



珠海汇金科技股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-041

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈喆、主管会计工作负责人马晓丽及会计机构负责人(会计主管人员)马晓丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划或经营规划等前瞻性陈述的，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司存在新产品开发风险、新产品市场开拓风险、对银行业依赖的风险、市场竞争加剧导致毛利率下降的风险，具体请参阅本报告“第四节、经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 优先股相关情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	32
第九节 公司债相关情况	34
第十节 财务报告	35
第十一节 备查文件目录	115

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、汇金科技	指	珠海汇金科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈喆
股东大会	指	珠海汇金科技股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海汇金科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海汇金科技股份有限公司监事会
《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》
《公司章程》	指	《珠海汇金科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告期、报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	汇金科技	股票代码	300561
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海汇金科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	汇金科技		
公司的外文名称（如有）	SGSG Science&Technology Co., Ltd. Zhuhai		
公司的外文名称缩写（如有）	SGSG		
公司的法定代表人	陈喆		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡林生	何燕
联系地址	珠海市软件园路 1 号会展中心 3#第三层	珠海市软件园路 1 号会展中心 3#第三层
电话	0756-3236673	0756-3236673-667
传真	0756-3236667	0756-3236667
电子信箱	investor@sgsg.cc	investor@sgsg.cc

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2016年12月23日	广东省珠海市工商行政管理局	914404007709874894	914404007709874894	914404007709874894
报告期末注册	2017年02月28日	广东省珠海市工商行政管理局	914404007709874894	914404007709874894	914404007709874894
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017年03月01日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网《关于完成因资本公积转增股本工商登记及章程变更并换发营业执照的公告》（公告编号：2017-011）				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	96,142,344.38	115,931,309.45	-17.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,675,955.31	52,598,199.37	-28.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	27,969,353.58	50,832,524.65	-44.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-37,084,958.50	-15,828,683.08	-134.29%
基本每股收益（元/股）	0.45	0.83	-45.78%
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.83	-45.78%
加权平均净资产收益率	6.02%	21.19%	-15.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	670,342,909.56	693,855,346.09	-3.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	638,029,878.91	620,513,923.60	2.82%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-23,343.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,571,500.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,871,505.13	理财收益
减：所得税影响额	1,712,949.25	
合计	9,706,601.73	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司从事的业务、主要产品及经营模式

公司是专门从事软件开发和系统集成信息技术服务的专业型企业，主营业务是运用物联网技术等为银行业务运营、网点建设提供专业服务，以及围绕银行内控系统风险管理业务提供解决方案；同时，公司积极关注金融业改革和金融科技发展动向，聚焦需求，积极研究和开发适应金融发展需求的新产品。

公司基于银行业务领域的特点和管理要求，率先开发了银行自助设备加配钞管理系统、银行实体/电子印章管理系统、智慧银行（网点）解决方案、银行现金流转实物内控系统、银行金库管理解决方案等在内的系列产品。上述系统应用于银行自助设备加配钞；营业网点现金调缴、寄库；柜面、后台部门的印章使用等业务的内控风险管理，满足银行业客户关于推进信息化、集约化建设和加强安全的需求。目前，公司已经形成了涵盖方案设计、软件开发、系统集成、安装调试、技术支持、培训及后续服务在内的一体化服务模式，是国内金融行业内控风险管理整体解决方案的主要供应商之一。

报告期内，国家及相关监管机构继续积极推进银行业内控风险管理的信息化和集约化建设，加强对金融风险的防范与监管。公司产品广泛应用于国有大型商业银行、股份制商业银行、城市商业银行、农村商业银行等领域，助力银行业客户信息化、集约化建设及加强内控风险防范，不断创新和开拓市场，为客户提供优质、安全、符合其发展趋势的系统、产品和服务。

（二）公司所处行业分析

公司主要从事的银行内控风险管理业务属于银行等金融机构操作风险管理的范畴。

目前，银行内控风险管理市场还处于拓展阶段，随着监管机构对银行操作风险管理要求的持续提高以及银行持续推进信息化、集约化建设需求的出现，市场发展潜力较大。同时，银行内控风险管理行业具有比较明显的季节性特征，这是由银行采购决策和采购实施的季节性特征所决定的。银行通常会在每年的第一季度制定当年的信息技术采购计划，再开始相关产品的调研和邀请厂商进行产品测试，大量的项目实施发生在下半年。因此，在银行内控风险管理相关产品、服务供应商的营业收入中，相当高的比例来自每年的下半年。

