



大乘科技

NEEQ:832256

深圳市大乘科技股份有限公司

**SSK Corporation Co. , Ltd**



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



SSK 智能产品齐亮相香港春季电子展，新品翻译机引强烈反响。



SSK 魔王正式入驻高端渠道顺电，SSK 魔王高品质的产品将陆续亮相顺电全国所有门店。



2018年6月台北国际电脑展圆满结束，SSK 魔王获国际买家青睐。



hello 翻译机走近百度 AI 开发者大会。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
大乘科技、公司、本公司、股份公司	指	深圳市大乘科技股份有限公司
大乘有限、有限公司	指	深圳市大乘科技有限公司
股东大会	指	深圳市大乘科技股份有限公司股东大会
股东会	指	深圳市大乘科技有限公司股东会
董事会	指	深圳市大乘科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市大乘科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司收购管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《准则 5 号》	指	《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 5 号——权益变动报告书》
《公司章程》	指	深圳市大乘科技股份有限公司公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市金杜律师事务所
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、RMB	指	人民币元
USD	指	美元
USB HUB	指	USB 集线器
OEM	指	代工生产，品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产
SSK	指	Super Speed King，公司产品品牌“魔王”的英文缩写

## 声明与提示

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

公司负责人贺磊、主管会计工作负责人吴浩及会计机构负责人（会计主管人员）吴浩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室。
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报告。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市大乘科技股份有限公司
英文名称及缩写	SSK Corporation Co.,Ltd.
证券简称	大乘科技
证券代码	832256
法定代表人	贺磊
办公地址	深圳市南山区高新技术产业园中区（M-10）3号厂房三楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄昌霆
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-33228527
传真	0755-33228511
电子邮箱	billy_huang@ssk.cn
公司网址	<a href="http://www.ssk.cn">http://www.ssk.cn</a>
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新技术产业园中区（M-10）3号厂房三楼 518000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-03-08
挂牌时间	2015-04-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	计算机周边产品、智能移动周边产品及智能生活周边产品等消费类电子产品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	22,005,950
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贺磊
实际控制人及其一致行动人	贺磊

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007271458252	否
金融许可证机构编码		
注册地址	深圳市南山区高新技术产业园中区（M-10）3号厂房三楼	否
注册资本（元）	22,005,950.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,560,896.60	49,920,666.07	13.30%
毛利率	22.24%	25.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,964,290.37	-4,382,212.05	32.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,526,542.65	-4,622,271.54	23.71%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.73%	-7.48%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.82%	-7.89%	-
基本每股收益	-0.13	-0.20	35.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	82,274,632.88	79,525,817.35	3.46%
负债总计	32,189,131.94	26,276,611.06	22.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,262,983.18	53,215,910.33	-5.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.42	-5.55%
资产负债率（母公司）	19.88%	16.16%	-
资产负债率（合并）	39.12%	33.04%	-
流动比率	231.43%	277.10%	-
利息保障倍数	-16.49	-34.12	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	991,170.50	-4,212,269.89	123.53%
应收账款周转率	3.10	2.98	-
存货周转率	2.26	2.32	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.46%	1.24%	-



营业收入增长率	13.30%	-6.80%	-
净利润增长率	26.54%	-21.50%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	22,005,950	22,005,950	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是行业内领先的专业从事消费类电子产品的研发、生产、销售的高新技术企业，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系。凭借一流的产品设计、良好的品牌形象、独立的生产体系、多层次的营销网络建立了完整的产品运营体系。

#### （一）研发模式

##### 1、自行研发

公司全资子公司大乘制造下设研发部。公司已有产品如读卡器、移动硬盘盒、HUB、线材等 PC 周边产品，根据市场趋势，技术进步以及客户需求，调整产品策略，持续更新迭代产品，从而使产品系列和功能得以优化完整。

##### 2、合作性研发

公司品牌事业部下设产品部。利用自身的产品化能力，以及对市场需求的深刻理解结合外部智能硬件平台的技术优势所构建的研发模式，合作性研发可以分为公司与硬件创业团队或者软件开发团队进行直接对接合作和公司与第三方硬件孵化平台接洽从而实现与众多创业团队合作开发的目的。

##### 3、公司与软硬件创业团队或者方案商合作开发

公司开放自己的产品化平台、生产平台、营销平台，并和众多的软硬创业团队及 IC 主芯片方案商广泛合作，致力于打造智能硬件孵化加速平台。合作模式主要是由创业团队和主控 IC 的硬件方案商提供软件及硬件方案，由公司将方案落地生产并推广销售，公司向硬件方案商和创业团队支付一定的费用或者进行利润分成。公司的智能存储、推屏宝、智能音响、随身翻译机等新产品均是采用该合作模式研发生产。

#### （二）采购模式

公司一般根据订单需求或预计的市场需求进行采购，采购频率高、单次采购量小。公司采购的元器件主要为国内、国际知名品牌，并设有统购部专门负责原材料供货厂商信息收集、合格原材料供应商的筛选和管理、生产所需原材料的采购工作，并对供应商及供货价格有严格的管理制度和决策程序。

#### （三）生产模式

公司生产主要采取“自主生产+外协生产”的组织形式。整个生产过程严格执行 ISO9001 质量管理标准、ISO14001 环境管理标准及公司制定的各项生产工艺规程和生产操作标准，并严格控制生产中各个环节的质量和进度。“自主生产”即订单式计划生产的模式，以销定产为主，同时保持适当的安全库存；外协生产则主要通过询价、货比三家，筛选出合格优质报价合理的外协厂商，同时按照市场原则协商报价，对外协加工的产品进行严格的质量管控。

#### （四）销售模式

1、品牌销售对于自有品牌产品的销售，公司借鉴国际品牌市场运作模式，采用买断式经销为主、直销为辅的销售模式。

##### （1）经销模式

公司在国内外市场主要以经销模式销售产品，具体经销方式分为线上经销和线下经销两类。

##### ①线上经销

公司直接向市场容量大、购买力强、品牌影响力大的电子商务公司销售产品。具体销售业务由电商按需发出采购订单，并约定产品规格、销售价格和数量等，由公司深圳总部发货。

##### ②线下经销

区域经销商制度是公司国内销售的主要模式。全国经销商以省级经销商为中心，共有 130 多家经销商，5,800 多家分销商。公司设有东北区、华北区、华东区、华南区、华中区、西北区、西南区经销商负责管理区域内的分销商，主要经销商区域为华南区、华东区和华北区，实现了实现一、二级市场渠道

无盲点覆盖，产品销售延伸至四、五级城市。经销商在获取公司产品目录后，向公司支付货款，采购相关产品，买断产品的所有权，经销商采购产品后再通过自己的渠道将产品销售给终端客户。品牌事业中心下属的渠道销售部负责国内的线下经销业务。针对国外市场，公司以区域为单位授权一家或若干家 SSK 国外代理商经营公司产品。在该销售模式下，公司采取款到发货的方式，以经销协议为基础明确协议各方应承担的责任、义务和风险。目前公司的海外市场主要涵盖越南、柬埔寨、阿富汗、香港、欧洲、美国等国家地区。营销中心下属的国际部负责国外经销业务的开拓和维护。

### （2）直销模式

公司营销中心下属的电子商务部负责线上直销业务。公司充分利用线上渠道，开拓 B2C 电子商务业务，先后开设了 SSK 魔王在线官方商城 (<http://shop.ssk.cn>) 以及天猫商城 SSK 魔王数码旗舰店。线上直营店由公司直接投资、直接销售、直接管理。通过网络销售，公司可以获得市场即时信息，便于在设计、生产环节做出快速反映，满足市场需求，降低经营风险。

线上直销是公司近年来快速发展的营销模式之一。公司电子商务营销主要针对 25-35 岁的个人用户，此类用户群体追求时尚、个性，通常对价格敏感度较高。公司在线上主推高性价比产品，目前主要以移动硬盘盒、读卡器、数据线、HUB 集线器为主，逐渐拓展到智能新品领域。

### （3）电商模式

与各大跨境电商广泛合作，通过跨境电商的渠道开拓海外市场以及海外渠道的能力。扩大跨境电商的业务团队，希望能在欧美，南美，东南亚找到我们核心的跨境电商代理渠道。

未来，公司将持续加大对线上销售投入力度，持续加大电商销售团队建设，同时寻找更多优质的电商尤其是跨境电商客户和合作伙伴，提升公司的品牌形象和打造“爆款”的能力，强化“线上线下联动”的销售模式。

