

广州市奥威亚电子科技有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

广州市奥威亚电子科技有限公司

审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	公司资产负债表	1-2
	公司利润表	3
	公司现金流量表	4
	公司所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-45



审计报告

信会师报字[2018]第 ZA12537 号

广州市奥威亚电子科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州市奥威亚电子科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:谢 骞



中国注册会计师:周 慧



中国·上海

二〇一八年四月十八日



广州市奥威亚电子科技有限公司
资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	314,123,444.50	131,372,877.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)		22,806,026.60
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,565,600.00	15,928,695.50
应收账款	(四)	7,877,379.83	2,862,549.42
预付款项	(五)	3,354,987.86	5,375,743.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	888,400.79	4,481,007.74
存货	(七)	43,276,789.44	44,380,360.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	17,100,778.65	722.89
流动资产合计		388,187,381.07	227,207,983.67
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	(九)	50,721,068.76	13,808,911.71
在建工程	(十)	214,902.55	31,437,932.08
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	(十一)	834,309.94	753,286.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	211,901.25	
递延所得税资产	(十三)	36,009,738.70	72,921.87
其他非流动资产	(十四)	12,767,438.00	1,711,503.10
非流动资产合计		100,759,359.20	47,784,555.72
资产总计		488,946,740.27	274,992,539.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

钟子睿

主管会计工作负责人:

邹颖思

会计机构负责人:

邹颖思



广州市奥威亚电子科技有限公司

资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十五）	3,601,170.21	3,643,958.59
预收款项	（十六）	6,738,427.60	31,061,564.50
应付职工薪酬	（十七）	52,204,846.76	17,432,427.19
应交税费	（十八）	9,529,463.77	15,281,611.77
应付利息	（十九）		16,994.45
应付股利			
其他应付款	（二十）	749,852.31	125,617.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		72,823,760.65	67,562,173.52
非流动负债：			
长期借款	（二十一）		8,904,000.00
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	（二十三）		317,131.74
其他非流动负债			
非流动负债合计			9,221,131.74
负债合计		72,823,760.65	76,783,305.26
所有者权益：			
实收资本	（二十二）	42,857,143.00	42,857,143.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十三）	417,121,332.98	417,121,332.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十四）	12,143,863.47	12,143,863.47
未分配利润	（二十五）	-55,999,359.83	-273,913,105.32
所有者权益合计		416,122,979.62	198,209,234.13
负债和所有者权益总计		488,946,740.27	274,992,539.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： **钟子春** 主管会计工作负责人： **邹颖思** 会计机构负责人： **邹颖思**



广州市奥威亚电子科技有限公司

利润表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(二十六)	383,682,381.97	293,626,883.93
减: 营业成本	(二十六)	76,435,825.25	68,396,539.41
税金及附加	(二十七)	6,218,054.88	4,898,712.51
销售费用	(二十八)	68,422,239.67	48,420,277.57
管理费用	(二十九)	88,788,651.73	454,937,617.18
财务费用	(三十)	-376,808.06	326,690.26
资产减值损失	(三十一)	574,000.64	271,445.59
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十二)		839,311.33
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十三)	4,343,332.04	2,284,161.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	-34,448.67	
其他收益	(三十五)	33,978,751.54	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		181,408,052.77	-280,500,925.62
加: 营业外收入	(三十六)	252,104.75	26,295,202.30
减: 营业外支出	(三十七)	360.60	162,130.52
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		181,659,796.92	-254,367,853.84
减: 所得税费用	(三十八)	-36,253,948.57	20,863,396.24
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		217,913,745.49	-275,231,250.08
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		217,913,745.49	-275,231,250.08
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
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			
6. 其他			
六、综合收益总额		217,913,745.49	-275,231,250.08
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

钟子春

主管会计工作负责人:

邹颖思

会计机构负责人:

邹颖思



广州市奥威亚电子科技有限公司

现金流量表

2017年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		433,099,882.07	315,115,869.70
收到的税费返还		29,734,460.28	21,718,041.47
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)/1	33,070,557.19	6,537,765.30
经营活动现金流入小计		495,904,899.54	343,391,676.47
购买商品、接受劳务支付的现金		86,321,361.02	97,113,457.64
支付给职工以及为职工支付的现金		88,878,304.40	49,817,253.49
支付的各项税费		79,278,659.96	61,044,937.60
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)/2	25,610,334.12	66,281,432.63
经营活动现金流出小计		280,088,659.50	274,277,081.36
经营活动产生的现金流量净额		215,816,240.04	69,114,595.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		362,000,000.00	142,500,000.00
取得投资收益收到的现金		6,149,358.64	2,284,161.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		368,164,358.64	144,784,161.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,784,264.21	8,931,940.86
投资支付的现金		341,000,000.00	113,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		364,784,264.21	122,431,940.86
投资活动产生的现金流量净额		3,380,094.43	22,352,220.78
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			25,714,286.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			25,714,286.00
偿还债务支付的现金		8,904,000.00	2,544,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		319,017.60	60,606,980.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,223,017.60	63,150,980.74
筹资活动产生的现金流量净额		-9,223,017.60	-37,436,694.74
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		209,973,316.87	54,030,121.15
加:期初现金及现金等价物余额		104,150,127.63	50,120,006.48
六、期末现金及现金等价物余额		314,123,444.50	104,150,127.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: **钟子春** 主管会计工作负责人: **邹颖思** 会计机构负责人: **邹颖思**

广州市奥威亚电子科技有限公司

所有者权益变动表

2017年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	实收资本			其他权益工具		资本公积	减:库存股	本期			未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	42,857,143.00					417,121,332.98				12,143,863.47	-273,913,105.32	198,209,234.13
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	42,857,143.00					417,121,332.98				12,143,863.47	-273,913,105.32	198,209,234.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额											217,913,745.49	217,913,745.49
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他											217,913,745.49	217,913,745.49
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
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、本期末余额	42,857,143.00					417,121,332.98				12,143,863.47	-55,999,359.83	416,122,579.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

钟子睿

主管会计工作负责人:

钟子睿

会计机构负责人:

钟子睿

广州市奥威亚电子科技有限公司

所有者权益变动表 (续)

2017年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	42,857,143.00								12,143,863.47	61,318,144.76	116,319,151.23
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	42,857,143.00								12,143,863.47	61,318,144.76	116,319,151.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					417,121,332.98				-335,231,250.08	81,890,082.90	81,890,082.90
(一)综合收益总额									-335,231,250.08	-335,231,250.08	-335,231,250.08
(二)所有者投入和减少资本					417,121,332.98						417,121,332.98
1. 股票发行的溢价					12,857,143.00						12,857,143.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					404,264,189.98						404,264,189.98
4. 其他											
(三)利润分配									-60,000,000.00	-60,000,000.00	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积									-60,000,000.00	-60,000,000.00	-60,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
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	42,857,143.00				417,121,332.98				12,143,863.47	-273,913,105.32	198,309,234.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

钟子春

主管会计工作负责人:

钟子春

会计机构负责人:

钟子春

广州市奥威亚电子科技有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广州市奥威亚电子科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2005 年 1 月成立的有限责任公司。公司的统一社会信用代码: 91440116769544031W。

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为 4285.7143 万人民币, 注册地: 广州市萝岗区科学城科学大道科汇发展中心科汇二街 15 号 501 房。本公司主要经营活动为: 影视录放设备制造(仅限分支机构经营); 计算机整机制造(仅限分支机构经营); 计算机外围设备制造(仅限分支机构经营); 计算机批发; 计算机零配件批发; 电子元器件批发; 电子产品批发; 电子、通信与自动控制技术研究、开发; 计算机技术开发、技术服务; 新材料技术开发服务; 新材料技术咨询、交流服务; 节能技术开发服务; 节能技术咨询、交流服务; 信息电子技术服务; 科技信息咨询服务; 科技项目代理服务; 计算机和辅助设备修理; 计算机及通讯设备租赁; 音频和视频设备租赁; 软件开发; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 数据处理和存储服务; 电子元件及组件制造(仅限分支机构经营); 计算机零部件制造(仅限分支机构经营); 计算机应用电子设备制造(仅限分支机构经营); 电子产品零售; 网络技术的研究、开发; 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 商品零售贸易(许可审批类商品除外); 本公司的母公司为上海三爱富新材料股份有限公司。

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

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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) 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

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 30%；

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值下跌持续超过 12 个月；

投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；

持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（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。

（七）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：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。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：

组合名称	按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了特殊减值。

坏账准备的计提方法：

个别认定法，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。

(八) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、自制半成品、库存商品、发出商品等。

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。

(九) 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。

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	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	6-10	5	9.50-15.83
其他设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50