公司率先提出了将银行具体业务流程改进与软硬件相结合的整体解决方案设计思路，并创新推出相关应用系统产品，为银行实物流转内控风险管理行业的发展拓展了市场空间。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收票据	报告期末较年初减少 923.33 万元，下降 89.81%，主要原因系应收票据到期兑现所致。
应收账款	报告期末较年初增加 3,597.39 万元，增长 80.28%，主要原因系受客户年末集中结算特点影响所致。
应收利息	报告期末较年初增加 174.67 万元，增长 247.09%，主要原因系尚未到期的理财产品增加，相应利息增加所致。

其他应收款	报告期末较年初增加 140 万元，增长 107.28%，主要原因系备用金、保证金等款项增加所致。
长期待摊费用	报告期末较年初减少 49.95 万元，下降 37.11%，主要原因系长期待摊费用摊销所致。
其他非流动资产	报告期末较年初减少 61.08 万元，下降 74.06%，主要原因系外购 ERP 系统达到预定可使用状态结转至无形资产所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是面向金融机构、政府部门、企事业单位提供一体化解决方案的国家高新技术企业、国家软件企业、国家企业信用评级AAA级信用企业、国家商用密码产品开发及生产定点单位，是ATM国际行业协会优势会员。公司的核心竞争力为：

1、前瞻开发贴合银行业务流程的内控风险管理解决方案，引导客户需求和行业主要产品发展方向

公司凭借自身对银行运营板块管理制度、业务流程的深刻认识，以及对主要风险点的认知、理解，先后开发出银行现金流流转内控系统、银行自助设备现金管理系统以及银行印章管理系统等，在帮助银行对相关业务流程进行优化完善的基础上，以具体的技术手段实现了对相关内控操作风险的有效控制。公司上述产品均为国内首创，并逐步拓展了银行实物流转内控风险管理市场，凭借着产品、服务的前瞻性、适用性引导着银行实物流转内控风险管理主要产品的发展方向。

同时，公司积极关注金融业改革和金融科技最新发展动向，聚焦需求，积极研究和开发适应金融发展需求的新产品。

2、持续的技术创新

银行业内控风险管理整体解决方案开发以及应用系统相关软硬件产品设计，涉及物联网、计算机、通信、密码以及结构设计等多领域的技术。公司自设立以来以自主研发为主，根据商业银行业务特点和管理要求一直致力于产品性能的持续改进和新产品技术的不断研发，通过优化结构设计和射频识别、动态密码、无线通信等技术应用，帮助银行实现内控风险管理的可识别性、安全性、可控性、及时性。

报告期内，公司新增专利（发明和实用新型）3项、正在申请且被受理的专利11项。截至报告期末，公司已拥有12项发明专利、39项实用新型、11项外观设计和21项计算机软件著作权。

3、市场先入和品牌优势

经过多年的市场开拓，包括国有和股份制商业银行在内的国内多数商业银行、邮政储蓄系统、信用社等金融机构均不同程度地购买和使用公司相关应用系统，并建立了从总行、省级分行到支行、乃至营业部的全国范围的客户网络。

公司在与银行紧密合作的基础上，已经实现了自主开发的银行实物流转内控风险管理相关系统产品与银行信息系统的有效对接，“卡封”、“卡钉”等品牌拥有较高的品牌形象和市场知名度。银行在相关的系统维护、系统升级、人员培训等服务内容方面对公司具有一定的黏性。对于新进入者，需要面对银行系统性更换软硬件成本、时间成本以及技术实施风险等障碍。

4、一体化服务优势

针对银行涉及业务流程优化以及信息化、集约化改造的特殊要求，公司形成了涵盖业务流程咨询、方案设计、软件开发、硬件设计、系统集成、安装调试、技术支持、培训及后续服务在内的一体化服务模式。

项目前期，公司将研发环节前移，直接参与银行客户具体业务流程改进的技术交流，实现研发与市场的直接对接，帮助银行发现、挖掘具体操作风险，进而在银行实物流转内控风险管理解决方案开发中及时、准确地反映客户需求；中期，公司具备不同专业背景的技术研发团队根据解决方案提出的功能需求，能够集成应用多领域、多学科的专业知识进行软件开发、硬件设计及系统集成；在后期安装、服务环节，公司拥有具备全国服务能力的安装、服务团队，建立了全国性的技术服务网络和响应机制，保持7天×24小时响应级别。公司的一体化服务模式能够更有效地服务银行客户，提高客户黏性，发掘市场

