证券代码：838870 证券简称：讯联股份 主办券商：太平洋证券

讯 联 股 份

NEEQ : 838870

深圳中科讯联科技股份有限公司

（ ShenZhen Zhongke Xunlian Technology Co.,Ltd. ）

半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、2018 年 1 月 16 日，深圳市电子身份技术应用促进会授予我司核心发起单位证书。

二、2018 上半年我司及全资子公司共有 8 项专利获得国家知识产权局授权和颁发专利证书，其中发明专利 7 项，实用新型专利 1 项。

目 录

公司半年度大事记 2

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 13

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		释义
讯联股份、中科讯联、公司、本公司、 股份公司	指	深圳中科讯联科技股份有限公司
公司章程	指	深圳中科讯联科技股份有限公司章程
报告期	指	2018 年度 1 月至 6 月
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
希格玛会计师事务所	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
股转系统、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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
信息披露细则	指	全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)
共励源	指	深圳市共励源投资管理有限公司
康索特	指	深圳市康索特软件有限公司
中科育成	指	深圳中科育成科技有限公司,公司股东
讯方投资	指	深圳市讯方投资管理有限公司,公司股东
子公司、全资子公司、瑞纳捷	指	武汉瑞纳捷电子技术有限公司
诺亚信	指	深圳市诺亚信成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人张明宇、主管会计工作负责人覃芳及会计机构负责人（会计主管人员）覃芳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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	√是 □否
是否审计	□是 √否

1、 豁免披露事项及理由

我司所属 I65 软件和信息技术服务业，经营范围为“手机芯片、数据通讯芯片、安全芯片、加密芯片的开发、销售；电子元器件、微电子器件及电子产品的开发、购销；电子设备、电子系统的开发、购销；加密系统、信息安全通信软件、支付软件、行业应用软件、嵌入式软件的技术开发、销售、维护及技术咨询；计算机信息系统集成的开发、咨询、购销；通讯产品及配套设备的技术开发及销售；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）。经国家密码管理机构批准的商用密码产品开发、生产、销售。” 因涉及经国家密码管理机构批准的商用密码产品开发、生产、销售等加密硬软件的产品，且市场竞争形式日趋激烈。公司的主要产品型号、客户、供应商名称都作为公司的商业机密进行严格保密，不便予以公开，否则将对公司的生产经营产生非常不利影响。 2018 年 7 月 2 日，公司特此向全国中小企业股份转让系统申请能在我司披露产品型号、主要客户及供应商的名称上给予豁免披露，并获得同意。

【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、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员） 签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳中科讯联科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen Zhongke Xunlian Technology Co.,Ltd.
证券简称	讯联股份
证券代码	838870
法定代表人	张明宇
办公地址	深圳市南山区桃源街道塘岭路 1 号福光商务大厦 14 楼 1407 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张小龙
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-83880080
传真	0755-83880032
电子邮箱	dm@zkxltech.com
公司网址	http://www.zkxltech.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区桃源街道塘岭路 1 号福光商务大厦 14 楼 1407 房 518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2010 年 2 月 11 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-计算机制造-其他计算机制造
主要产品与服务项目	2.4GHz YooCan 卡及配套产品读卡器及 2.4GHz/13.56MHz(U)SIM 识别卡(有源卡)及配套产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	17,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张明宇
实际控制人及其一致行动人	张明宇、岳耀颀、张小龙、钟盛、深圳市共励源投资管理有限公司

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	91440300550316368C	否
注册地址	深圳市南山区桃源街道塘岭路 1 号福光商务大厦 14 楼 1407 房	否
注册资本（元）	17,100,000	否
–		

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,620,793.21	11,308,620.08	29.29%
毛利率	51.79%	58.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,785,220.85	-3,325,829.18	-13.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,076,285.28	-3,750,698.94	-8.68%
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）	-12.03%	-13.04%	-
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）	-12.96%	-14.70%	-
基本每股收益	-0.22	-0.23	4.35%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,367,961.57	49,658,467.41	5.46%
负债总计	22,800,188.59	16,305,473.58	39.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,567,772.98	33,352,993.83	-11.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.67	3.54%
资产负债率（母公司）	30.70%	26.90%	-
资产负债率（合并）	43.54%	42.09%	-
流动比率	1.94	2.08	-
利息保障倍数	-11.86	-22.52	-

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	-12,902,811.91	-8,426,259.24	-53.13%
应收账款周转率	1.29	1.30	-
存货周转率	0.41	0.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.46%	8.76%	-

营业收入增长率	29.29%	51.58%	-
净利润增长率	-13.81%	23.63%	-

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	17,100,000	17,100,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

公司专注于研究开发、销售基于射频识别技术的智能化信息产品，以自身拥有的“基于计算机工作站联网的一卡通终端、工作方法及系统”、“射频智能卡保护数据的方法”、“射频 SIM 卡擦除 FLASH 时 CPU 停止工作的数据处理方法”、“射频智能卡及其控制方法”、“基于 RFID 无线连接的系统和方法”等核心技术为通信企业、公用事业企业等提供具有远程身份识别功能的一体化卡、识别卡、读卡器、通讯信息机等产品。公司的产品促进了科技成果转换和电子支付行业发展，推动了电信、金融、消费、公用事业、校国等领域的业务融合。公司主要面向通信企业、移动支付企业、公用事业企业等，形成了较为广泛的用户基础，在射频技术服务的细分领域内具有一定的领先地位。报告期内，公司提供的服务保持了较高的利润水平。

1、研发模式

公司为高新技术企业，设有研发中心，共有 49 名研发人员。研发中心主要负责开发新产品、研究新技术、新工艺试生产等工作。目前，公司的研发主要围绕 RF-SIM 卡与 2.4GHz 有源卡，开发出具有市场前景的、有市场竞争力的高新技术产品。公司研发中心根据自身行业市场的发展趋势及变化情况，提出新产品研发、现有技术升级改造的可行性方案，项目可行性方案经公司高层审批后成立研发团队，由研发团队负责项目设计、开发、修改、调整、测试等工作。产品测试成功后，测试数据分析报告分发给各部门，汇总各部门意见后补充新产品试产分析报告并经各部门签署意见后交总经理审批，审批完成后完成研发并进行产品发布。

2、生产模式

公司主要采用委外加工的生产方式，只针对部分关键器件进行自采，并负责来料检验，合格后外发至委外工厂，其他非关键器件则统一由代工厂负责采购检验。待所有物料准备齐全后，代工厂将按照产品线属性，独立负责各类产品的生产，生产下线后进行产品测试，基本功能测试合格即为半成品。半成品送达公司后，由公司自行组织人员负责烧录与老化测试，全检通过后则成为成品，纳入成品库等待销售发货。

3、销售模式

公司的产品销售主要采用直销模式，销售合同由销售人员与客户拟定，经解决方案部评审后通知供应链中心组织产品生产。公司共有二十多名销售人员覆盖全国各地市场。公司在武汉、西安和沈阳等地成立了办事机构，按照大区制负责各地的市场开拓和客户维护。同时，公司总部负责针对个别大客户进行销售出货，从而实现对重点客户的重点跟进。

4、盈利模式

公司致力于研发、生产及销售基于射频识别技术的各类行业应用产品。公司以自身拥有的“YooCan 一体化卡嵌入式软件”、“移动系统支付软件”、“中科讯联家校通识别卡嵌入式软件”、“射频 SIM 卡及具有该射频 SIM 卡的移动通信设备”、“基于计算机工作站联网的一卡通终端、工作方法及系统”、“射频智能卡保护数据的方法”等核心技术为各大通信运营商提供基于射频识别技术的多行业系统集成类应用方案。公司产品主要面向校国与企业之类的封闭应用环境，形成了较为广泛的用户基础，在移动支付与射频识别细分领域内具有一定的领先地位。公司通过向通信企业、移动支付企业、公用事业企业提供 2.4GHz 射频一体化卡、2.4GHz 识别卡及配套读卡设备获取收入及利润。

报告截止日及报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

1、经营状况及成果

报告期内实现收入 14,620,793.21 元，同比增长 3,312,173.13 元、29.29%，实现归属于挂牌公司的净利润-3,785,220.85 元，同比下降 459,391.67 元、13.81%。

（1)财务状况：截至 2018 年 6 月 30 日，公司的资产总额为 52,367,961.57 元，同比增长 2,709,494.16 元、5.46%。归属挂牌公司净资产为 29,567,772.98 元，同比下降 3,785,220.85、11.35%。