(十) 在建工程

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

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
电脑软件	3 年、5 年	预计能为公司带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日止，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十三) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

(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

项 目	摊销年限	依据
装修费	3 年	预计受益期

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或

费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(十七) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (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、 具体原则

公司将货物交付客户后，经过客户验收并收到确认函时确认销售收入。

(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。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资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司以实际取得政府补助款项作为确认时点。如有确凿证据表明能够符合政府补助规定的相关条件预计能够收到政府补助时，可以按应收金额确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待

售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 217,913,745.49 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值，比较数据不调整。	不适用
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用，比较数据不调整。	不适用
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，比较数据不调整。	其他收益：33,978,751.54 元。
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	营业外支出减少 34,448.67 元，重分类至资产处置收益。

2、重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
企业所得税（注）	按应纳税所得额计缴	15%

注：由于公司存在累计未弥补亏损，故实际税率为 0%。

(二) 税收优惠

1、公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2015 年 10 月 10 日共同签发的 GF201544000401 号《高新技术企业证书》，有效期三年，公司的企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2、根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	81,707.11	160,559.00
银行存款	314,041,737.39	131,212,318.63
合计	314,123,444.50	131,372,877.63

其他说明：

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无使用受到限制的货币资金。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
开放式净值型理财产品		22,806,026.60

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,565,600.00	15,928,695.50

2、 期末公司已质押的应收票据：无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(四) 应收账款
1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,301,306.30	94.01	423,926.47	5.11	7,877,379.83	100.00	189,445.08	6.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	528,706.00	5.99	528,706.00	100.00				
合计	8,830,012.30	100.00	952,632.47		7,877,379.83	100.00	189,445.08	
								2,862,549.42

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建省腾龙电子有限公司	528,706.00	528,706.00	100.00	预计无法收回

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	8,210,797.30	410,539.87	5.00
1 至 2 年	84,310.00	8,431.00	10.00
3 至 4 年	9.00	3.60	40.00
4 至 5 年	6,190.00	4,952.00	80.00
合计	8,301,306.30	423,926.47	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 763,187.39 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况:无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
方正国际软件(北京)有限公司	4,748,349.30	53.78	237,417.47
沈阳索宝教学设备有限公司	1,048,150.00	11.87	52,407.50
南京迈道电子技术有限公司	600,000.00	6.80	30,000.00
广州华沃信息科技有限公司	598,700.00	6.78	29,935.00
广东华之源信息工程有限公司	580,000.00	6.57	29,000.00
合计	7,575,199.30	85.80	378,759.97

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,325,080.86	99.11	5,318,598.30	98.94
1 至 2 年	500.00	0.01	39,738.00	0.74
2 至 3 年	12,000.00	0.36	17,407.00	0.32
3 年以上	17,407.00	0.52		
合计	3,354,987.86	100.00	5,375,743.30	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
广州杰瑞置业有限公司	480,000.00	14.31
广州市展丰房地产开发有限公司南丰酒店分公司	368,320.00	10.98
广东卓佳木业有限公司	291,500.00	8.69
广州亚太国际俱乐部	256,500.00	7.65
广东粤宝汽车销售服务有限公司	200,000.00	5.96
合计	1,596,320.00	47.59

3、期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	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	995,914.77	100.00	107,513.98	4,777,708.47	100.00	296,700.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	995,914.77	100.00	107,513.98	4,777,708.47	100.00	296,700.73
						4,481,007.74

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	841,090.52	42,054.53	5.00
1 至 2 年	24,950.00	2,495.00	10.00
2 至 3 年	46,112.25	9,222.45	20.00
3 至 4 年	49,000.00	19,600.00	40.00
4 至 5 年	3,100.00	2,480.00	80.00
5 年以上	31,662.00	31,662.00	100.00
合计	995,914.77	107,513.98	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 189,186.75 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无

4、 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
押金、保证金	609,076.76	496,224.65
代付款项	386,838.01	274,183.82
企业间往来		4,007,300.00
合计	995,914.77	4,777,708.47

5、 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
同采（青海）招标有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	25.10	12,500.00
广东工业大学	押金	29,642.00	5 年以上	2.98	29,642.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州市拱墅区教育资产管理中心	押金	24,950.00	1 至 2 年	2.51	2,495.00
钟子春	代付款项	20,000.00	1 年以内	2.01	1,000.00
梁忠伟	代付款项	18,000.00	1 年以内	1.81	900.00
合计		342,592.00		34.41	46,537.00