机会。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司于2016年11月17日成功在深圳证券交易所创业板上市，2017年上半年，公司紧紧围绕董事会确定的发展战略，深化变革、强练内功、夯实基础，坚持内生式增长和外延式拓展并举的经营战略，积极调整产品结构、大力营拓新增市场、加大研发投入、加强质量管理、完善技术支持及服务体系，聚焦为客户创造价值，力争实现公司有质量的快速发展。

报告期内,公司业务主要受银行业客户项目招投标节奏的影响,今年上半年表现为销售淡季,致使公司营业收入出现下滑,同时公司为巩固行业竞争优势,加大研发投入、加强市场营销、积极引进人才,导致期间费用增加。上半年,公司实现营业收入9614.23万元,较去年同期减少17.07%,实现归属于上市公司股东的净利润 3767.60万元,较去年同期减少28.37%。报告期内,公司经营情况如下:

1、调整产品结构,积极拓展市场

公司积极关注金融业改革和金融科技发展动向,聚焦需求,积极研究和开发适应金融发展需求的新产品。

报告期内,公司积极调整产品结构,大力营拓五大行之外的银行市场,继续巩固并加强动态密码产品的市场地位,同时,大力开拓印章管理系统及印控仪等符合金融业未来发展趋势的产品和业务,聚焦资源,聚焦技术、聚焦需求,形成“预研一代、成熟一代、储备一代”的产品体系;公司严格产品质量管理,坚定贯彻“事前预防、事中控制、事后改进”的指导思想,通过测试和品质两个抓手,提升公司产品质量,积极构建以质量预防体系为核心的产品竞争体系。

公司不断加强市场营销及服务体系建设,以快速响应市场需求为原则,充实加强营销人才队伍,创新品牌推广宣传方式,提高售后服务工作质量;同时,强力推进国内高质量代理商营销渠道建设,实现多方合作共赢;积极推进高质量营销指挥官和总行大客户引进及内部培养机制,积极拓展市场。

同时顺应“一带一路”国家大势,积极拓展中东等海外市场,聚焦资源、寻求市场切入点。

2、持续加大研发投入

公司持续加大研发投入、优化研发内部流程、强化规范研发测试并在多款产品取得重大研发突破,报告期内,公司重要研发项目的进展情况如下:

序号	项目名称	拟达到目标	目前进展
1	封闭式印控仪	实现管理印章和控制印章使用的功能,采用全封闭设计,通过系统驱动自动用印或人工选点用印。设备支持普通文件(装订或散页)盖章、硬皮装订文件盖章、装订文件骑缝盖章。设备可自动记录盖章前后文件影像、用印过程环境影像、印章安全门开启影像。	产品化
2	动态电子密码锁	实现满足各种品牌的ATM机和保险柜上安装的一款锁具,锁具功能如下:1、满足VDS、GA374高安全密码锁相关技术要求;2、支持三种工作模式,即静态密码模式、动态密码模式、动静混合模式;3、支持带屏和不带屏两种控制器;4、主电源为9V电池,备用电源为5V USB供电;5、支持温度报警和振动报警	产品化
3	批量盖章设备	支持放入凭证票据,批量盖章;该设备要适应单页票据纸张的盖章,比如本票、汇票、空白凭证等票据凭证以及办公打印文件;该设备要支持三种工作模式:全自动批量盖章模式,手动同规格批量盖章模式,半自动批量盖章模式;批量盖章设备利用先进的自动技术为银行客户提供安全、快速、方便盖章业务,尽量减少银行传统盖章各环节的巨大时间消耗,助力银行盖章业务智能化、自动化。	产品化
4	汇金电子印章系统	电子印章是实体印章的印文电子化(图像化)使用打印机打印印章图像代替原来加盖的实体印章,电子印章的样式与实体印章一致,通常由印章图像和验证码组	产品优化