（2）经营成果：报告期内实现营业收入 14,620,793.21 元，同比增长 3,312,173.13 元、29.29%；毛利率 51.79%，较去年同期降低 6.34%；营业成本支出 7,049,216.74 元，同比增长 2,314,730.51 元、48.89%；实现净利润-3,785,220.85 元，同比下降 459,391.67 元、13.81%，净利润下降主要系一体化卡产品线收入下滑，导致毛利下降拉低利润。

（3）现金流量：报告期内公司实现经营活动现金流量净额为-12,902,811.91 元，较去年同期下降 4,476,552.67 元；主要系应收账款回款滞后，回款率下降，及采购支付增加。实现投资活动现金流量净额为 4,062,041.00 元，比去年同期增长 4,082,052.65 元，主要系报告期内购买银行保本理财产品 500 万元赎回及产生的投资收益增加；实现筹资活动现金流量净额为 3,208,826.07 元，比去年下降 803,838.18 元，主要系报告期内银行借贷净额减少。

2、经营资质及研发成果

（1）知识产权方面：报告期内，公司新增发明专利 7 项，实用新型专利 1 项，合计获得 8 项专利获的国家知识产权局授权和颁发专利证书，为公司的经营活动提供了产权方面的保护，持续为经营提供了研发基础。

（2）市场产品方面：报告期内，公司主要产品 SIM 卡与有源卡产品已经完全满足目前市场对此类产品的功能需求，其性能达到同类产品前列，并增加互动教具新产品线，及开拓了优质的新运营商资源，不断扩大客户群。

三、 风险与价值

1、税收政策风险

本公司 2015 年 11 月 2 日取得深圳市科学技术委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201544200413，有效期 3 年，公司根据国家政策享受相关税收优惠。如果三年期满后，公司不能通过高新技术企业的复审，或者国家对高新技术企业的政策发生变化，则公司企业所得税税率会上升，因此会对公司的利润产生一定的影响。

应对措施：公司相关人员将密切关注国家及深圳市对高新技术企业的各种优惠政策变化，充分利用，尽量减少因税收优惠政策变更对公司经营业绩的影响；不断加强自身技术研发和知识产权申请，并保持稳定的技术队伍和盈利能力，为公司顺利通过高新技术企业资格复审提供有力保障。

2、应收账款较大风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 11,864,379.31 元，占当期营业收入的比重为 81.15%，占比较高。公司对客户资源实行分类管理，根据履约情况定期进行信用评级，并按照会计政策计提坏账准备，但应收账款仍然存在发生呆坏账的风险。

应对措施：公司将对应收账款账期进行定期分析，并加大应收账款催收力度，避免出现发生大额呆坏账的情况。

3、对政府补助存在一定依赖风险

公司 2018 年 6 月 30 日的净利润为-3,785,220.85 元，当期计入营业外收入 163,540.41 元。当期计入其他收益 660,240.90 元，其中软件增值税即征即退 541,540.90 元，知识产权专利资金资助 26,700.00 元，南山科技局企业研发资金资助 92,000.00 元。公司的盈利能力对政府补助仍然存在较大依赖。如果公司后续不能有效提高主营业务的盈利能力，则当政府补助大幅减少时，将对公司的经营业绩产生较大

影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，实现技术及产品的突破，提升公司产品竞争力，同时公司将加大市场投入，拓宽公司销售渠道，以提高公司盈利能力，降低对政府补助的依赖。

4、存货减值风险

截至 2018 年 6 月 30 日,公司存货账面价值 19,078,173.45 元，占当期末资产总额的比例为 36.43%,占比较高。虽然公司已根据会计政策对存货进行了减值测试,并对存货计提了跌价准备,但是公司存货仍然存在发生减值的可能。

应对措施：公司将配置新财务系统，启用销售、采购、仓库、存货核算等业务模块，使物流管理与核算实现即时性与系统性，保证安全库存，减少因技术更新换代与市场竞争造成的存货积压，降低发生存货减值的风险，同时根据实际情况计提跌价准备。

5、技术人才流失风险

技术人才是软件企业的核心竞争力之一，对公司产品创新、持续发展有着重要的影响，其中核心技术人员在关键技术的设计、研发及应用各个环节更是起到了举足轻重的作用。公司在近几年的发展过程中培养了一批精通智能卡技术和业务的高级技术人才，并组建了具有专业知识和技术能力的研发团队，通过持续不断的研发投入，在智能卡领域已经掌握了相关的核心技术，形成了比较突出的核心技术优势。若公司核心技术人员大量流失，可能对公司长期稳定发展带来一定的不利影响。

应对措施：公司始终秉承“人力资本增值优于财务资本增值”的经营理念，将继续为技术人员提供有竞争力的薪酬、绩效奖金、带薪休假等福利。公司在不断吸寻新的技术人才的同时，通过建立合理有效的激励机制有效提升现有核心技术人员的忠诚度和归属感，有效激发其设计、研发的热情，为核心技术人员提供合理有效的职业发展晋升路径。

6、客户相对集中风险

2018 年 6 月 30 日公司对前五大客户的销售收入 8,293,274.26 元，占当期营业收入的比重为 56.72%,占比较大,仍然存在客户相对集中的情况。若公司现有主要客户改变采购政策或者经营环境发生变化，而公司不能有效的研发新产品、开发新客户并逐渐摆脱客户相对集中的状况，则会对经营活动产生一定的不利影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，实现技术及产品的突破，提升公司产品的竞争力。同时公司将加大市场投入，拓宽公司销售渠道，激发公司新的增长活力，逐渐摆脱客户相对集中的现状。

四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内未出现裁员情况，真诚携手客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

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	□是 √否	-
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	-
是否对外提供借款	□是 √否	-
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四、二（二）
是否存在股权激励事项	□是 √否	-
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四、二（四）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	-
是否存在失信情况	□是 √否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	-
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(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	200,000.00	0.00
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	1,500,000.00	16,750.00
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	10,000,000.00	7,000,000.00
-	-	-

注：第 1 项、第 2 项具体内容为：对关联方深圳市康索特软件有限公司采购商品或服务，预计交易金额为人民币 200,000.00 元，实际发生 0 元。销售商品或服务，预计交易金额为人民币 1,500,000.00 元，实际发生含税金额 16,750.00 元，即不含税金额 14,389.55 元。

第 6 项具体内容为：

（1）公司发起人股东、董事长兼总经理张明宇先生，拟使用个人持有的深圳市高层次专业人才资格向江苏银行股份有限公司深圳分行申请 500 万元的授信额度提供无偿担保，由其提供连带责任保证。江

苏银行股份有限公司深圳分行最终核定综合授信额度 300 万元，实际已用信 200 万元，公司在江苏银行股份有限公司深圳分行累计销售回款达到 500 万元，经授信审批部审核方可使用剩余额度。

（2）公司发起人股东、董事长兼总经理张明宇先生，拟使用个人所有的房屋向北京银行股份有限公司深圳分行申请 500 万元的授信额度提供无偿抵押担保，由其提供连带责任保证。公司实际借款金额 500 万元，北京银行股份有限公司深圳分行实际放贷金额 500 万元。

上述关联交易行为属公司正常业务往来，交易是双方在平等自愿的基础上经协商达成一致的，关联交易公平、合理，条件公允，符合公司实际生产经营需要，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

详见公告：2018-008。

（二） 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

公司于 2018 年 4 月 1 日召开第一届董事会第十五次会议及 2018 年 4 月 18 日召开 2018 年第二次临时股东大会分别审议通过《关于<2018 年度授权利用公司闲置资金购买银行理财产品>的议案》。在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，自 2018 年 1 月以来利用部分闲置资金购买银行保本理财产品，以提高流动资金的使用效率，保证公司闲置资金收益。且股东大会批准董事会授权公司总经理利用公司闲置资金在本议案生效之日起至本年度内，在 3000 万元的额度内择机决定购买、出售理财产品，上述额度内资金可循环使用，总经理在上述期间及上述额度内决定购买、出售理财产品，无需再提交董事会、股东大会予以审议。详见公告：2018-004、2018-006、2018-011。

截至目前，公司已经全部赎回上述理财产品。

月份	购买理财金额	赎回理财金额	当月理财余额	备注
年初余额			5,000,000.00	江苏银行深圳科技支行天添开鑫、宝溢融 B1 机构 4；浦发银行深圳滨海支行财富班车 1 号（30 天）、财富班车 2 号（60 天）、财富班车 S21（21 天）
2018 年 1 月	6,000,000.00	3,200,000.00	7,800,000.00	
2018 年 2 月	0.00	5,800,000.00	2,000,000.00	
2018 年 3 月	1,600,000.00	2,600,000.00	1,000,000.00	
2018 年 4 月		10,000,000.00	0.00	
合计	7,600,000.00	12,600,000.00		