## 2、OEM 销售

公司根据客户订单组织生产，所生产产品向客户定向出口或者发售。

### （1）定制模式

定制模式主要面向国内各企事业单位和社会团体。公司参与大集团公司的礼品采购招标项目，通过产品的综合实力赢取订单，为大客户定制生产读卡器、HUB、闪存盘等电子消费品。针对重点客户，公司品牌事业中心组建了大客户部进行拓展和维护。

### （2）代工模式

公司根据国外客户订单，按照国外品牌的款式要求、规格质量和技术标准加工生产数码产品，所生产产品全部向客户定向出口或者发售。同时，公司对 OEM 销售金额进行了投保，降低价款不能收回的风险。公司 OEM 模式下的销售主要针对境外消费类电子产品贸易商和品牌商。

报告期内及截至本报告披露之日，公司的商业模式各项要素未发生重大变化。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

公司所在的消费类电子制造行业市场竞争剧烈、需求变化较快、技术更迭频繁、新产品层出不穷，考虑到未来业态发展的趋势，公司进行了严谨的战略梳理，总结公司在智能硬件行业深耕 17 年以来积累的品牌优势、渠道优势，根据长板理论原则，决定将公司由原来传统的生产制造商转型为智能硬件行业品牌渠道加速商。由传统的单一研发生产销售模式，拓展为加速智能硬件研发产品推广销售的加速器平台。这样不但解决了传统生产制造行业生产模式单一僵硬的弊端，还可以在加速各个研发企业落地生产的同时积累越来越多的有效客户资源，通过这种产业模式有利于将公司转型为“+互联网”公司。

报告期内，公司产品结构未发生重大变化，但由于公司业务转型，新产品逐渐投入市场，传统产品的收入也略有增长，营业收入出现一定幅度的上升。实现营业收入 56,560,896.60 元，同比增长 13.30%。

基于原材料涨价、三项费用减少等综合原因，本期合并报表仍出现较大亏损但幅度收窄，营业利润为-3,521,895.44元，较上年同期减亏1,304,671.97元，减亏幅度为27.03%；净利润-3,163,704.35元，减亏1,143,092.16元，减亏幅度26.54%。其中，归属于上市公司普通股股东的净利润为-2,964,290.37元，较上年同期减亏1,417,921.68元，减亏幅度为32.36%。

目前公司积极发展新的战略布局：

1、传统业务：已有产品业务结构优化，公司正紧跟市场消费习惯的变化，随着整个市场向智能硬件产品转型，传统产品：读卡器，移动硬盘盒，USB HUB 继续存在稳定增长的契机，同时新的消费升级，带来了传统产品在新领域的转变，公司将持续迭代既有产品，继续保持领先的市场占有率。新的TYPE-C接口使繁杂的数码产品接口逐步统一，作为国内PC外设的领导品牌，公司必将抓住这个变革的契机，推动SSK外设类产品进入新一轮的增长。

2、依托于物联网技术的智能生活产品成为行业的风口，公司在智能生活领域全面布局：第一，新产品布局，2017年下半年，公司转型后的第一批新产品家存储、推屏、智能音响等陆续上市，目前销售势头良好，增量效应逐步显现；2017年，SSK智能翻译机等新产品也将会逐步推向市场；未来，公司将持续关注智能生活市场，寻找新的产品机会。第二，智能硬件加速器平台的搭建，进一步拓宽的公司品牌、渠道的多元化发展，在智能硬件行业的风口期，持续加强与大乘科技主营业务相关的技术方案公司合作，实现互利双赢。

同时公司管理层通过对市场需求及时进行跟踪和把控，及时结合相关财务数据对风险及不同的经营状况做出应对，降低市场风险的影响，从而推动企业转型及进一步发展。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场风险

公司所在的消费类电子制造行业，市场需求变化较快、技术更迭频繁、新产品层出不穷，因此要求公司必须对市场的需求变化有准确的预见，才能在生产经营中把握先机。

应对措施：公司将开拓智能硬件的加速平台，利用SSK品牌孵化产品，通过SSK的产品化及销售渠道使公司加速产品推广，应对市场变化的风险。

#### 2、公司业务转型和业绩持续下滑风险

目前公司正处于业务的转型期，具体表现为产品线的重点从计算机周边产品转向智能移动周边产品和智能生活周边产品，销售端的重点从线下经销转为线上直销。公司的计算机周边产品业务受市场容量及市场竞争的影响，销售额已呈明显下滑趋势。若公司未能抓住智能移动周边产品在近几年爆发增长的机会，则存在业绩继续持续下滑以致亏损的风险。

应对措施：公司将进一步完善智能硬件相关的平台建设，通过整合技术及研发，利用品牌渠道进一步接近市场需求，不断加速迭代、提升技术更新能力，通过产品的升级及布局提升盈利水平。

#### 3、核心技术人员和营销人员流失的风险

近年来，公司处于较快速的发展阶段，目前正处于业务转型的关键时期，业务增长和转型带来的核心技术人员和营销人员紧缺问题日益凸显。一方面，公司所处行业较为细分，且公司正处于转型阶段，研发人员不仅要掌握传统的技术，还需具备对相关领域新技术的不断开发能力，对研发人员的综合能力要求较高；另一方面，公司对营销人员要求也较高，营销人员不但要了解公司的产品，还要对行业发展动态保持关注，对消费者需求偏好的变化保持高度敏锐的洞察力。随着公司业务的转型，公司可能会面临核心技术人员和营销人员紧缺与市场发展需求不匹配的风险。

应对措施：公司在不断引进外部人才的同时，进一步健全公司内部的激励机制和管理机制，加强企业文化建设，增强团队凝聚力，为员工职业发展提供充分的发展空间，增强员工认同感。

#### 4、经营环境持续恶化的风险

近期，由于公司传统产品市场增长的停滞和新产品上市后销量尚未明显增长等内部原因，加之经济

下行、中美贸易战、人民币贬值、原材料涨价等外部原因，公司的业务遭受一定的影响。因此，公司经营环境存在持续恶化的风险。

应对措施：公司持续加大产品推广力度，联合银行“定价定期”结汇，优化采购备料计划等，降低环境恶化因素对公司影响，将相关风险控制在可控范围内。

#### 5、未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险

相比去年同期，公司目前收入基本稳定，但仍存在一定的经营风险。本期营业收入56,560,896.60元，同比增加了13.30%。营收状况较去年有所好转，但公司依然处于亏损状态，截止到6月30日公司累计未分配利润金额-10,900,604.22元，累计未弥补亏损金额-10,900,604.22元，公司累计未弥补亏损达实收股本总额22,005,950.00元的三分之一，但公司净资产总计50,085,500.94元，公司资本风险在可控范围内。

应对措施：公司正积极调整销售策略，拓展线上销售渠道，同时加快新产品的迭代更新和上市速度，逐步改善公司的资产结构和盈利状况。

## 四、 企业社会责任

公司一直严格遵守国家法律，依法纳税，诚信经营。公司成立 18 年来，始终秉承“自由与科技”的理念，对股东负责，对员工负责，始终将社会责任放在重要位置，积极承担社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	600,000.00	76,127.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	400,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他		
合计	1,000,000.00	76,127.00

报告期内，公司发生的日常性关联交易，均为向控股子公司深圳市云智时代科技有限公司采购 WiFi 存储产品 licence，发生额为 76,127.00 元，在期初预计日常关联交易金额范围内。

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
贺磊	银行贷款	10,000,000.00	是	2018.8.15	2018-017
总计	-	10,000,000.00	是	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本次公司向银行贷款而涉及的关联交易是公司正常生产经营需要，有利于增加公司现金流，具有合理性；上述交易对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司的独立性产生影响，公司主要业务也不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

报告期内对外投资事项如下：

2018年6月，公司与陈骏葵签署了相关协议，由大乘科技受让陈骏葵所持花涧里之28.57%全部股权，受让价格为1元。因花涧里系公司合并报表之控股子公司，本次股权受让不构成重大资产重组。

本次投资已经董事长审批同意，根据《深圳市大乘科技股份有限公司章程》以及《深圳市大乘科技股份有限公司对外投资、对外担保管理制度》的相关规定，本次投资无需经公司董事会、股东大会审批。（该事项已经以临时公告的形式在全国中小企业股份转让系统网站披露，公告编号：2018-014）。

**(四) 承诺事项的履行情况**

1、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。截止至本期期末，本公司董事、监事、高级管理人员未作出违反以上承诺的行为。