		成，可通过验证码校验电子印章的真伪。可实现系统管理、业务管理、验证服务、用印服务、风险控制、统计分析、生命周期管理等功能。	
--	--	---	--

3、完善组织结构，优化人员结构

(1) 优化组织结构，进一步理顺管理流程：整合八大分公司的销售支持及服务体系，成立销售管理部；设立质量中心，启动整合公司质量设计、质量制成、质量服务等工作；不断优化供应链管理流程确保各项业务流程快速高效，形成公司“营销、研发双核，支援前置”的架构格局，使组织结构更紧凑、管理更顺畅。

(2) 优化人员结构，调动员工积极性：提升产品、研发类人员占比，引入关键岗位、引进高端人才，提升公司竞争力；筹划股权激励，与绩效考核双轨并行，让每一个与汇金健康成长的员工有力可使、各司其职、各尽其责，造就汇金凝聚力与向心力。

(3) 重点项目推进工作取得一定成果：薪酬改革、售后CRM管理、ERP等项目按公司要求健康落地。

2017年是公司步入资本市场的第一年，公司秉承“大、新、实”的格局观，用宏大的视角、新颖的思路、务实的方法，积极实现“聚焦为客户创造价值，致力于实现公司有质量快速发展”的经营目标。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	96,142,344.38	115,931,309.45	-17.07%	
营业成本	24,707,340.52	28,781,465.08	-14.16%	
销售费用	24,543,595.65	19,128,394.13	28.31%	
管理费用	18,868,795.94	14,630,027.80	28.97%	
财务费用	-326,033.48	-148,239.83	119.94%	变动原因系银行存款利息收入增加所致。
所得税费用	7,037,504.61	9,458,369.29	-25.59%	
研发投入	10,797,228.54	10,109,837.23	6.80%	
经营活动产生的现金流量净额	-37,084,958.50	-15,828,683.08	-134.29%	经营活动产生的现金流量净额本期与上年同期均为净流出，本期净流出较上年同期增加2,125.63万元，主要原因系收到的货款减少，同时支付的费用增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	16,446,541.53	-1,598,955.73	1,128.58%	投资活动产生的现金流量净额本期为净流入

				1,644.65 万元, 上年同期净流出 159.90 万元, 主要原因系本期取得的投资收益较上年同期增加, 以及使用闲置资金进行现金管理收回投资所收到的现金大于投资所支付的现金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-20,160,000.00	-30,000,000.00	32.80%	筹资活动产生的现金流量净额本期与上年同期均为净流出, 本期净流出较上年同期减少 984.00 万元, 主要原因系本期分配现金股利减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-40,798,416.97	-47,427,638.81	13.98%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
银行自助设备现金管理系统	71,269,116.48	16,441,502.25	76.93%	-21.05%	-10.06%	-2.82%
银行现金流转内控系统	23,550,426.19	7,883,805.43	66.52%	7.65%	8.83%	-0.36%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,871,505.13	15.37%	银行理财产品收益	否
资产减值	1,282,632.65	2.87%	主要为应收账款坏账准备	是
营业外收入	4,571,500.00	10.22%	政府补助收入	否
营业外支出	23,454.15	0.05%	主要为非流动资产处置损	否

			失	
其他收益	6,671,697.03	14.92%	增值税即征即退收入	是

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	97,889,957.28	14.60%	128,706,973.34	44.69%	-30.09%	主要系收到 IPO 募集资金，公司资产规模较上年同期末大幅增加，导致货币资金占比降低。
应收账款	80,782,897.95	12.05%	58,136,825.81	20.18%	-8.13%	
存货	57,129,115.83	8.52%	57,140,936.43	19.84%	-11.32%	
固定资产	15,100,988.87	2.25%	16,320,239.94	5.67%	-3.42%	
在建工程	5,349,694.49	0.80%	1,490,148.35	0.52%	0.28%	
其他流动资产	390,364,462.21	58.23%	6,183,101.88	2.15%	56.08%	主要系公司使用自有资金和闲置募集资金进行现金管理，购买银行理财产品。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司主要资产不存在被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情形。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	33,296.61
报告期投入募集资金总额	156.93
已累计投入募集资金总额	4,376.13
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
募集资金总额 33,296.61 万元，已累计投入募集资金总额 4,376.13 万元，募集资金专户利息收入 400.68 万元，募集资金专户手续费 0.03 万元，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司募集资金账户余额为 29,321.14 万元。公司将尚未使用的募集资金存放于银行募集资金专户，同时使用部分闲置募集资金进行现金管理。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
银行自助设备内控管理解决方案升级改造项目	否	14,547.65	14,547.65	18.56	2,196.97	15.10%	2019年04月30日	0	0	否	否
银行现金实物流转	否	7,132.16	7,132.16	138.37	985.71	13.82%	2019年	0	0	否	否