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

控股股东及实际控制人张明宇出具承诺：目前未从事或参与中科讯联存在同业竞争的行为，将来不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对中科讯联构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对中科讯联有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与中科讯联存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、公司主要股东关于拆借、占用公司资金的承诺

公司主要股东深圳市共励源投资管理有限公司、深圳中科育成科技有限公司、深圳市讯方投资管理有限公司、张明宇、王澎、岳耀颀已经作出承诺如下：本人、本人近亲属及本人控制的除深圳中科讯联科技股份有限公司以外的其他企业将严格避免向深圳中科讯联科技股份有限公司拆借、占用深圳中科讯联科技股份有限公司资金或采取由深圳中科讯联科技股份有限公司代垫款、代偿债务等方式侵占深圳中

科讯联科技股份有限公司资金。本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使深圳中科讯联科技股份有限公司及其子公司承担任何不正当的义务。

3、公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺

公司股东、董事、监事和高级管理人员已经作出承诺：本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、主要股东以及全体董监高均严格履行了以上的承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	11,953,301.79	22.83%	短期借款质押标的物
固定资产	抵押	7,316,450.83	14.00%	长期借款抵押标的物
总计	-	19,269,752.62	36.83%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	9,189,880	53.74%	0	9,189,880	53.74%
	其中：控股股东、实际控制人	376,406	2.20%	22,349	398,755	2.33%
	董事、监事、高管	787,311	4.60%	188,987	976,298	5.71%
	核心员工	0	-	-	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,910,120	46.26%	-	7,910,120	46.26%
	其中：控股股东、实际控制人	1,945,476	11.38%	-	1,945,476	11.38%
	董事、监事、高管	3,718,830	21.75%	-	3,718,830	21.75%
	核心员工	1,251,000	7.32%	-	1,251,000	7.32%
总股本		17,100,000	-	0	17,100,000	-
普通股股东人数		39				

（二）　报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市共励源投资管理有限公司	3,534,000	-172,000	3,362,000	19.66%	2,356,000	1,006,000
2	深圳中科育成科技有限公司	2,782,400	0	2,782,400	16.27%	0	2,782,400
3	张明宇	2,321,882	22,349	2,344,231	13.71%	1,945,476	398,755
4	深圳市讯方投资管理有限公司	1,943,236	0	1,943,236	11.36%	0	1,943,236
5	岳耀颀	1,432,810	172,000	1,604,810	9.38%	1,027,267	577,543
合计		12,014,328	22,349	12,036,677	70.38%	5,328,743	6,707,934

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张明宇为深圳市共励源投资管理有限公司的实际控制人及股东；岳耀颀为深圳市共励源投资管理有限公司的股东；王澎为深圳市讯方投资管理有限公司的实际控制人及股东。自然人股东张明宇、岳耀颀、张小龙、钟盛与单位股东共励源签署一致行动人协议，约定在公司股东大会、董事会作出决议事项时相关当事人应采取一致行动，出现意见不一致时，以张明宇的意见为准。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

张明宇，男，1977 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 7 月毕业于西安交通大学自动化专业，本科学历；1999 年 7 月至 2000 年 4 月，在上海宝信软件有限公司，任开发工程师；2000 年 4 月至 2003 年 4 月，在华为技术有限公司，任业软工程师、产品经理；2003 年 4 月至 2004 年 12 月，在上海趋领信息技术有限公司，任总经理；2005 年 1 月至 2007 年 1 月，在深圳市讯方技术股份有限公司，任副总经理；2007 年 1 月至 2010 年 1 月，在深圳市康索特软件有限公司，任副总经理；2010 年 2 月至 2016 年 2 月，在深圳中科讯联科技有限公司，任董事兼总经理。2016 年 3 月 4 日起，任深圳中科讯联科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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
张明宇	董事长、总经理	男	1977.06.15	本科	2016.03.04-2019.03.03	是
周继军	董事	男	1970.09.30	研究生	2017.03.08-2019.03.03	否
徐明亮	董事	男	1969.11.10	研究生	2017.06.08-2019.03.03	否
张小龙	董事、副总经理、董事会秘书	男	1977.10.28	本科	2016.03.04-2019.03.03	是
岳耀颀	董事	男	1979.01.02	本科	2016.03.04-2019.03.03	否
张开根	监事会主席、职工代表监事	男	1964.11.06	本科	2016.03.04-2019.03.03	是
钟盛	监事	男	1983.10.13	本科	2016.03.04-2019.03.03	是
李童	监事	男	1982.01.12	本科	2016.03.04-2019.03.03	是
覃芳	财务总监	女	1979.07.28	本科	2016.10.31-2019.03.03	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长张明宇、董事岳耀颀、董事会秘书张小龙、监事钟盛及单位股东共励源签署一致行动人协议，约定在公司股东大会、董事会作出决议事项时相关当事人应采取一致行动，出现意见不一致时，以张明宇的意见为准。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

（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
张明宇	董事长、总经理	2,321,882	22,349	2,344,231	13.71%	0
岳耀颀	董事	1,432,810	172,000	1,604,810	9.38%	0
钟盛	监事	85,739	-	85,739	0.50%	0
张小龙	董事会秘书、副总经理	700,000	-	700,000	4.09%	0
张开根	监事会主席、职工代表监事	47,000	-	47,000	0.27%	0

李童	监事	54,000	-	54,000	0.32%	0
覃芳	财务总监	30,000	-	30,000	0.18%	0
合计	-	4,671,431	194,349	4,865,780	28.45%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	4
销售人员	34	36
技术人员	48	49
财务人员	3	3
后勤人员	14	15
员工总计	102	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	8
本科	75	76
专科	15	16
专科以下	4	6
员工总计	102	107

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

截至报告期末，公司在职员工 107 人，较报告期初增加 5 人，管理人员较报告期初增加 1 个，主要系公司细化经营管理所需；销售人员较期初增加 2 人，主要系公司开发新市场需要配备；技术人员较期初增加 1 人，主要系公司产品研发投入增加人力与成本；后勤人员较期初增加 1 人，主要系公司业务增长，代加工产线规模扩大，供应侧配备相应人员跟踪出货进度及加强仓存管理需要。

2、员工培训

公司建立了相应的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划,实施分层分类教育培训。

3、员工招聘

公司会阶段性根据生产经营需要制定人员招聘计划，并根据招聘人员的任职岗位制定选拔任用标准，从而保证人才充足、能力胜任。公司主要通过网络（智联招聘网、前程无忧网）、现场招聘会等形式进行人才招聘。采用内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的工程管理人才。

4、公司不存在需承担费用的离退休职工。

（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
张小龙	董事、董事会秘书兼副总经理	700,000
张孙勇	深圳研发总监	60,000
周洁	软件部经理	25,000
周丹	硬件部经理	25,000
罗江芬	测试部经理	20,000
张红磊	市场中心副总监	40,000
柳争峰	市场部经理	25,000
李力	市场部经理	20,000
汤啸	产品部经理	20,000
张开根	监事会主席、职工代表监事	47,000
李童	监事	54,000
李孝勇	生产部经理	25,000
覃芳	财务总监	30,000
陈毅成	武汉研发总监	60,000
彭颖	模拟及射频部经理	25,000
龚明杨	数字设计部经理	30,000
吴水源	软件及测试部经理	25,000
陈世解	职员	20,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	1,884,659.37	7,516,604.21
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	六、(二)	11,864,379.31	9,909,580.75
预付款项	六、(三)	4,730,676.28	1,413,233.09
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、(四)	2,003,825.27	2,631,753.15
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(五)	19,078,173.45	11,899,218.65
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(六)	1,453,931.76	5,515,371.31
流动资产合计	-	41,015,645.44	38,885,761.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(七)	8,699,487.62	8,750,984.28
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(八)	86,258.68	25,550.49