6、 涉及政府补助的应收款项：无

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(七) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,130,778.44		17,130,778.44	19,540,616.30		19,540,616.30
周转材料	111,198.97		111,198.97			
自制半成品	8,486,188.25		8,486,188.25	1,833,531.10		1,833,531.10
库存商品	15,447,608.82		15,447,608.82	12,487,802.31		12,487,802.31
发出商品	2,101,014.96		2,101,014.96	10,518,410.88		10,518,410.88
合计	43,276,789.44		43,276,789.44	44,380,360.59		44,380,360.59

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	17,277.50	722.89
预缴企业所得税	16,670,563.88	
其他	412,937.27	
合计	17,100,778.65	722.89

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	9,203,914.00	329,059.83	7,089,542.27	3,747,653.66	20,370,169.76
(2) 本期增加金额	35,392,272.02		1,615,740.59	3,096,581.64	40,104,594.25
—购置	726,183.32		1,615,740.59	3,096,581.64	5,438,505.55
—在建工程转入	34,666,088.70				34,666,088.70
(3) 本期减少金额			638,800.00		638,800.00
—处置或报废			638,800.00		638,800.00
(4) 期末余额	44,596,186.02	329,059.83	8,066,482.86	6,844,235.30	59,835,964.01
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,258,764.16	96,387.22	2,372,376.70	1,833,729.97	6,561,258.05
(2) 本期增加金额	1,411,678.96	31,260.72	747,071.05	937,681.56	3,127,692.29
—计提	1,411,678.96	31,260.72	747,071.05	937,681.56	3,127,692.29
(3) 本期减少金额					
—处置或报废			574,055.09		574,055.09
(4) 期末余额	3,670,443.12	127,647.94	2,545,392.66	2,771,411.53	9,114,895.25
3. 账面价值					

广州市奥威立电子科技有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 期末账面价值	40,925,742.90	201,411.89	5,321,090.20	4,072,823.77	50,721,068.76
(2) 年初账面价值	6,945,149.84	232,672.61	4,717,165.57	1,913,923.69	13,808,911.71

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,352,075.63	相关权证未及办理

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿地办公楼				27,159,123.08		27,159,123.08
绿地公寓楼				4,278,809.00		4,278,809.00
CRM 软件工程	195,500.84		195,500.84			
绿地装修工程	19,401.71		19,401.71			
合计	214,902.55		214,902.55	31,437,932.08		31,437,932.08

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
绿地办公楼	27,159,123.08	1,965,284.95	29,124,408.03			自有资金
绿地公寓楼	4,278,809.00	1,262,871.67	5,541,680.67			自有资金
CRM 软件工程		195,500.84			195,500.84	自有资金
绿地装修工程		19,401.71			19,401.71	自有资金
合计	31,437,932.08	3,443,059.17	34,666,088.70		214,902.55	

(十一) 无形资产

项目	电脑软件
1. 账面原值	
(1) 年初余额	782,770.26
(2) 本期增加金额	161,538.47
— 购置	161,538.47
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	944,308.73
2. 累计摊销	
(1) 年初余额	29,483.30
(2) 本期增加金额	80,515.49
— 计提	80,515.49
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	109,998.79
3. 账面价值	
(1) 期末账面价值	834,309.94
(2) 年初账面价值	753,286.96

(十二) 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	期末余额
装修费		231,165.00	19,263.75		211,901.25

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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	1,060,146.45	159,021.97	486,145.81	72,921.87
因股份支付形成的	222,107,414.91	33,316,112.24		

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
可抵扣亏损(注)				
计提超额业绩奖励	16,897,363.24	2,534,604.49		
合计	240,064,924.60	36,009,738.70	486,145.81	72,921.87

注:

根据《国家税务总局关于我国居民企业实行股权激励计划有关企业所得税处理问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 18 号)的规定,公司以前年度确认的未在计算缴纳企业所得税时扣除的股份支付费用,于本期实际行权后可依照税法规定进行税前扣除。

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧			308,185.00	46,227.75
交易性金融资产公允价值变动			1,806,026.60	270,903.99
合计			2,114,211.60	317,131.74

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购置长期资产款项	12,767,438.00	1,711,503.10

其他说明:

期末余额系公司预付购房和车位款。

(十五) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,601,170.21	3,643,958.59

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	5,421,134.60	28,467,787.50
1至2年	277,016.00	1,582,277.00
2至3年	28,777.00	
3至4年	1,011,500.00	1,011,500.00
合计	6,738,427.60	31,061,564.50

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山市新学友教学用品有限公司	878,500.00	对方相关项目人员已经离场，无人对接

(十七) 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
短期薪酬	17,432,427.19	120,899,244.27	86,126,824.70	52,204,846.76
离职后福利-设定提存计划		2,748,435.52	2,748,435.52	
辞退福利		31,000.00	31,000.00	
合计	17,432,427.19	123,678,679.79	88,906,260.22	52,204,846.76

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	17,341,890.61	91,536,438.20	73,674,942.03	35,203,386.78
(2) 职工福利费		7,465,274.88	7,465,274.88	
(3) 社会保险费		1,638,535.07	1,638,535.07	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		1,444,076.14	1,444,076.14	
工伤保险费		52,645.63	52,645.63	
生育保险费		141,813.30	141,813.30	
(4) 住房公积金		1,282,997.36	1,282,997.36	
(5) 工会经费和职工教育经费	90,536.58	2,078,635.52	2,065,075.36	104,096.74
(6) 其他（注）		16,897,363.24		16,897,363.24
合计	17,432,427.19	120,899,244.27	86,126,824.70	52,204,846.76

注：期末余额系计提应付核心管理团队成员的超额业绩奖励。

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
基本养老保险		2,656,097.57	2,656,097.57	
失业保险费		92,337.95	92,337.95	
合计		2,748,435.52	2,748,435.52	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,031,712.88	4,298,465.54
企业所得税		9,959,847.34
个人所得税	506,952.84	478,997.02
城市维护建设税	562,219.90	300,892.59
教育费附加	401,585.65	214,923.28
土地使用税	1,249.54	
印花税	25,742.96	28,486.00
合计	9,529,463.77	15,281,611.77

(十九) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		16,994.45

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
企业间往来款项	739,852.31	123,617.02
押金	10,000.00	2,000.00
合计	749,852.31	125,617.02

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押、保证借款		8,904,000.00

(二十二) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
姚世娴	16,478,571.00	38.45		16,478,571.00		
樟树市睿科投资管理 中心(有限合伙)	10,144,286.00	23.67		10,144,286.00		
关本立	5,700,000.00	13.30		5,700,000.00		
钟子春	2,850,000.00	6.65		2,850,000.00		
叶叙群	2,400,000.00	5.60		2,400,000.00		
钟师	1,500,000.00	3.50		1,500,000.00		
欧闯	1,427,143.00	3.33		1,427,143.00		
邹颖思	1,285,714.00	3.00		1,285,714.00		
姚峰英	1,071,429.00	2.50		1,071,429.00		
上海三爱富新材料			42,857,143.00		42,857,143.00	100.00

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
股份有限公司						
合计	42,857,143.00	100.00	42,857,143.00	42,857,143.00	42,857,143.00	100.00

注：2017 年公司股东将所持本公司 100.00%股权转让给上海三爱富新材料股份有限公司，上海三爱富新材料股份有限公司于 2017 年 12 月 27 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了上海三爱富新材料股份有限公司重大资产购买及出售暨关联交易事项的相关议案。2017 年 12 月 29 日，公司已经完成股权变更登记手续。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	12,857,143.00			12,857,143.00
二、其他资本公积				
以权益结算的股份支付	404,264,189.98			404,264,189.98
合计	417,121,332.98			417,121,332.98

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,143,863.47			12,143,863.47

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	-273,913,105.32	61,318,144.76
加：本期净利润	217,913,745.49	-275,231,250.08
减：应付普通股股利		60,000,000.00
期末未分配利润	-55,999,359.83	-273,913,105.32

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
软件收入	238,489,589.90		136,961,591.34	
产品销售收入	101,933,183.57	55,543,303.77	79,936,890.78	28,391,617.20
OEM 销售收入	35,133,123.47	16,958,858.17	65,950,974.84	34,045,066.21
商品销售收入	4,406,042.54	2,660,653.50	6,801,988.30	4,678,966.61
技术信息服务收入	854,199.89		1,720,391.71	
其他收入	2,866,242.60	1,273,009.81	2,255,046.96	1,280,889.39
合计	383,682,381.97	76,435,825.25	293,626,883.93	68,396,539.41