2、关于将控股股东、实际控制人贺磊名下的商标无偿转让给公司及其子公司的承诺，目前国内部分相关商标转让手续已基本办理完毕，国外部分商标转让因办理手续繁琐、时间流程长、费用金额较大，且对于公司经营暂无实际影响，拟短期内暂停办理相关事项，视公司发展需要适时办理。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	7,755,950	35.24%	0	7,755,950	35.24%
	其中：控股股东、实际控制人	3,200,000	14.54%	0	3,200,000	14.54%
	董事、监事、高管	1,950,000	8.86%	0	1,950,000	8.86%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,250,000	64.76%	0	14,250,000	64.76%
	其中：控股股东、实际控制人	11,400,000	51.81%	0	11,400,000	51.81%
	董事、监事、高管	2,850,000	12.95%	0	2,850,000	12.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,005,950	-	0	22,005,950	-
普通股股东人数		32				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贺磊	14,600,000	0	14,600,000	66.35%	11,400,000	3,200,000
2	周瑾	3,800,000	0	3,800,000	17.27%	2,850,000	950,000
3	梁梁	1,000,000	0	1,000,000	4.54%		1,000,000
4	宝盈基金-长城证券-宝盈新三板盈丰5号特定多客户资产管理计划	600,000	0	600,000	2.73%	0	600,000
5	深圳华夏基石管理科技合伙企业（有限合伙）	400,000	0	400,000	1.82%	0	400,000
合计		20,400,000	0	20,400,000	92.71%	14,250,000	6,150,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司第一大股东贺磊与第二大股东周瑾曾为夫妻关系，二人已于 2011 年 2 月 22 日解除婚姻关系。其余股东之间不存在任何关联关系。



## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### (一) 控股股东情况

详见本章节“三、控股股东、实际控制人情况”

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人均为贺磊，报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

贺磊：男，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾供职于合肥赛格电脑公司、深圳蓝希望电脑公司、美国 wintec 电脑公司，2001年3月至今就职于本公司，现任公司董事长、总经理。贺磊为公司第一大股东，持有大乘科技 66.35% 股份，为公司创始人，自公司设立以来，先后担任大乘网络、大乘有限总经理、执行董事，现任大乘科技董事长、总经理，全面负责公司的日常经营活动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贺磊	董事长/总经理	男	1970.12.17	硕士	2017.06.18-2020.06.17	是
周瑾	董事/副总经理	女	1973.01.27	大专	2017.06.18-2020.06.17	是
贺苏岚	董事	女	1968.04.12	高中	2017.06.18-2020.06.17	是
张文锋	董事	男	1979.10.06	本科	2017.06.18-2020.06.17	否
吕晓霞	董事/副总经理	女	1977.10.20	大专	2017.06.18-2020.06.17	是
周伟平	监事会主席	男	1959.06.04	中专	2018.05.11-2020.06.17	是
史红霞	监事	女	1970.05.06	中专	2017.06.18-2020.06.17	是
冷良如	监事	女	1978.12.14	大专	2017.09.04-2020.06.17	是
黄昌霆	董事会秘书	男	1985.12.05	硕士	2017.06.18-2020.06.17	是
吴浩	财务总监	男	1973.10.06	大专	2017.06.18-2020.06.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

贺磊系公司控股股东、实际控制人，并担任公司董事长兼总经理。贺磊与公司董事、副总经理周瑾曾为夫妻关系，二人已于2011年2月22日解除婚姻关系。贺磊与公司董事贺苏岚是姐弟关系。其余董监高不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
贺磊	董事长/总经理	14,600,000	0	14,600,000	66.35%	0
周瑾	董事/副总经理	3,800,000	0	3,800,000	17.27%	0
合计	-	18,400,000	0	18,400,000	83.62%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘旭	副总经理	离任	-	个人原因离职
郑宇	监事会主席	离任	-	个人原因离职
周伟平	办公室主任	新任	办公室主任、监事会主席	公司发展需要

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

报告期末新任人员：

周伟平，男，1959年6月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，1980年12月至1992年6月在江西省南昌硬质合金厂任职技术员；1992年7月至1996年6月在江西省南昌市进出口公司从事外贸出口销售工作；1996年7月至2005年5月在深圳市嘉业达电子有限公司任办公室主任，从事行政管理工作；2005年6月至今任职于深圳市大乘科技股份有限公司，任办公室主任。无其他单位兼职。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	35
生产人员	124	195
销售人员	23	29
技术人员	28	27
财务人员	7	7
员工总计	217	293

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	30	32
专科	45	48
专科以下	139	210
员工总计	217	293

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

为保障公司健康稳定发展，公司为稳定核心技术人员，已采取或拟采取如下措施：公司将继续坚持“以人为本”的企业人才观，健全公司核心技术人员的激励机制和管理机制；加强企业文化建设，增强团队凝聚力；为其提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，以激发他们的工作热情；致力于营造和谐的工作氛围，增强其认同感和归属感。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
代大鹏	maya 事业部研发经理	0
林广	maya 事业部 ID 工程师	0
胡啸男	产品一部经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

核心技术团队成员无重大变动，因业务需求略有调整，对公司经营不构成影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金	注释 1	10,421,865.83	13,942,837.91
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2	19,539,163.12	16,988,328.03
预付款项	注释 3	863,268.14	1,542,905.82
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 4	4,036,335.06	4,860,557.92
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	19,528,265.69	19,408,435.80
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	20,060,930.55	16,008,785.28
<b>流动资产合计</b>		<b>74,449,828.39</b>	<b>72,751,850.76</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	3,291,827.89	2,439,351.06
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 8	605,982.08	743,462.34
开发支出		-	-

商誉	注释 9	-	-
长期待摊费用	注释 10	19,591.67	28,195.67
递延所得税资产	注释 11	3,907,402.85	3,562,957.52
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,824,804.49</b>	<b>6,773,966.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,274,632.88</b>	<b>79,525,817.35</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款	注释 12	8,000,000.00	8,020,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 13	20,671,147.12	14,285,611.45
预收款项	注释 14	188,025.39	356,107.04
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 15	1,828,830.15	1,958,867.44
应交税费	注释 16	957,156.74	1,165,440.28
其他应付款	注释 17	524,325.86	468,726.44
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>32,169,485.26</b>	<b>26,254,752.65</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	注释 18	19,646.68	21,858.41
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,646.68</b>	<b>21,858.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,189,131.94</b>	<b>26,276,611.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

股本	注释 19	22,005,950.00	22,005,950.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 20	39,157,637.40	39,146,274.18
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	注释 21	-10,900,604.22	-7,936,313.85
归属于母公司所有者权益合计		50,262,983.18	53,215,910.33
少数股东权益		-177,482.24	33,295.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>50,085,500.94</b>	<b>53,249,206.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>82,274,632.88</b>	<b>79,525,817.35</b>

法定代表人：贺磊主管会计工作负责人：吴浩会计机构负责人：吴浩

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金		9,141,806.97	3,621,301.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 1	7,581,110.75	14,570,303.58
预付款项		19,064.34	640,591.79
其他应收款	注释 2	6,604,540.49	6,059,438.21
存货		6,400,818.63	7,418,160.67
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		18,007,888.43	15,286,250.56
<b>流动资产合计</b>		<b>47,755,229.61</b>	<b>47,596,046.08</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
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	注释 3	10,357,410.02	10,736,125.47
投资性房地产		-	-
固定资产		1,125,130.42	532,097.32

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		209,541.94	279,061.04
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		10,284.85	11,908.81
递延所得税资产		2,863,998.50	2,856,487.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,566,365.73</b>	<b>14,415,679.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,321,595.34</b>	<b>62,011,725.72</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款		8,000,000.00	8,020,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		2,466,562.76	86,045.45
预收款项		68,278.59	164,285.72
应付职工薪酬		593,391.00	552,539.00
应交税费		1,230,017.41	1,132,281.85
其他应付款		14,880.72	43,269.64
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>12,373,130.48</b>	<b>9,998,421.66</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		19,134.46	20,988.30
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,134.46</b>	<b>20,988.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,392,264.94</b>	<b>10,019,409.96</b>
<b>所有者权益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
股本		22,005,950.00	22,005,950.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-



资本公积		37,018,166.43	37,018,166.43
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		-9,094,786.03	-7,031,800.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>49,929,330.40</b>	<b>51,992,315.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>62,321,595.34</b>	<b>62,011,725.72</b>