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(九)	738,734.04	316,363.40
递延所得税资产	六、(十)	608,785.17	460,757.46
其他非流动资产	六、(十一)	1,219,050.62	1,219,050.62
非流动资产合计	-	11,352,316.13	10,772,706.25
资产总计	-	52,367,961.57	49,658,467.41
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	7,611,297.50	3,680,000.00
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	六、(十三)	7,076,104.90	4,502,788.21
预收款项	六、(十四)	755,862.04	809,771.14
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十五)	4,001,483.93	3,355,620.33
应交税费	六、(十六)	377,412.80	463,544.01
其他应付款	六、(十七)、(十八)	935,285.45	1,034,678.34
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	六、(十九)	429,510.61	845,840.19
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	21,186,957.23	14,692,242.22
非流动负债：			
长期借款	六、(二十)	1,613,231.36	1,613,231.36
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,613,231.36	1,613,231.36

负债合计	-	22,800,188.59	16,305,473.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十一)	17,100,000.00	17,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十二)	27,058,918.78	27,058,918.78
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(二十三)	77,787.93	77,787.93
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十四)	-14,668,933.73	-10,883,712.88
归属于母公司所有者权益合计	-	29,567,772.98	33,352,993.83
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	29,567,772.98	33,352,993.83
负债和所有者权益总计	-	52,367,961.57	49,658,467.41

法定代表人：张明宇　　主管会计工作负责人：覃芳　　会计机构负责人：覃芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	1,867,620.51	7,454,533.99
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	-	11,953,301.79	9,997,905.23
预付款项	-	4,619,915.16	958,606.12
其他应收款	-	6,033,747.85	3,348,281.44
存货	-	18,636,933.94	11,615,800.59
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	956,737.77	5,158,771.92
流动资产合计	-	44,068,257.02	38,533,899.29
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	-	17,000,000.00	17,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	704,515.63	422,224.27

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	25,550.49
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	278,395.76	316,363.40
递延所得税资产	-	513,066.13	365,038.42
其他非流动资产	-	1,046,698.12	1,046,698.12
非流动资产合计	-	19,542,675.64	19,175,874.70
资产总计	-	63,610,932.66	57,709,773.99
流动负债：			
短期借款	-	7,611,297.50	3,680,000.00
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	-	7,042,374.79	4,473,512.56
预收款项	-	705,026.90	761,382.00
应付职工薪酬	-	2,933,358.15	2,508,476.29
应交税费	-	377,231.03	445,702.12
其他应付款	-	860,990.09	903,902.98
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	-	19,530,278.46	12,772,975.95
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	19,530,278.46	12,772,975.95
所有者权益：			
股本	-	17,100,000.00	17,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	27,058,918.78	27,058,918.78
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	77,787.93	77,787.93
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-156,052.51	700,091.33
所有者权益合计	-	44,080,654.20	44,936,798.04
负债和所有者权益合计	-	63,610,932.66	57,709,773.99

法定代表人：张明宇　　主管会计工作负责人：覃芳　　会计机构负责人：覃芳

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	14,620,793.21	11,308,620.08
其中：营业收入	-	14,620,793.21	11,308,620.08
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	19,440,364.39	16,274,505.02
其中：营业成本	-	7,049,216.74	4,734,486.23
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	-	460,902.15	130,504.20
销售费用	-	3,403,731.05	3,442,613.67
管理费用	-	3,406,678.52	2,833,863.24
研发费用	-	4,829,323.42	4,665,299.89
财务费用	-	310,889.17	155,689.09
资产减值损失	-	-20,376.66	312,048.70
加：其他收益	-	660,240.90	773,378.93
投资收益（损失以“－”号填列）	-	59,872.70	12,919.99
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-4,099,457.58	-4,179,586.02
加：营业外收入	-	163,540.41	624,577.81

减：营业外支出	-	387.89	424.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-3,936,305.06	-3,555,433.20
减：所得税费用	-	-151,084.21	-229,604.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-3,785,220.85	-3,325,829.18
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	-	-3,785,220.85	-3,325,829.18
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-3,785,220.85	-3,325,829.18
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-3,785,220.85	-3,325,829.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,785,220.85	-3,325,829.18
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.22	-0.23
（二）稀释每股收益	-	-0.22	-0.23

法定代表人：张明宇　　主管会计工作负责人：覃芳　　会计机构负责人：覃芳

(四)　母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	14,516,897.37	11,171,773.29
减：营业成本	-	6,981,605.89	5,385,340.93

税金及附加	-	95,565.85	84,578.21
销售费用	-	3,001,344.33	3,012,539.93
管理费用	-	2,822,736.03	2,250,491.74
研发费用	-	3,282,208.96	3,088,699.24
财务费用	-	238,367.14	61,531.15
其中：利息费用	-	234,683.97	57,927.50
利息收入	-	4,809.56	3,734.20
资产减值损失	-	-20,376.66	310,463.84
加：其他收益	-	658,287.51	773,378.93
投资收益（损失以“－”号填列）	-	59,872.70	12,919.99
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）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-1,166,393.96	-2,235,572.83
加：营业外收入	-	159,165.91	617,800.00
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-1,007,228.05	-1,617,772.83
减：所得税费用	-	-151,084.21	-229,604.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-856,143.84	-1,388,168.81
（一）持续经营净利润	-	-856,143.84	-1,388,168.81
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-856,143.84	-1,388,168.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张明宇　　主管会计工作负责人：覃芳　　会计机构负责人：覃芳

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	15,004,547.27	14,316,764.52
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	-	541,540.90	773,378.93
收到其他与经营活动有关的现金	-	282,866.95	628,170.45
经营活动现金流入小计	-	15,828,955.12	15,718,313.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,395,522.70	12,475,515.21
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	-	6,568,541.30	6,700,155.51
支付的各项税费	-	1,681,492.29	1,017,560.74
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,086,210.74	3,951,341.68
经营活动现金流出小计	-	28,731,767.03	24,144,573.14
经营活动产生的现金流量净额	-	-12,902,811.91	-8,426,259.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	59,872.70	12,919.99
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	5,059,872.70	12,919.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	997,831.70	32,931.64
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	997,831.70	32,931.64
投资活动产生的现金流量净额	-	4,062,041.00	-20,011.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	8,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,985,032.08	751,168.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	306,141.85	154,546.07
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	-	-	81,620.79
筹资活动现金流出小计	-	5,291,173.93	987,335.75
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,208,826.07	4,012,664.25
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	-	-5,631,944.84	-4,433,606.64
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,516,604.21	5,761,786.76
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,884,659.37	1,328,180.12

法定代表人：张明宇　　主管会计工作负责人：覃芳　　会计机构负责人：覃芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	14,886,790.15	14,137,386.16
收到的税费返还	-	539,587.51	773,378.93
收到其他与经营活动有关的现金	-	282,675.27	621,534.20
经营活动现金流入小计	-	15,709,052.93	15,532,299.29
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,564,082.04	13,533,766.69
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,977,059.91	5,080,438.62
支付的各项税费	-	1,268,110.99	922,560.60
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,513,320.96	3,381,610.75
经营活动现金流出小计	-	26,322,573.90	22,918,376.66
经营活动产生的现金流量净额	-	-10,613,520.97	-7,386,077.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	59,872.70	12,919.99
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	5,059,872.70	12,919.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	403,038.74	24,829.07
投资支付的现金	-	-	-
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	-	403,038.74	24,829.07
投资活动产生的现金流量净额	-	4,656,833.96	-11,909.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	8,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	8,500,000.00	6,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,568,702.50	360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	234,683.97	57,927.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,326,840.00	2,862,423.04
筹资活动现金流出小计	-	8,130,226.47	3,280,350.54
筹资活动产生的现金流量净额	-	369,773.53	3,219,649.46
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	-	-5,586,913.48	-4,178,336.99
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,454,533.99	5,470,724.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,867,620.51	1,292,387.96

法定代表人：张明宇　　主管会计工作负责人：覃芳　　会计机构负责人：覃芳

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	□是 √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	□是 √否	-
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	-
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	-
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	-
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	-
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	-
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	-
11．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	-
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	-
13．是否存在预计负债	□是 √否	-

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

深圳中科讯联科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经深圳市市场监督管理局批准的由深圳市讯方通信技术有限公司、深圳中科育成科技有限公司于2010年2月11日发起设立的有限责任公司，发起设立时注册资本为300万元人民币。

2016年3月4日经本公司股东会决议，以原有限公司2015年12月31日经审计的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，审计后的净资产为23,898,918.78元，折合中科讯联科技股份有限公司股本1,300.00万股，每股面值1元，注册资本为1,300.00万元，差额10,898,918.78元转入资本公积。上述事项已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2016]第31020011号验资报告。经深圳市工商行政管理局批准，本公司于2016年3月17日取得《营业执照》，经营期限自2010年2月11日至长期。

