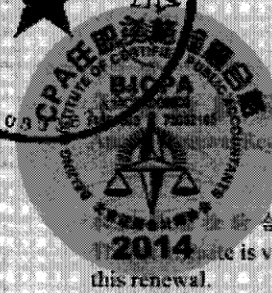
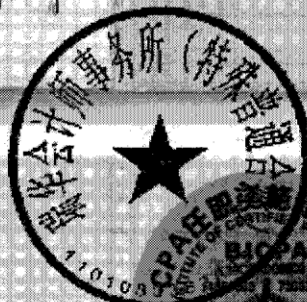
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年1月12日

转出 (特殊普通合伙) 2013.7.26

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书交还本所或当地注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向当地注册会计师协会报告并声明作废，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

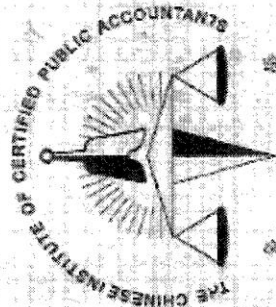


110000032650

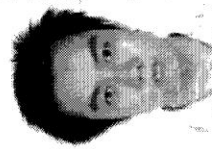
证书编号: 北京注册会计师协会
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 11 28

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance



姓名 李向波
 Full name 李向波
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1982-02-16
 Date of birth 1982-02-16
 工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
 Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司
 身份证号码 340203198202161510
 Identity card No. 340203198202161510



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华

事务所
CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs

2012年1月12日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2012年1月12日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华



事务所
CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs

2012年1月26日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2012年1月26日

证书编号: 110001590258
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年 四 月 七 日
Date of Issuance



记
ation

合格, 继续有效一年。
2014 is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
Y M D



记
ation

合格, 继续有效一年。
valid for another year after



年 月 日
Y M D

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Y M D