法定代表人：贺磊

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：吴浩

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>56,560,896.60</b>	<b>49,920,666.07</b>
其中：营业收入	注释 22	56,560,896.60	49,920,666.07
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>60,871,062.16</b>	<b>53,408,081.85</b>
其中：营业成本	注释 22	43,980,145.16	36,993,431.52
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	注释 23	403,569.72	347,826.51
销售费用	注释 24	5,022,634.70	4,520,838.46
管理费用	注释 25	6,470,925.49	8,212,226.10
研发费用	注释 26	3,967,774.22	2,916,044.12
财务费用	注释 27	939,265.75	788,371.47
资产减值损失	注释 28	86,747.12	-370,656.33
加：其他收益	注释 29	466,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	322,270.12	-1,339,151.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,521,895.44	-4,826,567.41
加：营业外收入	注释 31	39,987.54	192,975.53
减：营业外支出	注释 32	26,241.78	54,899.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,508,149.68	-4,688,491.87
减：所得税费用	注释 33	-344,445.33	-381,695.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,163,704.35	-4,306,796.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-3,163,704.35	-4,306,796.51
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-199,413.98	75,415.54
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,964,290.37	-4,382,212.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-3,163,704.35	-4,306,796.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,964,290.37	-4,382,212.05
归属于少数股东的综合收益总额		-199,413.98	75,415.54
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		-0.13	-0.20
（二）稀释每股收益		-0.13	-0.20

法定代表人：贺磊主管会计工作负责人：吴浩会计机构负责人：吴浩

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	28,173,931.90	26,798,173.18
减：营业成本	注释 4	22,034,344.15	21,125,174.56
税金及附加		49,972.37	110,188.91
销售费用		3,476,435.72	3,245,435.55
管理费用		2,125,152.66	2,613,694.11
研发费用		2,292,761.39	1,018,781.81
财务费用		226,254.34	-28,539.10
其中：利息费用		232,647.16	45,689.92
利息收入		-6,392.82	-74,229.02
资产减值损失		511,781.12	-54,623.08
加：其他收益		172,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	311,673.55	-166,719.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,059,096.30	-1,398,659.56
加：营业外收入		7,763.44	80,935.19
减：营业外支出		19,164.00	39,410.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,070,496.86	-1,357,135.05
减：所得税费用		-7,511.50	439,439.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,062,985.36	-1,796,575.00
（一）持续经营净利润		-2,062,985.36	-1,796,575.00
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-2,062,985.36	-1,796,575.00

<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：贺磊

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：吴浩

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		68,815,258.62	24,461,259.01
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		2,931,644.26	115,549.96
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	857,532.99	1,946,267.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,604,435.87</b>	<b>26,523,076.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,836,453.13	10,317,751.95
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		12,153,871.14	13,232,566.42
支付的各项税费		627,345.51	917,082.42
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	7,995,595.59	6,267,945.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,613,265.37</b>	<b>30,735,346.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>991,170.50</b>	<b>-4,212,269.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		69,750,000.00	16,429,243.94
取得投资收益收到的现金		322,270.12	32,455.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	注释 34	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		70,072,270.12	16,461,699.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,313,863.65	583,167.30
投资支付的现金		73,050,001.00	13,300,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		74,363,864.65	13,883,167.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,291,594.53	2,578,532.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,000,000.00	8,100,000.00
偿还债务支付的现金		8,020,000.00	240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,548.05	17,593.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,220,548.05	257,593.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-220,548.05	7,842,406.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,520,972.08	6,208,669.40
加：期初现金及现金等价物余额		13,942,837.91	22,469,747.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,421,865.83	28,678,416.82

法定代表人：贺磊主管会计工作负责人：吴浩会计机构负责人：吴浩

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		39,526,793.24	21,647,293.25
收到的税费返还		13,767.07	-
收到其他与经营活动有关的现金		186,156.26	1,263,392.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,726,716.57	22,910,685.46
购买商品、接受劳务支付的现金		21,786,433.06	25,445,919.13

支付给职工以及为职工支付的现金		4,083,304.77	3,666,211.61
支付的各项税费		339,131.61	621,178.17
支付其他与经营活动有关的现金		4,084,107.84	3,504,805.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,292,977.28</b>	<b>33,238,114.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,433,739.29</b>	<b>-10,327,428.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金		55,550,000.00	16,429,243.94
取得投资收益收到的现金		311,673.55	32,455.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>55,861,673.55</b>	<b>16,461,699.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		704,358.09	14,692.31
投资支付的现金		58,850,001.00	15,300,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>59,554,359.09</b>	<b>15,314,692.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,692,685.54</b>	<b>1,147,007.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,020,000.00	240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,548.05	17,593.33
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,220,548.05</b>	<b>257,593.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-220,548.05</b>	<b>7,742,406.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,520,505.70</b>	<b>-1,438,014.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,621,301.27	4,806,080.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,141,806.97</b>	<b>3,368,065.74</b>

法定代表人：贺磊

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：吴浩

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 研究与开发支出

主要系公司投入新产品-Hello 翻译机研究和开发等相关费用所致，较上年同期增加 1,051,730.10 元

##### 2、 预计负债

主要系计提产品质保期内销售返修准备所致，公司报告期内共产生 19,646.68 元预计负债。

### 二、 报表项目注释

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市大乘科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2014 年 6 月 26 日由原深圳市大乘科技有限公司股东共同发起以净资产折股方式设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：914403007271458252，并于 2015 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：大乘科技，证券代码：832256）。

经过历年的转增股本，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2200.595 万股，注册资本为 2200.595 万元，注册地址即总部地址：深圳市南山区高新技术产业园区中区(M-10)3 号厂房三楼，实际控制人为贺磊。

### (二) 经营范围

一般经营项目：计算机软、硬件的技术开发、销售，电子仪器、仪表的购销（不含专营、专卖、专控商品）；兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子行业。主要产品为：U 盘、移动电源、读卡器、USB 线、HUB、移动硬盘盒、移动光驱、音箱、充电器、耳机等消费类电子产品。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳大乘电子制造有限公司	全资	一	100	100
大乘科技(香港)有限公司	全资	一	100	100
深圳市花涧里电子商务有限责任公司	全资	一	100	100
深圳市云智时代科技有限公司	控股子公司	一	51	51

## 三、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司自报告期末起 6 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2. 同一控制下的企业合并**

#### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金

额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公

司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

#### **(五) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企

业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## **（七） 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **（八） 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外

币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **(九) 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**

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）**

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，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。

## （3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

#### (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公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售

金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元及以上应收账款或金额在 50 万元及以上的其他应收账款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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. 按组合计提坏账准备应收款项

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
余额百分比法	例如： 1、无风险组合：根据业务性质，认定无信用风险，包括：单项金额重大和不重大的应收政府部门及合作方备用金、押金等类别的款项 2、纳入合并范围的关联方组合

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 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	-	-
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

② 采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	-	-
纳入合并范围的关联方组合	-	-

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：有迹象表明某项应收款项的可回收性与该账龄断应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可回收金额的，采用个别认定法计提坏账准备金额。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、半成品、产成品（库存商品）、发出商

品、委托加工物资等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

仓库管理中将存货按良品与不良品分别不同的仓库进行保管，期末对存货进行全面清查后，对不良品按成本的 100% 计提存货跌价准备，对良品中的库存商品按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备，其他类型的存货按照库存时间的长短计提存货跌价准备。

采用账龄分析法计提存货跌价准备的比例如下：

账龄	存货跌价准备计提比例(%)	备注
3个月以内	-	-
3个月-6个月	50%	-
6个月以上	100%	-

库存商品以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。

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

## 4. 存货的盘存制度

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；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十二) 划分为持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

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

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

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

## 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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

## (十三) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的

相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。



原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十四) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	10	5	9.5
工具器具	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	0	33.33

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

### (十五) 在建工程

#### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按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。

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### **（十七） 无形资产与开发支出**

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，包括商标、系统软件等。

#### **1. 无形资产的初始计量**

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定

用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
系统软件	5-10年	合同约定
商标	10年	法律规定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

### (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### **(十八) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所



分摊的商誉的账面价值部分) 与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

## (十九) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用, 是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	3 年	-

## (二十) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后, 不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿, 在发生当期计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

##### **(二十一) 预计负债**

###### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

###### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

##### **(二十二) 收入**

###### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

具体会计政策与流程如下：

(1) 内销业务：公司出库完成装运，送达客户并经客户签收物流公司运单，风险已经转移，确认商品销售收入实现；

(2) 外销业务：公司将货物交给第一承运人时，风险已经转移，确认商品销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(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) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的

除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## （二十三） 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为当期收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