2016年9月15日经本公司股东会决议，同意深圳市诺亚信成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)以125.00万元货币资金出资，将注册资本增至1,425.00万元人民币。上述事项于2016年10月19日经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2016]31020022号验资报告，深圳市诺亚信成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）本次实际缴纳人民币1,000.00万元，溢价875.00万元计入“资本公积”。

2017年6月8日经本公司股东会决议，同意符合投资者适当性管理要求的原股东、高级管理人员、监事及核心员工以总计285.00万元货币资金出资，将注册资本增至1,710.00万元人民币。上述事项已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2017]第31020011号验资报告。本次实际缴纳人民币1,026.00万元，溢价741.00万元计入“资本公积”。

2017年9月29日，深圳市讯方投资管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持所持有的本公司流通股20.00万股转让给岳耀颀。

深圳市共励源投资管理有限公司分别于2018年3月2日、2018年3月8日通过全国中小企业股份转让系统以一次集合竞价转让方式减持所持有的本公司流通股11.00万股、6.20万股转让给岳耀颀。

截止2018年6月30日，公司具体股权结构如下：

序号	投资者名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	深圳市共励源投资管理有限公司	3,362,000.00	3,362,000.00	19.6608
2	深圳中科育成科技有限公司	2,782,400.00	2,782,400.00	16.2713
3	张明宇	2,344,231.00	2,344,231.00	13.7090
4	深圳市讯方投资管理有限公司	1,943,236.00	1,943,236.00	11.3640

5	深圳市诺亚信成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1,500,000.00	8.7719
6	岳耀颀	1,604,810.00	1,604,810.00	9.3849
7	王澎	913,020.00	913,020.00	5.3393
8	张弦	988,577.00	988,577.00	5.7812
9	张小龙	700,000.00	700,000.00	4.0936
10	丁振强	118,192.00	118,192.00	0.6912
11	钟盛	85,739.00	85,739.00	0.5014
12	张孙勇	60,000.00	60,000.00	0.3509
13	陈毅成	60,000.00	60,000.00	0.3509
14	李童	54,000.00	54,000.00	0.3158
15	张开根	47,000.00	47,000.00	0.2749
16	张红磊	40,000.00	40,000.00	0.2339
17	杨险峰	32,424.00	32,424.00	0.1896
18	龚明杨	30,000.00	30,000.00	0.1754
19	覃芳	30,000.00	30,000.00	0.1754
20	朱长林	27,020.00	27,020.00	0.1580
21	肖嗣空	25,939.00	25,939.00	0.1517
22	邓晓强	25,939.00	25,939.00	0.1517
23	周洁	25,000.00	25,000.00	0.1462
24	吴水源	25,000.00	25,000.00	0.1462
25	柳争峰	25,000.00	25,000.00	0.1462
26	彭颖	25,000.00	25,000.00	0.1462
27	周丹	25,000.00	25,000.00	0.1462
28	李孝勇	25,000.00	25,000.00	0.1462
29	罗江芬	20,000.00	20,000.00	0.1170
30	李力	20,000.00	20,000.00	0.1170
31	陈世解	20,000.00	20,000.00	0.1170
32	汤啸	20,000.00	20,000.00	0.1170
33	余筠灏	16,012.00	16,012.00	0.0936
34	曾祖清	16,012.00	16,012.00	0.0936
35	王伟超	13,010.00	13,010.00	0.0761
36	侯宝强	12,810.00	12,810.00	0.0749
37	严绍喜	12,810.00	12,810.00	0.0749
38	来国旭	12,810.00	12,810.00	0.0749
39	刘震	12,009.00	12,009.00	0.0702
合 计		17,100,000.00	17,100,000.00	100.00

本公司已于2016年7月27日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]5877号核准，本公司股票于2016年8月9日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：讯联股份，证券代码：838870。

企业法人营业执照注册号：91440300550316368C。住所地位于深圳市南山区桃源街道塘

岭路1号福光商务大厦14楼1407房。

法定代表人：张明宇。

本公司经营范围为：手机芯片、数据通讯芯片、安全芯片、加密芯片的开发、销售;电子元器件、微电子器件及电子产品的开发、购销;电子设备、电子系统的开发、购销;加密系统、信息安全通信软件、支付软件、行业应用软件、嵌入式软件的技术开发、销售、维护及技术咨询;计算机信息系统集成的开发、咨询、购销;通讯产品及配套设备的技术开发及销售;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）。经国家密码管理机构批准的商用密码产品开发、生产、销售。

子公司经营范围：手机芯片、计算机外设芯片、微控制器芯片、物联网和电子标签芯片、移动支付芯片的开发及批发兼零售;经国家密码管理机构批准的商用密码产品开发、生产（凭许可证在核定期限内经营）；电子元器件、微电子器件、电子产品、电子设备、电子系统、物联网、智能终端系统的开发及批发兼零售;信息安全通信软件、支付软件、行业应用软件、嵌入式软件的技术开发、维护、技术咨询及批发兼零售。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月24日决议批准报出。

本公司纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七、“在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

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

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1.同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十）“长期股权投资”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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余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

1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（七）“金融工具”或本附注四、（十）“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十）2.（3））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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并丧失控制权的

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

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

1.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2.金融资产的分类、确认和计量

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

贷款和应收款项

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

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

3.金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测

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

贷款和应收款项减值

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

5.金融负债的分类和计量

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

入初始确认金额。

其他金融负债

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

6.金融负债的终止确认

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

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

7.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1.坏账准备的确认标准

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

2.坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款，人民币 100 万以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

（2） 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险

特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：其他组合	除以单独计提减值的应收账款、其他应收款外，公司以是否获得收款保证划分为类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备。
组合 2：账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、账龄段划分的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，结合现实情况分析法确定坏账计提的比例。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
组合 1：其他组合	不计提坏账准备。
组合 2：账龄组合	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	40.00	40.00
3-4 年	90.00	90.00
4 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

3.坏账准备的转回

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

（九）存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资。

2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（十）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、（七）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通

过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2） 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投

资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2.各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、(十五)“长期资产减值”。

4.其他说明

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

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

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

（十二）借款费用

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

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

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

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

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

（十三）无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、(十五)“长期资产减值”。

（十四）长期待摊费用

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

（十五）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

（十七）收入

1.商品销售收入

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

公司一体化 SIM 卡类产品、有源卡类产品等产品形成的收入均属于销售收入，确认收入实现的具体时点为相关产品已经发出及交付客户，并经客户验收确认后确认收入。

2.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（十八）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

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

2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.所得税的抵销

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

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

（二十）租赁

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

1.本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2.本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1.本公司报告期内不存在会计政策变更

2.本公司报告期内不存在重要会计估计的变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）税收优惠及批文

1.企业所得税

根据2008年1月1日起实施的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）文件规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。根据新《企业所得税法》第二十八条规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

2015年11月2日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，证书编号为GF201544200413，有效期自颁发之日起三年。在证书有效期内，本公司依据高新技术企业税收优惠政策按照15%缴纳企业所得税。

2017年11月28日，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定子公司武汉瑞纳捷电子技术有限公司为高新技术企业，证书编号为GR201742001480，有效期自办法之日起三年。在证书有效期内，子公司依据高新技术企业税收优惠政策按照15%缴纳企业所得税。

2.增值税

根据财税【2011】100号批文，本公司按《关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定享受增值税优惠政策，即对销售自行开发的软件产品增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1

月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年 1-6 月，“上期”指 2017 年 1-6 月。

（一）货币资金

项　　目	期末余额	年初余额
库存现金	6,710.70	6,709.70
银行存款	1,877,948.67	7,509,894.51
合　　计	1,884,659.37	7,516,604.21

注：银行存款期末余额较年初余额下降 5,631,944.84 元，主要用于本期货款、加工费等大额支付。

（二）应收账款

1.应收账款分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,296,740.78	100.00	432,361.47	3.52	11,864,379.31
组合 1：其他组合					
组合 2：账龄组合	12,296,740.78	100.00	432,361.47	3.52	11,864,379.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	12,296,740.78	100.00	432,361.47	3.52	11,864,379.31

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,368,778.01	100.00	459,197.26	4.43	9,909,580.75

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 1：其他组合					
组合 2：账龄组合	10,368,778.01	100.00	459,197.26	4.43	9,909,580.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	10,368,778.01	100.00	459,197.26	4.43	9,909,580.75