内控管理解决方案 升级改造项目							04月30 日				
研发中心建设项目	否	4,154.45	4,154.45		102.83	2.48%	2019年 04月30 日	0	0	否	否
银行印章管理解决 方案建设项目	否	6,006.54	6,006.54		994.76	16.56%	2019年 04月30 日	0	0	否	否
物流内控管理解决 方案建设项目	否	1,455.81	1,455.81		95.86	6.58%	2019年 04月30 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	33,296.6 1	33,296.6 1	156.93	4,376.13	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	33,296.6 1	33,296.6 1	156.93	4,376.13	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	项目目前处于投入、建设期。										
项目可行性发生重 大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目 实施地点变更情况	适用										
	报告期内发生 公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于变更募投项目实施地点和延期完成的议案》，公司独立董事、监事会及保荐机构均出具了同意的意见。募投项目实施地点的变更与延期完成事项无需提交股东大会审议。										
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用										
	在公司首次公开发行股票募集资金到位以前，为保障募集资金投资项目的顺利进行，公司已利用自筹资金预先投入。预先投入的自筹资金金额已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并于2017年1月5日出具了《关于珠海汇金科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（瑞华核字[2017]40060001号）。依据上述鉴证报告，公司已于2017年1月6日使用募集资金置换预先投入自筹资金合计3,900.47万元。										

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将用于完成募投项目，其存放于募投资金三方监管专户；同时使用部分闲置募集资金进行现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	无关联关系	否	保证收益型	10,300	2016年12月19日	2017年03月17日	签署协议	10,300	是		74.5	74.5
中国银行股份有限公司珠海分行营业部	无关联关系	否	保证收益型	1,300	2016年12月19日	2017年06月30日	签署协议	1,300	是		20.62	20.62
中国银行股份有限公司	无关联关系	否	保证收益型	9,400	2016年12月19日	2017年03月17日	签署协议	9,400	是		67.99	67.99

司珠海分行营业部												
上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行	无关联关系	否	保证收益型	4,000	2016年12月20日	2017年03月20日	签署协议	4,000	是		32	32
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	无关联关系	否	保证收益型	10,600	2017年03月22日	2017年06月21日	签署协议	10,600	是		81.92	81.92
中国银行股份有限公司珠海分行营业部	无关联关系	否	保证收益型	9,400	2017年03月22日	2017年06月21日	签署协议	9,400	是		72.65	72.65
上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行	无关联关系	否	保证收益型	3,700	2017年03月22日	2017年06月20日	签署协议	3,700	是		33.39	33.39
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	无关联关系	否	保证收益型	10,600	2017年06月22日	2017年09月21日	签署协议	0	是		103.07	0
中国银行股份有限公司珠海分行营业部	无关联关系	否	保证收益型	9,400	2017年06月22日	2017年09月21日	签署协议	0	是		91.4	0
上海浦东发展银行股	无关联关系	否	保证收益型	3,700	2017年06月23日	2017年09月21日	签署协议	0	是		38.77	0

份有限公司珠海分行												
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	无关联关系	否	非保本浮动收益型	4,000	2016年12月26日	2017年03月27日	签署协议	4,000	是		41.88	41.88
招商银行股份有限公司珠海分行	无关联关系	否	非保本浮动收益型	1,500	2016年08月10日	2017年07月03日	签署协议	0	是		47.32	0
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	无关联关系	否	非保本浮动收益型	1,000	2016年09月08日	2017年12月31日	签署协议	0	是		49.97	0
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	无关联关系	否	非保本浮动收益型	1,400	2016年09月19日	2017年03月27日	签署协议	1,000	是		17.58	17.58
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	无关联关系	否	非保本浮动收益型	1,000	2016年10月13日	2017年03月27日	签署协议	1,000	是		15.16	15.16
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	无关联关系	否	非保本浮动收益型	4,000	2016年12月23日	2017年03月27日	签署协议	4,000	是		37	37
中国银行股份有限公司珠海	无关联关系	否	非保本浮动收益型	2,000	2016年12月27日	2017年03月27日	签署协议	2,000	是		17.78	17.78