## **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

## **(二十五) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

## 1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%,16%,3%,6%
增值税	应税服务收入	11%,10%
城市维护建设税	按流转税额计征	7%
教育费附加	按流转税额计征	3%
地方教育费附加	按流转税额计征	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市大乘科技股份有限公司	15%
深圳大乘电子制造有限公司	25%
大乘科技(香港)有限公司	8.25%
深圳市花涧里电子商务有限责任公司	20%
深圳市云智时代科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2016 年 11 月 15 日取得编号为 GR201644200037 国家高新技术企业证书，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款及深圳市南山区地方税务局税务事项通知书深地税南通[2017]10691 号文件，本公司享受国家级高新技术企业所得税优惠税率 15%，优惠期为 2016 年度至 2018 年度。深圳市云智时代科技有限公司、深圳市花涧里电子商务有限责任公司属小微企业,按 20% 的所得税率减半征收。

## 六、 财务报表科目注释

### 注释 1：货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	9,397.00	9,397.00
银行存款	10,412,468.83	13,933,440.91
其他货币资金	-	-
合计	10,421,865.83	13,942,837.91
其中：存放在境外的款项总额	25,983.55	1,251,118.06

### 注释 2 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	19,639,972.09	99.17	100,808.97	0.51	19,539,163.12
组合 2：不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	19,639,972.09	99.17	100,808.97	0.51	19,539,163.12

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	163,861.51	0.83	163,861.51	100.00	-
合计	19,803,833.6	100	264,670.48	1.34	19,539,163.12

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	17,163,325.49	99.05	174,997.46	1.02	16,988,328.03
组合 2：不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	17,163,325.49	99.05	174,997.46	1.02	16,988,328.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	163,861.51	0.95	163,861.51	100.00	-
合计	17,327,187.00	100.00	338,858.97	1.96	16,988,328.03

应收账款分类的说明：

(1) 本报告期内无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,062,297.51		
1-2 年	537,223.78	80,583.57	15
2-3 年	-	-	
3 年以上	40,450.80	20,225.40	50
合计	19,639,972.09	100,808.97	

## 3、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 -74,188.49 元，本期收回或转回坏账准备金额74,188.49元。

## 4、本报告期无实际核销的应收账款

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Best Buy China Ltd	9,112,124.27	46.01	
北京京东世纪贸易有限公司	2,898,290.76	14.63	
Belkin Limited	1,172,078.38	5.92	
Belkin Asia Pacific Ltd	1,113,979.78	5.63	



BELKIN INTERNATIONL INC	766,734.60	3.87
合计	15,063,207.79	76.06

### 注释 3 预付款项

#### 1、预付款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	863,268.14	100.00%	1,490,039.47	96.57
1 至 2 年	-	0.00%	52,866.35	3.43
合计	863,268.14	100.00%	1,542,905.82	100.00

#### 2、期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

#### 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
飞利浦建兴数位科技股份有限公司	145,078.99	16.81	一年以内	尚未收货
深圳恒誉嘉科技有限公司	32,399.64	3.75	一年以内	尚未收货
深圳晨芯时代科技有限公司	195,649.02	22.66	一年以内	尚未收货
深圳市益群同创科技有限公司	158,690.41	18.38	一年以内	尚未收货
深圳市振华兴科技有限公司	96,000.00	11.12	一年以内	尚未收货
合计	627,818.06	72.73		

### 注释 4 其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,296,482.63	32.12	-	-	1,296,482.63
组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款	2,739,852.43	67.88	-	-	2,739,852.43
组合小计	4,036,335.06	100	-	-	4,036,335.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					0.00
合计	4,036,335.06	100	-	-	4,036,335.06

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	897,706.66	18.47	-	-	897,706.66
组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款	3,962,851.26	81.53	-	-	3,962,851.26
组合小计	4,860,557.92	100.00	-	-	4,860,557.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,860,557.92	100.00	-	-	4,860,557.92

## 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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3、本报告期内无实际核销的其他应收款

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	994,895.28	1,014,429.40
出口退税	1,112,990.36	2,252,786.53
备用金	26,400.00	114,854.44
单位往来款	1,298,292.63	897,706.66
保证金	105,000.00	105,000.00
其他	498,756.79	475,780.89
合计	4,036,335.06	4,860,557.92

## 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的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市国家税务局	出口退税款	1,112,990.36	1 年以内	27.57	-
支付宝(中国)网络技术有限公司客	单位往来款	410,323.63	1 年以内	10.17	-
北京京东世纪贸易有限公司	单位往来款	111,211.88	1 年以内	2.76	-
深圳东方建富实业有限公司	押金	745,697.00	1 年以内	18.47	-

深圳市奋达科技股份有限公司	单位往来款	385,000.00	1 年以内	9.54	-
合计	-	2,765,222.87	-	68.51	-

## 注释 5 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,276,048.79	291,577.86	7,984,470.93
原材料	7,513,781.40	539.38	7,513,242.02
在产品	2,642,567.14	23,974.04	2,618,593.10
半成品	1,384,974.83		1,384,974.83
发出商品	26,984.81	0	26,984.81
不良品	354,158.34	354,158.33	0.00
合计	20,198,515.31	670,249.61	19,528,265.69

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,716,347.49	221,924.67	8,494,422.82
原材料	7,090,244.90	5,627.33	7,084,617.57
在产品	2,031,149.15	5,523.80	2,025,625.35
半成品	722,239.36	1,336.18	720,903.18
发出商品	1,082,866.88	-	1,082,866.88
不良品	274,902.02	274,902.02	-
合计	19,917,749.80	509,314.00	19,408,435.80

### 2、存货跌价准备

存货种类	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2018年6月30日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	221,924.67	291,577.86	-	221,924.67	-	-	291,577.86
原材料	5,627.33	539.38	-	5,627.33	-	-	539.38
在产品	5,523.80	23,974.04	-	5,523.80	-	-	23,974.04
半成品	1,336.18			1,336.18			
不良品	274,902.02	354,158.34	-	274,902.02	-	-	354,158.34
合计	509,314.00	670,249.62	-	509,314.00	-	-	670,249.62

### 3、存货期末余额无含有借款费用资本化金额

## 注释 6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		187,004.74
未认证进项税额	1,915,730.57	831,380.44
理财产品	18,000,000.00	14,700,000.00
保险费	145,199.98	290,400.10
合计	20,060,930.55	16,008,785.28

## 注释 7 固定资产原值及累计折旧

### 1、固定资产情况

项目	生产设备	工具器具	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	4,569,239.73	1,682,466.32	242,869.87	2,404,397.95	1,775,382.89	10,674,356.76
2. 本期增加金额	222,559.25	1,023,440.63	48,704.62	-	19,159.15	1,313,863.65
购置	222,559.25	1,023,440.63	48,704.62	-	19,159.15	1,313,863.65
3. 本期减少金额	0.00	6,236.20	0.00	0.00	6,200.57	12,436.77
处置或报废	0.00	6,236.20	0.00	0.00	6,200.57	12,436.77
4. 期末余额	4,791,798.98	2,699,670.75	291,574.49	2,404,397.95	1,788,341.47	11,975,783.64
二. 累计折旧						
1. 期初余额	3,403,024.74	825,974.53	126,712.17	2,251,621.86	1,627,672.40	8,235,005.70
2. 本期增加金额	217,340.00	162,300.44	18,041.78	21,585.69	42,118.23	461,386.14
计提	217,340.00	162,300.44	18,041.78	21,585.69	42,118.23	461,386.14
3. 本期减少金额	0.00	6,236.20	0.00	0.00	6,199.89	12,436.09
处置或报废	0.00	6,236.20	0.00	0.00	6,199.89	12,436.09
4. 期末余额	3,620,364.74	982,038.77	144,753.95	2,273,207.55	1,663,590.74	8,683,955.75
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	1,171,434.24	1,717,631.98	146,820.54	131,190.40	124,750.73	3,291,827.89
2. 期初账面价值	1,166,214.99	856,491.79	116,157.70	152,776.09	147,710.49	2,439,351.06

### 2、截止 2018 年 6 月 30 日止无暂时闲置的固定资产

3、截止 2018 年 6 月 30 日止无通过融资租赁租入的固定资产

4、截止 2018 年 6 月 30 日止无通过经营租赁租出的固定资产

5、截止 2018 年 6 月 30 日止无未办妥产权证书的固定资产

注释 8 无形资产

1. 无形资产情况

项目	系统软件	商标	合计
一. 账面原值合计			
1. 期初余额	1,900,060.35	232,819.00	2,132,879.35
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,900,060.35	232,819.00	2,132,879.35
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,163,525.35	225,891.66	1,389,417.01
2. 本期增加金额	130,552.92	6,927.34	137,480.26
计提	130,552.92	6,927.34	137,480.26
3. 本期减少金额		-	0.00
4. 期末余额	1,294,078.27	232,819.00	1,526,897.27
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值合计			
1. 期末账面价值	605,982.08	0.00	605,982.08
2. 期初账面价值	736,535.00	6,927.34	743,462.34