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,651,469.26	116,507.17	1.00
1 至 2 年	411,771.52	82,354.30	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	233,500.00	233,500.00	100.00
合　计	12,296,740.78	432,361.47	3.52

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 26,835.79 元。

3.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	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	3,305,575.93	26.88	33,055.76
客户二	3,109,392.84	25.29	31,093.93
客户三	705,006.49	5.73	7,050.06
客户四	670,987.50	5.46	6,709.88
客户五	502,311.50	4.08	5,023.12
合　计	8,293,274.26	67.44	82,932.75

注：应收账款使用受限情况详见本附注六、（三十九）“所有权或使用权受限制的资产”。

（三）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额	年初余额

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,730,676.28	100.00	1,413,233.09	100.00
1 至 2 年				
合　计	4,730,676.28	100.00	1,413,233.09	100.00

注：预付款项期末余额较年初余额增加 3,317,443.19 元，主要系公司项目平台建设费预付及加工费预付增加。

2.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	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商一	1,902,899.01	41.19
武汉瑞纳捷电子技术有限公司	661,243.06	14.31
供应商二	400,000.00	8.66
供应商三	200,000.00	4.33
供应商四	149,886.40	3.24
合　计	3,314,028.47	71.73

（四）其他应收款

1.其他应收款分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,061,602.34	89.99	57,777.07	2.80	2,003,825.27
组合 1：其他组合					
组合 2：账龄组合	2,061,602.34	89.99	57,777.07	2.80	2,003,825.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	229,224.04	10.01	229,224.04	100.00	-
合　计	2,290,826.38	100.00	287,001.11	12.53	2,003,825.27

（续）

类　别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,683,071.09	92.13	51,317.94	1.91	2,631,753.15
组合 1：其他组合					
组合 2：账龄组合	2,683,071.09	92.13	51,317.94	1.91	2,631,753.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	229,224.04	7.87	229,224.04	100.00	-
合　计	2,912,295.13	100.00	280,541.98	9.63	2,631,753.15

（1）组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,866,554.34	18,767.47	1.01
1 至 2 年	195,048.00	39,009.60	20.00
合　计	2,061,602.34	57,777.07	2.80

（2）单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市益庞科技有限公司	105,586.69	105,586.69	100.00	终止合作
江苏长电科技股份有限公司	78,192.31	78,192.31	100.00	终止合作
佛山市粤海信通讯有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	终止合作
深圳市泽为纬连科制卡技术有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	终止合作
深圳市光和精密自动化有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	终止合作
深圳市南山区动感文具商行	2,946.76	2,946.76	100.00	终止合作
深圳市柯彩智能卡商行	1,601.87	1,601.87	100.00	终止合作
深圳翼尚通信技术有限公司	473.29	473.29	100.00	终止合作
其他	423.12	423.12	100.00	终止合作
合　计	229,224.04	229,224.04	—	—

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 6,459.13 元。

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
政府补助		1,509,340.20
保证金	1,099,396.90	567,396.90
备用金	652,230.12	287,743.30
终止合作应收回货款	229,224.04	229,224.04
押金		125,336.00
其他	309,975.32	193,254.69
合　计	2,290,826.38	2,912,295.13

注：其他应收款期末余额较年初余额下降 621,468.75 元，主要系年初政府补助收回。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	保证金	507,396.90	1 年以内	22.15	5,073.97
魏正文	备用金	313,633.00	1 年以内	13.69	3,136.33
邵正东	备用金	158,812.00	1 年以内	6.93	1,588.12
刘丽丹	备用金	117,772.00	1 年以内	5.14	1,177.72
深圳市益庞科技有限公司	终止合作应收回款	105,586.69	3-4 年	4.61	105,586.69
合　计		1,203,200.59		52.52	116,562.83

（五）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
原材料	6,980,980.94	690,942.07	6,290,038.87
库存商品	7,110,678.36	1,014,684.37	6,095,993.99
委托加工物资	2,176,860.48		2,176,860.48

项　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	4,628,326.05	113,045.94	4,515,280.11
合　计	20,896,845.83	1,818,672.38	19,078,173.45

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,180,545.53	690,942.07	1,489,603.46
库存商品	6,280,596.39	1,014,684.37	5,265,912.02
委托加工物资	1,934,638.65		1,934,638.65
发出商品	3,322,110.46	113,045.94	3,209,064.52
合　计	13,717,891.03	1,818,672.38	11,899,218.65

注：存货期末余额较年初余额增加 7,178,954.80 元，主要系原材料期末余额较年初余额增加 4,800,435.41 元，原因系备货之需。

2.存货跌价准备

项　目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	690,942.07					690,942.07
库存商品	1,014,684.37					1,014,684.37
发出商品	113,045.94					113,045.94
合　计	1,818,672.38					1,818,672.38

3.存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项　目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	报废、可变现净值低于存货成本	生产领用
库存商品	报废、可变现净值低于存货成本	产品销售
发出商品	客户长期未验收且无法收回	

（六）其他流动资产

项　目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	1,453,931.76	515,371.31
银行理财产品		5,000,000.00
合　计	1,453,931.76	5,515,371.31

注：其他流动资产期末余额较年初余额下降 4,061,439.55 元，主要系银行理财产品本

期末全额赎回及待抵扣增值税增加。

（七）固定资产

1.固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	办公设备及其他	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	9,706,102.22	1,184,370.94	10,890,473.16
2、本期增加金额		403,038.74	403,038.74
（1）购置		403,038.74	403,038.74
3、本期减少金额		981.83	981.83
（1）处置或报废		981.83	981.83
4、期末余额	9,706,102.22	1,586,427.85	11,292,530.07
二、累计折旧			
1、年初余额	1,377,342.21	762,146.67	2,139,488.88
2、本期增加金额	305,599.98	148,678.29	454,278.27
（1）计提	305,599.98	148,678.29	454,278.27
3、本期减少金额		724.70	724.70
（1）处置或报废		724.70	724.70
4、期末余额	1,682,942.19	910,100.26	2,593,042.45
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,023,160.03	676,327.59	8,699,487.62
2、年初账面价值	8,328,760.01	422,224.27	8,750,984.28

注：固定资产使用受限情况详见本附注六、(三十九)“所有权或使用权受限制的资产”。

（八）无形资产

项　目	特许使用权	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	1,981,370.26	1,981,370.26
2、本期增加金额	101,830.50	101,830.50
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,083,200.76	2,083,200.76
二、累计摊销		
1、年初余额	1,955,819.77	1,955,819.77
2、本期增加金额	41,122.31	41,122.31
（1）计提	41,122.31	41,122.31

项　目	特许使用权	合　计
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,996,942.08	1,996,942.08
四、账面价值		
1、期末账面价值	86,258.68	86,258.68
2、年初账面价值	25,550.49	25,550.49

（九）长期待摊费用

项　目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	316,363.40	493,219.59	70,848.95	738,734.04
合　计	316,363.40	493,219.59	70,848.95	738,734.04

（十）递延所得税资产

1.递延所得税资产明细

项　目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,413,212.86	361,981.92	2,433,589.52	365,038.42
内部交易未实现利润	638,126.92	95,719.04	638,126.92	95,719.04
可抵扣亏损	1,007,228.05	151,084.21		
合　计	4,058,567.83	608,785.17	3,071,716.44	460,757.46

2.未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	124,822.10	124,822.10
可抵扣亏损	13,960,681.06	11,031,604.05
合　计	14,085,503.16	11,156,426.15

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	年初余额
2023 年	2,929,077.01	
2022 年	5,341,140.84	5,341,140.84
2021 年	4,170,943.95	4,170,943.95
2020 年	1,519,519.26	1,519,519.26
合　计	13,960,681.06	11,031,604.05

（十一）其他非流动资产

项　　目	期末余额	年初余额
预付 OA 系统开发项	1,046,698.12	1,046,698.12
预付 IP 特许使用权费	172,352.50	172,352.50
合　　计	1,219,050.62	1,219,050.62

注：1、OA 系统截止 2018 年 6 月 30 日仍处于测试运行阶段。

2、IP 特许使用权为子公司武汉瑞纳捷电子技术有限公司生产产品所需，该项特许使用权正式应用投产延期至 2018 年 7 月。

（十二）短期借款

项　目	期末余额	年初余额
质押借款	2,000,000.00	2,580,000.00
保证借款		1,100,000.00
抵押借款	4,250,000.00	
信用借款	1,361,297.50	
合　计	7,611,297.50	3,680,000.00