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,507,695.60	2,623,864.55
教育费附加	2,505,496.89	1,874,189.00
房产税	396,852.39	306,669.68
土地使用税	1,249.54	1,095.71
印花税	291,940.46	85,928.57
车船税	14,820.00	6,965.00
合计	6,718,054.88	4,898,712.51

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,802,759.27	25,332,858.03
广告宣传费	8,632,545.61	5,036,883.23
差旅费	4,896,464.54	4,906,430.07
业务招待费	2,099,951.95	1,027,691.60
耗材费用	2,042,624.26	2,140,411.62

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,711,016.69	1,322,731.85
咨询服务费	1,086,204.35	551,291.86
办公费	1,063,419.74	1,863,383.38
其他	1,087,253.26	6,238,595.93
合计	68,422,239.67	48,420,277.57

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（注 1）	42,145,158.16	9,773,737.92
研发费用	39,857,156.21	35,135,548.72
办公费用	2,727,072.09	1,848,390.57
折旧与摊销费用	2,220,796.59	911,035.31
股份支付（注 2）		404,264,189.98
其他	1,838,468.68	3,004,714.68
合计	88,788,651.73	454,937,617.18

注 1：本期计提应付核心管理团队成员的超额业绩奖励 16,897,363.24 元；

注 2：公司 2016 年度发生以权益结算的股份支付费用 404,264,189.98 元。

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	302,023.15	602,812.29
减：利息收入	684,784.21	285,504.53
其他	5,953.00	9,382.50
合计	-376,808.06	326,690.26

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	574,000.64	271,445.59

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		839,311.33

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	706,707.37	
理财产品收益	3,636,624.67	2,284,161.64
合计	4,343,332.04	2,284,161.64

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-34,448.67		-34,448.67

(三十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	29,734,460.28		与收益相关
2016 年度省企业研究开发补助	1,142,600.00		与收益相关
2017 年度广东省企业研发扶持资金	1,071,900.00		与收益相关
市补助企业研发机构建设专项资金	500,000.00		与收益相关
2016 年度瞪羚专项扶持资金	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 市研发经费后补 助区经费款项	333,700.00		与收益相关
2016 年广州市企业研 发经费后补助	333,700.00		与收益相关
配套 2016 企业研发机 构建设专项资金	250,000.00		与收益相关
科技小巨人市级项目区 配套资金余款	90,000.00		与收益相关
退稳岗补贴	20,591.26		与收益相关
2017 年第四计算机软 件奖励	1,800.00		与收益相关
合计	33,978,751.54		

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助		26,208,882.16	
其他	252,104.75	86,320.14	252,104.75
合计	252,104.75	26,295,202.30	252,104.75

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
其他	360.60	112,130.52	360.60
合计	360.60	162,130.52	360.60

(三十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		20,630,482.40
递延所得税费用	-36,253,948.57	232,913.84
合计	-36,253,948.57	20,863,396.24

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,244,291.26	4,490,840.69
往来款	907,313.85	1,619,228.87
定期存款质押款收回	27,222,750.00	
其他	696,202.08	427,695.74
合计	33,070,557.19	6,537,765.30

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	24,986,098.83	33,484,687.95
定期存款质押款		27,222,750.00
往来款	624,235.29	5,523,994.68
对外捐赠		50,000.00
合计	25,610,334.12	66,281,432.63

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	217,913,745.49	-275,231,250.08

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	574,000.64	271,445.59
固定资产折旧	3,127,692.29	1,735,047.56
无形资产摊销	80,515.49	56,633.30
长期待摊费用摊销	19,263.75	
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)	34,448.67	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-839,311.33
财务费用(收益以“-”号填列)	302,023.15	602,812.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,343,332.04	-2,284,161.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-35,936,816.83	104,483.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-317,131.74	128,430.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,103,571.15	-13,358,292.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,298,419.83	-25,329,172.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,959,840.19	-21,006,258.94
其他		404,264,189.98
经营活动产生的现金流量净额	215,816,240.04	69,114,595.11
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	314,123,444.50	104,150,127.63
减：现金的期初余额	104,150,127.63	50,120,006.48
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	209,973,316.87	54,030,121.15

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	314,123,444.50	104,150,127.63
其中：库存现金	81,707.11	160,559.00
可随时用于支付的银行存款	314,041,737.39	103,989,568.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	314,123,444.50	104,150,127.63