注释 9 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并	处置	
深圳市云智时代科技有限公司	955,151.79	-	-	955,151.79
合计	955,151.79	-	-	955,151.79

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
深圳市云智时代科技有限公司	955,151.79	-	--	955,151.79
合计	955,151.79	-	--	955,151.79

### 注释 10 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年6月30日
房屋装修费	16,286.86		6,980.04	-	9,306.82
小满管理软件费用	11,908.81		1,623.96		10,284.85
合计	28,195.67		8,604.00	-	19,591.67

### 注释 11 递延所得税资产和递延所得税负债

- 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示
- 2、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	934,920.10	186,775.98	848,172.98	178,395.67
内部交易未实现利润	282,231.86	42,334.78	458,517.98	68,777.70
未弥补亏损	22,141,607.83	3,675,079.82	20,723,986.43	3,312,418.37
销售返修准备	19,646.68	3,212.27	21,858.41	3,365.78
合计	23,378,406.47	3,907,402.85	22,052,535.80	3,562,957.52

### 3、未确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
大乘科技(香港)有限公司	5,020,127.44	4,348,852.50
深圳市花涧里电子商务有限责任公司	1,466,927.39	1,461,262.75
深圳市云智时代科技有限公司	3,843,729.66	3,440,064.05
合计	10,330,784.49	9,250,179.30

### 注释 12 短期借款

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司短期借款明细如下：

项目	期初余额	本期归还	本期新增	期末余额
短期借款	8,020,000.00	8,020,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00

本公司与江苏银行股份有限公司深圳分公司于 2018 年 6 月 22 日签订了合同编号为：SX163718000735 的《最高额综合授信合同》，合同金额 10,000,000.00 元，授信期限为 2018 年 6 月 22 至 2019 年 6 月 21 日止，抵押人：贺磊，抵押物：福田区莲花路北豪峰园 2 栋 9B，房地产证号：深房地产证第 3000154129 号，以及贺磊个人连带责任保证。还款方式为：自贷款发放后，每个月按贷款金额的 1% 归还贷款本金（利息另计），余额到期一次性结清。

### 注释 13 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	20,671,147.12	14,285,611.45
合计	20,671,147.12	14,285,611.45

### 注释 14 预收款项

#### 1、预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
销售货款	188,025.39	356,107.04

#### 2、预收账款的账龄均在一年以内。

### 注释 15 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,958,867.44	11,454,172.45	11,584,209.74	1,828,830.15
离职后福利-设定提存计划	-	469,876.65	469,876.65	-
辞退福利	-	86,648.48	86,648.48	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,958,867.44	12,010,697.58	12,140,734.87	1,828,830.15

#### 1、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,958,867.44	11,038,998.80	11,169,036.09	1,828,830.15
职工福利费	-	242,959.95	242,959.95	-
社会保险费	-	125,518.70	125,518.70	-
其中：基本医疗保险费	-	99,193.00	99,193.00	-

工伤保险费	-	10,195.99	10,195.99	-
生育保险费	-	16,129.71	16,129.71	-
住房公积金	-	46,695.00	46,695.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润(奖金)分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	1,958,867.44	11,454,172.45	11,584,209.74	1,828,830.15

## 2、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	436,650.78	436,650.78	-
失业保险费	-	33,225.87	33,225.87	-
合计	-	469,876.65	469,876.65	-

## 3、应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为0元。

## 注释 16 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	813,526.91	1,095,912.83
城建税	40,272.79	3,784.99
教育附加及地方教育费附加	28,766.28	2,703.57
印花税	9,558.30	6,558.70
个人所得税	65,032.46	56,480.19
合计	957,156.74	1,165,440.28

## 注释 17 其他应付款

### 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
运费		413,168.25
押金及保证金	10,000.00	10,000.00
单位往来款	114,102.42	19,972.69
其他	400,223.44	25,585.50
合计	524,325.86	468,726.44



### 注释 18 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
销售返修准备	19,646.68	21,858.41	产品质保期
合计	19,646.68	21,858.41	-

### 注释 19 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,005,950.00						22,005,950.00
合计	22,005,950.00						22,005,950.00

### 注释 20 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	39,146,274.18	11,363.22	-	39,157,637.40
合计	39,146,274.18	11,363.22	-	39,157,637.40

### 注释 21 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	-7,936,313.85	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-7,936,313.85	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,964,290.37	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加: 盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产		

生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润		-10,900,604.22

## 注释 22 营业收入和营业成本

### 1、营业收入、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	56,210,610.85	43,638,441.76	49,572,146.72	36,654,633.80
其他业务	350,285.75	341,703.40	348,519.35	338,797.72
合计	56,560,896.60	43,980,145.16	49,920,666.07	36,993,431.52

### 2、主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动电源	410,155.92	357,555.52	766,061.40	663,242.61
读卡器	16,532,815.50	12,565,225.45	14,627,524.50	10,362,461.53
移动硬盘盒	10,190,947.71	7,408,618.12	10,150,686.10	7,602,968.89
HUB	20,608,276.39	16,602,154.19	19,352,913.78	14,390,040.40
智能硬件	2,416,251.10	1,765,569.44	1,210,288.31	849,112.30
其他	6,052,164.24	4,939,319.03	3,464,672.63	2,786,808.07
合计	56,210,610.85	43,638,441.76	49,572,146.72	36,654,633.80

### 3、主营业务（分地区）

地区名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	26,840,777.15	21,689,546.26	21,045,825.98	15,206,240.56
国内	29,369,833.70	21,948,895.51	28,526,320.74	21,448,393.24
合计	56,210,610.85	43,638,441.76	49,572,146.72	36,654,633.80

### 4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018年1-6月		2017年度1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
第一名	9,256,814.65	16.47	11,428,148.34	23.05
第二名	6,220,352.11	11.07	4,041,498.45	8.15
第三名	3,968,685.41	7.06	3,174,407.09	6.40

第四名	3,762,797.62	6.69	3,160,133.64	6.37
第五名	2,745,635.90	4.88	2,586,488.77	5.22
合计	25,954,285.69	46.17	24,390,676.29	49.19

### 注释 23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	208,139.17	163,846.85
教育费附加(包括地方教育费附加)	148,670.85	117,033.45
印花税	44,179.70	61,006.21
车辆税	2,580.00	5,940.00
合计	403,569.72	347,826.51

### 注释 24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
车辆及运输费	1,082,966.34	1,121,193.21
职工薪酬	1,702,226.73	1,674,126.11
返修准备	-2,211.73	19,394.04
办公费	77,289.69	142,546.96
广告宣传费	1,141,471.18	553,246.83
房租物业水电费	388,526.21	370,339.56
财产保险费	168,580.06	177,598.99
差旅及餐费	177,162.77	108,745.06
折旧及摊销	38,110.64	7,966.48
业务招待费	24,169.07	53,701.02
佣金	19,605.03	81,377.42
物料消耗	149,126.82	204,815.80
其他	55,611.89	5,786.98
合计	5,022,634.70	4,520,838.46

### 注释 25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,176,841.68	5,337,258.42
租物业水电费	1,333,091.92	1,202,433.24
办公费	214,160.41	488,064.94
中介服务费	291,016.70	304,366.16
折旧及摊销	117,808.76	319,883.02
车辆及运输费	161,873.66	153,974.35

差旅及餐费	41,221.98	161,518.45
财产保险费	9,545.56	25,600.06
物料消耗	53,950.89	140,213.06
其他	71,413.93	78,914.40
合计	6,470,925.49	8,212,226.10

#### 注释 26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,967,774.22	2,916,044.12

#### 注释 27 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	200,548.05	17,593.33
减：利息收入	19,968.09	84,804.32
汇兑损益	729,214.64	801,645.62
其他	29,471.15	53,936.84
合计	939,265.75	788,371.47

#### 注释 28 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-74,188.49	-16,803.49
存货跌价损失	160,935.61	-353,852.84
合计	86,747.12	-370,656.33

#### 注释 29 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,390,851.55
处置长期股权投资产生的投资收益		-
委托理财收益	322,270.12	51,699.92
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（处置交易性金融资产取得的投资收益）		-
合计	322,270.12	-1,339,151.63

#### 注释 30 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	466,000.00	-
合计	466,000.00	-

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科创委研究开发支助补贴	436,000.00	-	与收益相关
南山区国家企业高新技术企业认定奖	30,000.00	-	与收益相关
合计	466,000.00	-	

## 注释 31 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的 金额
政府补助		169,652.23	
其他	39,987.54	23,323.30	39,987.54
合计	39,987.54	192,975.53	39,987.54

### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
展位费补贴		32,686.00	与收益相关
发明专利资助		7,000.00	与收益相关
科创委创新券		100,000.00	与收益相关
经济专项资金		29,966.23	与收益相关
合计		169,652.23	

## 注释 32 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益 的金额
固定资产报废损失	309.64	2,233.88	309.64
罚款支出		21,282.21	
其他	25,932.14	31,383.90	25,932.14
合计	26,241.78	54,899.99	26,241.78

## 注释 33 所得税费用

### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

递延所得税费用	-344,445.33	-381,695.36
合计	-344,445.33	-381,695.36

## 2、会计利润与所得税费用调整过程表

项目	本期发生额
利润总额	-3,508,149.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-526,222.45
子公司适用不同税率的影响	-36,766.40
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-
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	376,662.27
免税、减计收入及加计扣除	-158,118.75
所得税费用	-344,445.33

### 注释 34 现金流量表附注

#### 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
利息收入	19,673.71	83,694.82
政府补助收入	473,373.45	78,999.27
其他营业外收入	32,614.09	114,296.65
其他往来款	331,871.74	448,433.97
其他		1,220,842.43
合计	857,532.99	1,946,267.14

#### 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
财务费用-手续费支出	732,392.02	873,864.95
日常付现的销售费用	3,137,741.21	2,228,020.62
日常付现的管理费用	4,087,896.59	2,889,800.24
其他往来款	302,036.86	221,359.41
营业外支出	12,781.42	54,899.99
其他	-277,252.51	
合计	7,995,595.59	6,267,945.21

#### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及保证金产生利息收入	-	-

#### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及手续费	-	-

### 注释 35 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项目	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	-3,163,704.35	-4,306,796.51
加：资产减值准备	86,747.12	-370,656.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	461,386.14	750,854.64
无形资产摊销	137,480.26	143,561.52
长期待摊费用摊销	8,604.00	295,361.96
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	309.64	2,233.88
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	200,548.05	
投资损失(收益以“—”号填列)	-322,270.12	1,339,151.63
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-344,445.33	-381,695.36
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)	-280,765.50	4,631,862.22
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,904,432.64	-3,048,535.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,111,713.23	-3,267,612.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	991,170.50	-4,212,269.89
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	10,421,865.83	28,678,416.82
减：现金的期初余额	13,942,837.91	22,469,747.42
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	-3,520,972.08	6,208,669.40

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,421,865.83	13,942,837.91
其中：库存现金	9,397.00	9,397.00
可随时用于支付的银行存款	10,412,468.83	13,933,440.91
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	10,421,865.83	13,942,837.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 3、所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	-	

## 4、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	164,680.99	6.6157	1,089,480.03
港币	8464.6	0.84309	7,136.42
英镑	0.23	8.7369	2.01
加元	0.02	4.9511	0.099022
应收账款			
其中：美元	2,036,034.40	6.6157	13,469,792.78
港币	12,600.00	0.8111	10,220.36
其他应收款			
其中：美元			
应付账款			
其中：美元	76127.26	6.3922	486623.17



其他应付款			
其中：美元			
预收账款	12,169.47	6.6157	80,509.56
其中：美元			
预付账款			
其中：美元	23,115.00	6.2764	145,078.99

## 七、 关联方关系及其交易

### （一）实际控制人情况

姓名	身份证号	对公司的直接持股比例	对本公司的间接持股比例	对本公司的表决权比例
贺磊	342601197012*****	66.35%	-	66.35%

### （二）本公司子公司情况详见附注二

### （三）本公司的合营和联营企业情况

无合营和联营企业。

### （四）关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-6月	2017年1-6月
深圳市云智时代科技有限公司	购买原材料	市场价	76,127.00	60,000.00

#### 3、本公司报告期内未发生销售商品、提供劳务的关联交易

#### 4、本公司报告期内未发生关联托管情况

#### 5、本公司报告期内未发生关联承包情况

#### 6、本公司报告期末未发生关联租赁情况

#### 7、本公司报告期内发生关联担保情况

报告期内，公司实际控制人为公司申请江苏银行综合授信提供担保，授信额度 1,000.00 万元。本次关联担保，公司实际控制人提供的个人连带责任担保未向且不向公司收取任何费用。

8、本公司报告期内未发生关联方资金拆借

9、本公司报告期内未发生关联方资产转让、债务重组情况

## 八、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,615,460.28	97.89	34,349.53	0.45	7,581,110.75
组合 2：不计提坏账准备的应收账款					
组合小计	7,615,460.28	97.89	34,349.53	0.45	7,581,110.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	163,861.51	2.11	163,861.51	100.00	-
合计	7,779,321.79	100.00	198,211.04	2.55	7,581,110.75

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,062,871.62	41.14	2,745.27	0.05	6,060,126.35
组合 2：不计提坏账准备的应收账款	8,510,177.23	57.75	-	-	8,510,177.23
组合小计	14,573,048.85	98.89	2,745.27	0.02	14,570,303.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	163,861.51	1.11	163,861.51	100.00	-
合计	14,736,910.36	100.00	166,606.78	1.13	14,570,303.58

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,386,463.44	-	-
1-2 年	228,996.84	34,349.53	15
2 年以上	-	-	-
合计	7,615,460.28	34,349.53	0.45

3、本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4、本报告期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海精邦电子科技有限公司	286,654.56	3.68	-
北京大成经典商贸有限公司	321,599.06	4.13	-
深圳市欣翰林科技有限公司	659,119.64	8.47	-
北京京东世纪贸易有限公司	2,898,290.76	37.26	-
电子商务-天猫支付宝	332,862.82	4.28	-
合计	4,498,526.84	57.83	-

## 注释 2 其他应收款

种类	期初余额	期末余额	备注
应收股利	4,890,000.00	4,890,000.00	
其他应收款	1,169,438.21	1,714,540.49	
合计	6,059,438.21	6,604,540.49	

### 1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,010,328.47	58.93	-	-	1,010,328.47
组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款	704,212.02	41.07	-	-	704,212.02
组合小计	1,714,540.49	100	-	-	1,714,540.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,714,540.49	100	-	-	1,714,540.49

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	597,767.27	51.12	-	-	597,767.27
组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款	571,670.94	48.88	-	-	571,670.94
组合小计	1,169,438.21	100.00	-	-	1,169,438.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,169,438.21	100.00	-	-	1,169,438.21

1、本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

2、本报告期无实际核销的其他应收款

3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	189,250.83	208,784.95
备用金	15,000.00	102,854.44
单位往来款	1,010,328.47	597,767.27
代垫款项		-
保证金	105,000.00	105,000.00
其他	394,961.19	155,031.55
合计	1,714,540.49	1,169,438.21

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
支付宝账户	单位往来	410,323.63	1年以内	23.93	
深圳市奋达科技股份有限公司	单位往来	385,000.00	1年以内	22.45	
广州墨言计算机科技有限公司	单位往来	132,000.00	1年以内	7.70	
北京京东世纪贸易有限公司	单位往来	111,211.88	1年以内	6.49	
北京京东世纪贸易有限公司	质保金	100,000.00	1年以内	5.83	
合计	-	1,138,535.51		66.40	

### 注释 3 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分项列示如下

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳大乘电子制造有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
大乘科技(香港)有限公司	329,000.00	-	329,000.00	329,000.00	-	329,000.00
深圳市云智时代科技有限公司	1,707,864.05	1,707,864.05	-	1,707,864.05	1,333,194.41	374,669.64
深圳市花涧里电子商务有限公司	1,076,216.80	1,047,806.78	28,410.02	1,076,215.80	1,043,759.97	32,455.83
合计	13,113,080.85	2,755,670.83	10,357,410.02	13,113,079.85	2,376,954.38	10,736,125.47

#### 2、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳大乘电子制造有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
大乘科技(香港)有限公司	329,000.00	329,000.00	-	-	329,000.00	-	-
深圳市云智时代科技有限公司	1,707,864.05	1,707,864.05	0	-	1,707,864.05	374,669.64	1,707,864.05
深圳市花涧里电子商务有限公司	1,076,215.80	1,076,215.80	1.00	-	1,076,216.80	4,046.81	1,047,806.78
合计	13,113,079.85	13,113,079.85	1.00	-	13,113,080.85	378,716.45	2,755,670.83

### 注释 4 营业收入及营业成本

#### 1、营业收入与营业成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,093,015.76	21,964,915.53	26,791,999.92	21,125,174.56
其他业务	80,916.14	69,428.62	6,173.26	-
合计	28,173,931.90	22,034,344.15	26,798,173.18	21,125,174.56