吉大支行												
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	无关联关系	否	非保本浮动收益型	12,000	2017年03月30日	2017年07月03日	签署协议	0	是		140.55	0
合计				99,300	--	--	--	60,700	--		983.55	512.47
委托理财资金来源	自有资金和闲置募集资金。											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2016年11月29日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2016年12月15日											
委托理财情况及未来计划说明	在不影响公司正常经营及确保资金安全的情况下，公司使用额度不超过 15,000 万元自有资金和不超过 25,000 万元闲置募集资金进行现金管理，期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，上述资金额度在决议有效期内可滚动使用。											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、新产品开发风险

自成立以来，公司一直专注于银行内控风险管理整体解决方案设计及相关应用产品的开发，创新推出了银行现金流转内控解决方案、银行自助设备现金管理解决方案、银行上门服务解决方案和银行印章管理解决方案及应用系统等，并为国内主要商业银行客户所接受、使用。公司在银行实物流转内控风险管理领域的进一步发展很大程度上取决于能否持续创新推出符合市场需求的新产品。

随着银行业持续推进信息化、集约化建设，其在实物流转内控风险管理领域对相关产品功能需求和技术参数提升等方面的要求不断提高；且不同银行系统由于管理制度、操作习惯等差异对于产品的具体需求往往存在一定差异，这在一定程度上增加了新产品开发难度。银行实物流转内控风险管理整体解决方案及相关应用产品涉及多学科、多领域的技术应用。如果公司未来不能准确地把握行业技术的发展趋势或前瞻性地预测客户需求，在产品开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失技术优势和市场地位。

2、新产品市场开拓风险

公司积极关注金融业改革和金融科技发展动向，聚焦需求，积极研究和开发适应金融发展需求的新产品，但是新产品的应用推广需要经过严格的考核和测试。因此，公司创新产品在市场开拓过程中面临着推广和测试周期较长的风险。

3、对银行业依赖的风险

公司主营业务是基于银行现金、票据、印章等实物流转内控风险管理整体解决方案的应用产品研发、生产和销售，主要客户为国有商业银行和股份制商业银行等，其市场需求直接受下游银行业变化影响。银行业的经营受到国内外宏观经济形势、货币金融政策、监管机关监管要求、产业发展模式和人们的金融消费习惯等多种因素的影响。银行业客户的稳定和增长对公司经营的稳定性、成长性十分重要。若未来上述因素的变化导致银行业经营状况不景气致使其信息化、集约化建设速度放缓，或银行业客户的投资和采购方式、风险控制模式、经营情况等发生重大变化，将会对公司的经营状况和业务发展产生较大影响，因而影响公司的持续盈利能力。

4、市场竞争加剧导致毛利率下降的风险

银行内控风险管理领域作为一个发展较快的新兴市场，随着新竞争者的进入，公司将逐渐面临国内外较强竞争对手的竞争。目前，公司主要竞争对手包括国内外从事银行业务管理解决方案开发的一体化服务供应商、安防产品生产商、金融机具生产商等。如果公司不能及时推出新产品和对原有产品进行升级换代以提高市场的进入门槛、不能扩大和维持现有的市场份额和市场影响力，公司将面临因市场竞争加剧导致毛利率下降的风险。

面对上述风险，公司需加强技术创新、推进核心技术的研发进程，顺应产业政策和市场变化，推出切实解决客户痛点的产品；加强市场拓展力度，提升公司及产品的知名度和市场占有率；不断完善公司治理、坚持经营模式和管理创新，同时加快募投项目实施进度，提高公司运营效率，提升公司经营业绩，实现可持续发展。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	73.54%	2017 年 02 月 07 日	2017 年 02 月 07 日	巨潮资讯网《2016 年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-009）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人均不存在未履行的法院生效判决或所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

物业地址	租赁面积	出租方	租赁期限	租赁费用	签订日期
珠海市软件园 路1号会展中心 3#第三层	3,789.83m ²	珠海南方软件园发 展有限公司	2017/6/12	2017/06/12至 2018/06/11每月租金 106115.24元	2017/6/7
			-	2018/06/12至 2019/06/11每月租金 109905.07元；	
			2020/6/11	2019/06/12至 2020/06/11每月租金 113694.90元	
珠海市香洲区 唐家湾镇科技 七路1号1栋厂 房401单元	3,466.06m ²	珠海中电科技产业 投资有限公司	2017/4/16	2017/04/16至 2017/10/15每月租金 36220.33元。2017年 10/16起，每月租金 38126.66元。	2017/3/20
			-	(租金及综合管理费 标准自2018年4月16 日起，在原标准的5% 之内依市场变化，双	
			2020/4/15		
珠海市香洲区 唐家湾镇科技 七路1号1栋厂 房301单元	3,437.48m ²	珠海中电科技产业 投资有限公司	2016/1/15	每月租金及综合管理 费合计48,124.72元	2016/1/11
			-		
			2019/1/14		