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海三爱富新材料股份有限公司	上海市	44,694.1905 万元	100.00	100.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姚世娟、关本立、钟子春、叶叙群、钟师、欧阳、邹颖思、姚峰英等人	本公司原股东、现高级管理人员
欧俊文、欧俊杰	本公司原股东

(三) 关联交易情况—关联担保情况

本公司作为担保方:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
欧俊文	2,500.00 万元	2016-1-18	2017-7-18	是

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
欧俊文、欧俊杰、关木立、钟子春、钟师	1,272.00 万元	2015-6-25	主债权的清 偿期届满之 日起两年	是

七、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助: 无

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
增值税即征即退	29,734,460.28	29,734,460.28		其他收益
2016 年度省企业研究 开发补助	1,142,600.00	1,142,600.00		其他收益
2017 年度广东省企业 研发扶持资金	1,071,900.00	1,071,900.00		其他收益
市补助企业研发机构 建设专项资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
2016 年度跨龄专项扶 持资金	500,000.00	500,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017 市研发经费后补助区经费款项	333,700.00	333,700.00		其他收益
2016 年广州市企业研发经费后补助	333,700.00	333,700.00		其他收益
配套 2016 企业研发机构建设专项资金	250,000.00	250,000.00		其他收益
科技小巨人市级项目区配套资金余款	90,000.00	90,000.00		其他收益
退稳岗补贴	20,591.26	20,591.26		其他收益
2017 年第四计算机软件著作权奖励	1,800.00	1,800.00		其他收益
增值税即征即退			21,718,041.47	营业外收入
2015 年广东省工程技术研究中心项目资助			1,050,000.00	营业外收入
2015 年度省企业研究开发省级财政补助			904,500.00	营业外收入
2016 年度省科技发展专项资金(前沿与关键技术创新方向)			800,000.00	营业外收入
开发区科技创新和知识产权局 2015 年度高企通过奖励			700,000.00	营业外收入
2015 年研发投入后补助市级资金			464,500.00	营业外收入
开发区科技创新和知识产权局 2015 年度高企通过奖励			300,000.00	营业外收入
开发区科技创新和知识产权局 2015 年度高企补贴款			200,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的項目
		本期发生額	上期发生額	
2015-2016 年广州开发区创新创业人才奖励			36,000.00	营业外收入
失业险稳岗补贴款			35,840.69	营业外收入

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

十、 其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-34,448.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,244,291.26	
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		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,343,332.04	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	251,744.15	
所得税影响额	-1,320,737.82	
2016 年度股份支付费用本期确认递延所得税资产	60,639,628.50	
合计	68,123,809.46	

(二) 净利润及扣除非经常性损益、超额业绩奖励（税后）影响后的净利润：

报告期利润	金额
净利润	217,913,745.49
加：已计提的超额业绩奖励（税后）	14,362,758.75
扣除超额业绩奖励（税后）影响后的净利润	232,276,504.24
减：非经常性损益	68,123,809.46
扣除超额业绩奖励（税后）、非经常性损益后的净利润	164,152,694.78

广州市奥威亚电子科技有限公司
(加盖公章)

二〇一八年四月十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764H

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市静安区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】

执行事务



登记机关



证书编号: NO. 025730

证书编号: NO. 025730

说明

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门窗口业务办结后, 准予在执业范围内从事审计业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的, 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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号4楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (特制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (特制日期 2010年12月31日)



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 000194

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日



姓名: 潘俊
 Full name: PAN JUN
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1975.06
 Date of birth: 1975.06
 工作单位: 上海立信会计师事务所
 Working unit: SHANGHAI LIXIN ACCOUNTANTS LLP
 身份证号码: 310105197506010012
 Identity card No: 310105197506010012



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000060098
 No. of Certificate: 310000060098

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

有效期间: 2011 年 11 月 26 日
 Date of Validity: 2011.11.26



2011年 4月 3日 00:02



姓名: 周 强
 Sex: M
 Date of birth: 1970-03-15
 Working place: 上海立信会计师事务所
 身份证号: 310105197003150025
 Identity card No: 310105197003150025

中国注册会计师协会
 CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 上海立信会计师事务所
 SHANGHAI LIXIN ACCOUNTANTS LLP

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.



2010年 4月 3 日

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.



2017年 4月 3 日