## 2、主营业务收入按产品列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动 DVD	-	-	842,743.61	721,822.94
读卡器	7,566,015.90	5,971,554.39	7,413,169.70	5,724,789.23
移动硬盘盒	9,164,381.00	6,917,429.90	9,462,122.76	7,415,632.65
HUB	7,394,329.56	6,024,149.24	7,285,872.38	5,794,714.30
智能硬件	1,840,308.85	1,350,598.17	1,036,570.37	736,937.53
其他	2,127,980.45	1,701,183.83	751,521.10	731,277.91
合计	28,093,015.76	21,964,915.53	26,791,999.92	21,125,174.56

## 3、公司前五名客户的销售如下

客户名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
第一名	3,968,685.41	14.13	4,041,498.45	15.08
第二名	3,762,797.62	13.39	3,174,407.09	11.85
第三名	2,339,686.50	8.33	1,145,078.80	4.27
第四名	1,605,198.50	5.71	1,025,669.05	3.83
第五名	1,213,335.99	4.32	3,160,133.64	11.80
合计	12,889,704.02	45.88	12,546,787.03	46.83

## 注释 5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-218,419.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
理财产品投资收益	311,673.55	51,699.92
合计	311,673.55	-166,719.98

## 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	-309.64	
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）	466,000.00	
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	322,270.12	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,055.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-139,556.80	
少数股东权益影响额（税后）	-100,206.80	
合计	562,252.28	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.73	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.82	-0.16	-0.16

## （三）报表科目变动分析

### （1）资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度	期末余额占资产总额期末余	变动原因
------	------	------	--------	------	--------------	------

					额比例	
货币资金	10,421,865.83	13,942,837.91	-3,520,972.08	-25.25%	12.67%	主要系报告期内增加投资理财所致
应收票据及应收账款	19,539,163.12	16,988,328.03	2,550,835.09	15.02%	23.75%	主要系报告期内销售收入增加所致
预付款项	863,268.14	1,542,905.82	-679,637.68	-44.05%	1.05%	主要系报告期末收到预付款发票,产品验收入库
其他应收款	4,036,335.06	4,860,557.92	-824,222.86	-16.96%	4.91%	主要系报告期内收到2017年出口退税款所致
存货	19,528,265.69	19,408,435.80	119,829.89	0.62%	23.74%	主要系原材料进入涨价周期,电阻、电容等提前备货所致。
其他流动资产	20,060,930.55	16,008,785.28	4,052,145.27	25.31%	24.38%	主要系报告期内增加低风险投资理财所致
长期股权投资			-			
固定资产	3,291,827.89	2,439,351.06	852,476.83	34.95%	4.00%	主要系报告期内增加购买翻译器模具所致
无形资产	605,982.08	743,462.34	-137,480.26	-18.49%	0.74%	主要系本报告期摊销所致
商誉			-			
长期待摊费用	19,591.67	28,195.67	-8,604.00	-30.52%	0.02%	主要系本报告期摊销所致
递延所得税资产	3,907,402.85	3,562,957.52	344,445.33	9.67%	4.75%	主要系本期持续亏损所致
短期借款	8,000,000.00	8,020,000.00	-20,000.00	-0.25%	9.72%	主要系江苏银行“还旧贷新”所致
应付账款	20,671,147.12	14,285,611.45	6,385,535.67	44.70%	25.12%	主要系原材料涨价,提前备货所致
预收款项	188,025.39	356,107.04	-168,081.65	-47.20%	0.23%	主要系销售出货增加所致
应付职工薪酬	1,828,830.15	1,958,867.44	-130,037.29	-6.64%	2.22%	主要系公司子公司员工减少所致
应交税费	957,156.74	1,165,440.28	-208,283.54	-17.87%	1.16%	主要系增值税税率由17%调低至16%所致
其他应付款	524,325.86	468,726.44	55,599.42	11.86%	0.64%	主要系单位往来款增加所致
预计负债	19,646.68	21,858.41	-2,211.73	-10.12%	0.02%	主要系报告期内销售收入减少同比
股本	22,005,950.00	22,005,950.00	-	0%	26.75%	未发生变化
资本公积	39,157,637.40	39,146,274.18	11,363.22	0.03%	47.59%	主要系处置子公司花洞里股权(转出所致)
未分配利润	-10,900,604.22	-7,936,313.85	-2,964,290.37	-37.35%	-13.25%	主要系报告期内持续亏损所致

## (2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度	本期发生额占	变动原因
------	-------	-------	--------	------	--------	------



					报告期利润总额比例	
营业收入	56,560,896.60	49,920,666.07	6,640,230.53	13.30%	-1,612.27%	主要系报告期内公司参加展会，加大城市推广，销售增加所致
营业成本	43,980,145.16	36,993,431.52	6,986,713.64	18.89%	-1,253.66%	主要系报告期内原材料上涨，导致成本增加所致
税金及附加	403,569.72	347,826.51	55,743.21	16.03%	-11.50%	主要系报告期内出口增加所致
销售费用	5,022,634.70	4,520,838.46	501,796.24	11.10%	-143.17%	主要系报告期内参与展会次数增加所致
管理费用	6,470,925.49	8,212,226.10	-1,741,300.61	-21.20%	-184.45%	主要系报告期内部分高管离职薪酬支出减少，业绩下滑绩效奖金减少以及办公费用控制相关支出减少所致
研发费用	3,967,774.22	2,916,044.12	1,051,730.10	36.07%	-113.10%	主要系公司投入新产品-Hello 翻译机研究和开发等相关费用所致
财务费用	939,265.75	788,371.47	150,894.28	19.14%	-26.77%	主要系报告期内贷款利息增加所致
资产减值损失	86,747.12	-370,656.33	457,403.45	123.40%	-2.47%	主要系报告期内库存增加导致\应收帐款增加所致
投资收益	322,270.12	-1,339,151.63	1,661,421.75	124.07%	-9.19%	主要系报告期内投资理财收入增加所致
其他收益	466,000.00		466,000.00		-13.28%	主要系报告期内政府补助收入增加所致
营业外收入	39,987.54	192,975.53	-152,987.99	-79.28%	-1.14%	主要系会计政策变更所致
营业外支出	26,241.78	54,899.99	-28,658.21	-52.20%	-0.75%	主要系报告期内处理资产减少所致
所得税费用	-344,445.33	-381,695.36	37,250.03	9.76%	9.82%	主要系报告期内持续亏损所致

### (3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	68,815,258.62	24,461,259.01	44,353,999.61	181.32%	主要系报告期内销售增加，回款增加所致
收到的税费返还	2,931,644.26	115,549.96	2,816,094.30	2,437.12%	主要系报告期内 2017 年下半年退税款到帐所致
收到其他与经营活动有关的现金	857,532.99	1,946,267.14	-1,088,734.15	-55.94%	主要系报告期内收到的其他营业外收入、其他往来款减少所致
购买商品、接受劳务支付的现金	50,836,453.13	10,317,751.95	40,518,701.18	392.71%	主要系报告期内增加销售投入所致
支付给职工以及为职工支付的现金	12,153,871.14	13,232,566.42	-1,078,695.28	-8.15%	主要系公司子公司员工减少所致
支付的各项税费	627,345.51	917,082.42	-289,736.91	-31.59%	主要系增值税税率由 17% 调低至 16% 所致

支付其他与经营活动有关的现金	7,995,595.59	6,267,945.21	1,727,650.38	27.56%	主要系报告期内房屋租金增加，加大营销投入和市场推广，参加国外各类展会所致
收回投资收到的现金	69,750,000.00	16,429,243.94	53,320,756.06	324.55%	主要系报告期末短期理财投资回收所致
取得投资收益收到的现金	322,270.12	32,455.98	289,814.14	892.95%	主要系报告期末短期理财投资增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,313,863.65	583,167.30	730,696.35	125.30%	主要系报告期内新购翻译机模具所致
投资支付的现金	73,050,001.00	13,300,000	59,750,001.00	449.25%	主要系报告期内投资理财增加所致
吸收投资收到的现金		100,000	-100,000.00	-100.00%	主要系报告期内未发生对外投资所致
取得借款收到的现金	8,000,000.00	8,000,000	-	0%	主要系报告期内江苏银行“还旧借新”所致
偿还债务支付的现金	8,020,000.00	240,000	7,780,000.00	3,241.67%	主要系偿还江苏银行2017年贷款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	200,548.05	17,593.33	182,954.72	1,039.91%	主要系报告期内贷款增加利息支出增加所致

深圳市大乘科技股份有限公司

2018年8月15日