注：质押借款的质押资产类别以及金额，参见本附注六、（三十九）“所有权或使用权受限制的资产”。

（十三）应付账款

应付账款列示

项　　目	期末余额	年初余额
货款	5,065,046.12	3,058,948.80
加工费	2,003,809.98	1,442,129.27
服务费		
其他	7,248.80	1,710.14
合　　计	7,076,104.90	4,502,788.21

注：应付账款期末余额较年初余额增加 2,573,316.69 元，主要系本期高峰原材料备料应付及加工费应付增加。

（十四）预收款项

1.预收款项列示

项　　目	期末余额	年初余额
货款	641,994.90	771,352.00
房租款	32,697.14	38,419.14
合　　计	755,862.04	809,771.14

2.账龄超过 1 年的重要预收款项

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳前海微众银行股份有限公司	200,000.00	项目尚未验收
合　　计	200,000.00	

（十五）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,355,620.33	6,379,956.26	5,734,092.66	4,001,483.93
二、离职后福利-设定提存计划		502,448.64	502,448.64	
三、辞退福利		332,000.00	332,000.00	
合　　计	3,355,620.33	7,214,404.90	6,568,541.30	4,001,483.93

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	3,355,620.33	5,978,654.11	5,332,790.51	4,001,483.93
2、职工福利费				
3、社会保险费		267,391.65	267,391.65	
其中：医疗保险费		238,025.84	238,025.84	
工伤保险费		12,390.92	12,390.92	
生育保险费		16,974.89	16,974.89	
4、住房公积金		133,910.50	133,910.50	
合　　计	3,355,620.33	6,379,956.26	5,734,092.66	4,001,483.93

3.设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		489,767.06	489,767.06	
2、失业保险费		12,681.58	12,681.58	
合　　计		502,448.64	502,448.64	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按公司所在地人力资源和社会保障局下达的社保缴费标准，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

（十六）应交税费

项　　目	期末余额	年初余额
企业所得税	330,888.41	330,936.71
个人所得税	24,885.48	55,647.72

项　　目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	11,325.25	32,157.51
房产税		17,588.62
教育费附加	4,853.68	13,781.79
地方教育费附加	3,235.78	9,187.86
印花税	2,224.20	4,243.80
合　　计	377,412.80	463,544.01

（十七）应付利息

项　　目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	6,882.43	6,882.43
分期付息到期还本的长期借款利息		
合　　计	6,882.43	6,882.43

（十八）其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项　　目	期末余额	年初余额
报销款	712,053.73	857,242.15
租赁费		
其他	216,349.29	170,553.76
合　　计	928,403.02	1,027,795.91

（十九）一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	429,510.61	845,840.19
合　　计	429,510.61	845,840.19

（二十）长期借款

项　　目	期末余额	年初余额
抵押借款	2042741.97	2,459,071.46
减：一年内到期的长期借款	429510.61	845,840.10
合　　计	1,613,231.36	1,613,231.36

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注六、（三十九）“所有权或使用权受限制的资产”。

（二十一）股本

项目	年初余额	本期增减变动（+ 、-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	

项目	年初余额	本期增减变动（+ 、-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	17,100,000.00				17,100,000.00

（二十二）资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	27,058,918.78			27,058,918.78
合　计	27,058,918.78			27,058,918.78

（二十三）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	77,787.93			77,787.93
合　　计	77,787.93			77,787.93

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

（二十四）未分配利润

项　目	本　期	上　年
调整前上年末未分配利润	-10,883,712.88	-6,728,052.14
调整后年初未分配利润	-10,883,712.88	-6,728,052.14
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,785,220.85	-4,077,872.81
减：提取法定盈余公积		77,787.93
内部结转所有者权益		
期末未分配利润	-14,668,933.73	-10,883,712.88

（二十五）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	14,549,610.36	6,997,422.72	11,245,637.23	4,678,252.72
其他业务	71,182.85	51,794.02	62,982.85	56,233.51
合　计	14,620,793.21	7,049,216.74	11,308,620.08	4,734,486.23

（二十六）税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,665.86	44,435.30
房产税及契税	360,274.66	43,060.25
教育费附加	21,615.57	23,292.39
地方教育费附加	14,410.36	13,501.46

项　目	本期发生额	上期发生额
印花税	13,379.7	5,658.80
土地使用税	556.00	556.00
合　计	460,902.15	130,504.20

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注五“税项”。其中房产税及契税本期发生额较上期发生额增加 317,214.41 元，主要系武汉子公司办公楼办证支出契税 335,098.12 元。

（二十七）销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,756,893.78	1,887,434.70
差旅费及通讯费	465,728.24	841,028.84
服务费	802,516.64	57,600.00
运输费	148,865.17	94,800.19
业务招待费	69,973.00	142,899.03
样品费	87,747.71	100,004.63
办公费	44,464.83	81,351.56
租赁费	13,827.51	147,198.90
促销费		5,000.00
折旧费		371.82
其他	13,714.17	84,924.00
合　计	3,403,731.05	3,442,613.67

（二十八）管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
研发支出	4,829,323.42	4,665,299.89
职工薪酬	2,059,773.67	1,578,965.01
咨询及中介机构服务费	157,266.93	188,805.23
折旧及摊销	302,322.74	268,662.95
差旅费及通讯费	258,520.98	220,162.70
租赁费	387,858.40	273,981.90
办公费	84,760.07	236,079.87
水电费	54,921.35	57,314.66
低值易耗品	-21,998.36	2,734.42
会务费	97,087.38	
业务招待费	17,951.15	7,156.50

项　目	本期发生额	上期发生额
其他	8,214.21	
合　计	8,236,001.94	7,499,163.13

（二十九）财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	306,141.85	151,134.53
减：利息收入	5,001.24	4,017.63
其他	9,748.56	8,572.19
合　计	310,889.17	155,689.09

注：财务费用本期发生额较上期发生额增加 155,200.08 元，主要系融资贷款利息支出增加。

（三十）资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-20,376.66	120,947.56
存货跌价损失		191,101.14
合　计	-20,376.66	312,048.70

（三十一）投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品在持有期间的投资收益	59,872.70	12,919.99
合　计	59,872.70	12,919.99

（三十二）其他收益

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
即征即退增值税	541,540.90	773,378.93	
知识产权专利资金资助	26,700.00		26,700.00
南山科技局企业研发资金资助	92,000.00		92,000.00
合　计	660,240.90	773,378.93	118,700.00

（三十三）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
非流动资产毁损报废利得			
政府补助		623,800.00	
其他	163,540.41	777.81	163,540.41

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
合　　计	163,540.41	624,577.81	163,540.41

（三十四）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
非流动资产毁损报废损失			
其他	387.89	424.99	387.89
合　　计	387.89	424.99	387.89

（三十五）所得税费用

1.所得税费用表

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-151,084.21	-229,604.02
合　　计	-151,084.21	-229,604.02

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期余额
利润总额	-3,936,305.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-151,084.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本年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	
所得税费用	-151,084.21

（三十六）现金流量表项目

1.收到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	118,700.00	623,800.00
利息收入	5,001.24	4,017.63
其他	159,165.71	352.82
合　　计	282,866.95	628,170.45

2.支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
研发费用	980,769.60	1,547,601.61
差旅费及通讯费	724,249.22	1,061,191.54
服务费	1,261,146.75	215,405.23
租赁费	446,253.36	339,045.52

项　目	本期发生额	上期发生额
办公费	129,224.90	321,276.93
运输费	157,079.38	95,034.19
样品费	98,630.66	100,004.63
业务招待费	87,924.15	150,055.53
促销费		87,135.28
其他	200,932.72	34,591.22
合　计	4,086,210.74	3,951,341.68

3.支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		81,620.79
借款融资费		
合　计		81,620.79

（三十七）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,785,220.85	-3,325,829.18
加：资产减值准备	-20,376.66	312,048.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	454,278.27	426,641.65
无形资产摊销	41,122.31	51,404.34
长期待摊费用摊销	70,848.95	
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	306,141.85	151,134.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-59,872.70	-12,919.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-151,084.21	-229,604.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,153,454.78	-5,207,368.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,632,463.18	-5,795,878.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-972,730.91	5,166,305.78
经营活动产生的现金流量净额	-12,902,811.91	-8,426,259.24
2、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的年末余额	1,884,659.37	1,328,180.12
减：现金的年初余额	7,516,604.21	5,761,786.76
现金及现金等价物净增加额	-5,631,944.84	-4,433,606.64