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司2017年限制性股票激励计划相关事项

公司于2017年7月14日召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于<珠海汇金科技股

份有限公司2017 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<珠海汇金科技股份有限公司2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等议案，并于2017年7月31日经2017年第一次临时股东大会审议通过。公司已披露的相关公告如下：

公告标题	公告编号	公告日期	查询索引
第二届董事会第十一次会议决议公告	2017-027	2017/7/15	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第二届监事会第十一次会议决议公告	2017-028	2017/7/15	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2017年限制性股票激励计划（草案）摘要	2017-030	2017/7/15	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2017年限制性股票激励计划（草案）	—	2017/7/15	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法	—	2017/7/15	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2017年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单	—	2017/7/15	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
监事会关于公司2017年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明	2017-032	2017/7/26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2017年第一次临时股东大会决议公告	2017-033	2017/8/1	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于公司2017年限制性股票激励计划内幕信息知情人及首次授予激励对象买卖公司股票情况的自查报告	2017-034	2017/8/1	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	42,000,000	75.00%			21,000,000		21,000,000	63,000,000	75.00%
3、其他内资持股	42,000,000	75.00%			21,000,000		21,000,000	63,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	4,950,000	8.84%			2,475,000		2,475,000	7,425,000	8.84%
境内自然人持股	37,050,000	66.16%			18,525,000		18,525,000	55,575,000	66.16%
二、无限售条件股份	14,000,000	25.00%			7,000,000		7,000,000	21,000,000	25.00%
1、人民币普通股	14,000,000	25.00%			7,000,000		7,000,000	21,000,000	25.00%
三、股份总数	56,000,000	100.00%			28,000,000		28,000,000	84,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施了2016年年度权益分派方案：以总股本56,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.60元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，本次权益分派股权登记日为：2017年2月16日，除权除息日为：2017年2月17日。实施完毕后，公司股本由56,000,000股变更为84,000,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司分别于2017年1月16日和2017年2月7日召开第二届董事会第八次会议和2016年度股东大会，审议通过了《关于〈公司2016年度利润分配及资本公积金转增股本预案〉的议案》；公司于2017年2月10日发布了《2016年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2017年2月16日，除权除息日为：2017年2月17日。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施2016年年度权益分派后，及时办理了相关工商登记手续，并于2017年3月1日披露《关于完成因资本公积

转增股本工商登记及章程变更并换发营业执照的公告》。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

报告期公司基本每股收益、稀释每股收益均为0.45元/股，比去年同期下降45.78%，归属于公司普通股股东的每股净资产为7.60元/股，比去年同期增长22.98%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈喆	21,450,000	0	10,725,000	32,175,000	首发前个人类限售股	2019年11月17日
马铮	13,533,000	0	6,766,500	20,299,500	首发前个人类限售股	2017年11月17日
苏州衡赢真盛创业投资中心（有限合伙）	3,000,000	0	1,500,000	4,500,000	首发前机构类限售股	2017年11月17日
珠海瑞信投资管理有限公司	1,950,000	0	975,000	2,925,000	首发前机构类限售股	2019年11月17日
梁铁民	1,170,000	0	585,000	1,755,000	首发前个人类限售股	2017年11月17日
宋昌林	390,000	0	195,000	585,000	首发前个人类限售股	2017年11月17日
王毅	390,000	0	195,000	585,000	首发前个人类限售股	2017年11月17日
李志良	39,000	0	19,500	58,500	首发前个人类限售股	2017年11月17日
李智勇	39,000	0	19,500	58,500	首发前个人类限售股	2017年11月17日
宋京生	39,000	0	19,500	58,500	首发前个人类限售股	按承诺履行
合计	42,000,000	0	21,000,000 ^注	63,000,000	--	--

注：报告期内，上述股东限售股份增加的原因，均为公司在报告期内完成了2016年年度权益分派方案【向全体股东每10股派发现金红利3.60元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股】。