2.现金及现金等价物的构成

项　　目	本期发生额	年初余额
一、现金	1,884,659.37	7,516,604.21
其中：库存现金	6,710.70	6,709.70
可随时用于支付的银行存款	1,877,948.67	7,509,894.51
三、年末现金及现金等价物余额	1,884,659.37	7,516,604.21

（三十八）政府补助

计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
增值税即征即退	与收益相关	541,540.90	
知识产权专利资金资助	与收益相关	26,700.00	
南山科技局企业研发资金资助	与收益相关	92,000.00	
合　计	——	660,240.90	

（三十九）所有权或使用权受限制的资产

项　　目	期末账面价值	受限原因
应收账款	11,953,301.79	短期借款质押标的物
固定资产	7,316,450.83	长期借款抵押标的物
合　　计	19,269,752.62	

注：1、本公司与江苏银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 ZY162018000030 的《应收账款质押登记协议》，自合同签订日 2018 年 6 月 1 日以公司与所有买家已签署的及授信生效之日起未来 2 年内签署的商务合同项下形成的应收账款，质物暂作价 300 万元，最终核定综合授信额度 300 万元，已用信 200 万元，公司在江苏银行股份有限公司深圳分行累计销售回款达到 500 万元，经授信审批部审核方可使用剩余额度。

2、本公司子公司与招商银行股份有限公司武汉创业街支行签订了编号为 2015 年创借字第 0904 号《法人购房借款及抵押合同》，以神州数码武汉科技园第 15 幢单元 1-4 层 1 号房产为抵押标的物。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉瑞纳捷电子技术有限公司	武汉	武汉	技术研发	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易

（一）本公司实际控制人情况

深圳市共励源投资管理有限公司为公司第一大股东，持股比例 19.66%，张明宇所持该公司股份比例 60.00%，本公司实际控制人为张明宇。

（二）本公司的子公司情况

详见附注七、“在子公司中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市讯方技术股份有限公司	拥有共同股东
深圳市康索特软件有限公司	拥有共同股东
深圳中科育成科技有限公司	主要投资者，持股 16.27%
深圳市讯方投资管理有限公司	主要投资者，持股 11.36%
深圳市诺亚信成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）	主要投资者，持股 8.77%
王澎	主要投资者，持股 5.34%
岳耀颀	主要投资者，持股 9.38%
张弦	主要投资者，持股 5.78%
周继军	董事
徐明亮	董事
张小龙	董事、副总经理、董事会秘书、股东
张开根	监事会主席、职工代表监事、股东
钟盛	监事、股东
李童	监事、股东
覃芳	财务总监、股东

（四）关联方交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期余额	上期余额

深圳市康索特软件有限公司	购买原材料		61,905.98

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期余额	上期余额
深圳市康索特软件有限公司	销售货物	14,389.55	120,879.48

注：四、二（一）中第 1 项、第 2 项具体内容为：对关联方深圳市康索特软件有限公司采购商品或服务，预计交易金额为人民币 200,000.00 元，实际发生 0 元。销售商品或服务，预计交易金额为人民币 1,500,000.00 元，实际发生含税金额 16,750.00 元，即不含税金额 14,389.55 元。

2.关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张明宇	5,000,000.00	2018 年 1 月 9 日	2019 年 1 月 8 日	主债务到期届满	否
张明宇	3,000,000.00	2018 年 6 月 1 日	2019 年 5 月 31 日	主债务到期 2 年内	否

3.关键管理人员报酬

项　目	期末余额	年初余额
关键管理人员报酬	792,858.73	1,394,298.28

（五）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市康索特软件有限公司	317,911.00	16,750.00	517,911.00	76,710.69
合　计	317,911.00	16,750.00	517,911.00	76,710.69

2.应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
深圳市康索特软件有限公司		2,094.03
合　计		2,094.03
其他应付款：		

项目名称	期末余额	年初余额
岳耀颀		306,090.18
张明宇	130,881.57	148,051.07
合　计	130,881.57	454,141.25

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 24 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.应收账款分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	12,385,345.26	100.00	432,043.47	3.49	11,953,301.79
组合 1：　其他组合	121,156.48	0.98		-	121,156.48
组合 2：　账龄组合	12,264,188.78	99.02	432,043.47	3.52	11,832,145.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	12,385,345.26	100.00	432,043.47	3.49	11,953,301.79

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	10,456,784.49	100.00	458,879.26	4.39	9,997,905.23
组合 1：　其他组合	119,806.48	1.15			119,806.48
组合 2：　账龄组合	10,336,978.01	98.85	458,879.26	4.44	9,878,098.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	10,456,784.49	100.00	458,879.26	4.39	9,997,905.23

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,618,917.26	116,189.17	1.00
1 至 2 年	411,771.52	82,354.30	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	233,500.00	233,500.00	100.00
合　计	12,264,188.78	432,043.47	3.52

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 26,835.79 元。

3.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	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	3,305,575.93	26.69	33,055.76
客户二	3,109,392.84	25.11	31,093.93
客户三	705,006.49	5.69	7,050.06
客户四	670,987.50	5.42	6,709.88
客户五	502,311.50	4.06	5,023.12
合　计	8,293,274.26	66.97	82,932.75

（二）其他应收款

1.其他应收款分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	5,916,440.11	96.27	56,955.12	0.96	5,859,484.99
组合 1 ：其他组合	3,926,840.00	63.90		-	3,926,840.00
组合 2 ：账龄组合	1,989,600.11	32.37	56,955.12	2.86	1,932,644.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	229,224.04	3.73	229,224.04	100.00	
合　计	6,145,664.15	100.00	286,179.16	4.66	5,859,484.99

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	3,224,514.57	93.36	50,495.99	1.57	3,174,018.58
组合 1 ：其他组合	600,000.00	17.37			600,000.00
组合 2 ：账龄组合	2,624,514.57	75.99	50,495.99	1.92	2,574,018.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	229,224.04	6.64	229,224.04	100.00	
合　计	3,453,738.61	100.00	279,720.03	8.10	3,174,018.58

组合 2 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例

账　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,794,552.11	17,945.52	1.00
1 至 2 年	195,048.00	39,009.60	20.00
合　计	1,989,600.11	56,955.12	2.86

（2）期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市益庞科技有限公司	105,586.69	105,586.69	100.00	终止合作
江苏长电科技股份有限公司	78,192.31	78,192.31	100.00	终止合作
佛山市粤海信通讯有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	终止合作
深圳市泽为纬连科制卡技术有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	终止合作
深圳市光和精密自动化有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	终止合作
深圳市南山区动感文具商行	2,946.76	2,946.76	100.00	终止合作
深圳市柯彩智能卡商行	1,601.87	1,601.87	100.00	终止合作
深圳翼尚通信技术有限公司	423.12	423.12	100.00	终止合作
其他	473.29	473.29	100.00	终止合作
合　计	229,224.04	229,224.04	—	—

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 6,459.13 元，本期无收回或转回坏账准备。

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
政府补助		1,509,340.20
借款	3,926,840.00	600,000.00
保证金	507,396.90	567,396.90
备用金	1,393,519.54	260,350.53
终止合作应收回货款	229,224.04	229,224.04
押金		125,336.00
其他	88,683.67	162,090.94
合　计	6,145,664.15	3,453,738.61

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
武汉瑞纳捷电子技术有限公司	3,926,840.00	63.90	
客户一	507,396.90	8.26	5,073.97
魏正文	313,633.00	5.10	3,136.33
邵正东	158,812.00	2.58	1,588.12
刘丽丹	117,772.00	1.92	1,177.72
合　计	5,024,453.90	81.76	10,976.14

（四）长期股权投资

1.长期股权投资分类

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
对子公司投资	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
合　计	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00

2.对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
武汉瑞纳捷电子技术有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
合　计	17,000,000.00			17,000,000.00		

（四）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	14,516,897.37	6,981,605.89	11,171,773.29	5,385,340.93
其他业务				
合　计	14,516,897.37	6,981,605.89	11,171,773.29	5,385,340.93

（五）投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品在持有期间的投资收益	59,872.70	12,919.99
合　计	59,872.70	12,919.99

十三、补充资料

（一）本期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	118,700.00	
委托他人投资或管理资产的损益	59,872.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	163,152.52	
小　计	341,725.22	
所得税影响额	50,660.79	
合　计	291,064.43	

（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	-12.03	-0.2214	-0.2214
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.96	-0.2384	-0.2384

深圳中科讯联科技股份有限公司

二〇一八年八月二十七日