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		13,266	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈喆	境内自然人	38.30%	32,175,000	10,725,000	32,175,000	0		
马铮	境内自然人	24.17%	20,299,500	6,766,500	20,299,500	0		
苏州衡赢真盛创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.36%	4,500,000	1,500,000	4,500,000	0		
珠海瑞信投资管理有限公司	境内非国有法人	3.48%	2,925,000	975,000	2,925,000	0		
梁铁民	境内自然人	2.09%	1,755,000	585,000	1,755,000	0		
宋昌林	境内自然人	0.70%	585,000	195,000	585,000	0		
王毅	境内自然人	0.70%	585,000	195,000	585,000	0		
叶亚君	境内自然人	0.48%	400,000	未知	0	400,000		
陈振静	境内自然人	0.19%	158,500	未知	0	158,500		
武汉华泰自动化工程有限公司	境内非国有法人	0.17%	141,900	未知	0	141,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人陈喆持有珠海瑞信投资管理有限公司 65.13% 的股份，为珠海瑞信投资管理有限公司的实际控制人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					

		股份种类	数量
叶亚君	400,000	人民币普通股	400,000
陈振静	158,500	人民币普通股	158,500
武汉华泰自动化工程有限公司	141,900	人民币普通股	141,900
杜恒瑞	110,000	人民币普通股	110,000
李麒	110,000	人民币普通股	110,000
王仁坤	98,500	人民币普通股	98,500
俞根伟	96,000	人民币普通股	96,000
梁志玲	95,092	人民币普通股	95,092
潘想珍	94,350	人民币普通股	94,350
鞠洪福	90,000	人民币普通股	90,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系和一致行动的情形。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1、公司股东叶亚君通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 400,000 股。</p> <p>2、公司股东陈振静除通过普通证券账户持有 54,250 股外，还通过上海证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 104,250 股，实际合计持有 158,500 股。</p> <p>3、公司股东潘想珍通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 94,350 股。</p>		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈喆	董事长、总经理	现任	21,450,000	10,725,000		32,175,000			
马铮	副董事长、副总经理	现任	13,533,000	6,766,500		20,299,500			
肖志宏	董事、副总经理	现任							
侯平	独立董事	现任							
于风政	独立董事	现任							
杨大贺	独立董事	现任							
宋京生	董事	离任	39,000	19,500		58,500			
何锋	监事会主席	现任							
陈家贤	监事	现任							
杨贤帮	监事	现任							
罗秀红	监事	离任							
马晓丽	财务负责人	现任							
蔡林生	董事会秘书	现任							
合计	--	--	35,022,000	17,511,000 _注	0	52,533,000	0	0	0

注：上述人员所持股份变动的原因为：公司在报告期内完成了 2016 年年度权益分派方案。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

罗秀红	职工代表监事	离任	2017年06月23日	个人原因
杨贤帮	职工代表监事	被选举	2017年06月23日	公司召开职工代表大会选举杨贤帮先生为职工代表监事
宋京生	董事	离任	2017年07月11日	个人原因
马铮	董事会秘书	解聘	2017年08月01日	个人原因，辞去董事会秘书一职（辞职后仍担任公司副董事长、副总经理）
蔡林生	董事会秘书	聘任	2017年08月08日	经董事长提名，董事会提名委员会审核，董事会同意聘任蔡林生先生担任公司董事会秘书

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：珠海汇金科技股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	97,889,957.28	138,688,374.25
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	1,047,200.00	10,280,540.00
应收账款	80,782,897.95	44,808,957.69
预付款项	2,080,970.30	1,907,307.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,453,631.50	706,917.81
应收股利		
其他应收款	2,705,054.46	1,305,054.23
买入返售金融资产		
存货	57,129,115.83	54,306,320.13

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	390,364,462.21	405,231,960.87
流动资产合计	634,453,289.53	657,235,432.37
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	15,100,988.87	16,410,128.45
在建工程	5,349,694.49	5,282,345.07
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,001,765.86	10,663,057.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	846,417.90	1,345,937.22
递延所得税资产	2,376,783.68	2,093,659.25
其他非流动资产	213,969.23	824,786.32
非流动资产合计	35,889,620.03	36,619,913.72
资产总计	670,342,909.56	693,855,346.09
流动负债：		
短期借款		
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		

应付账款	8,103,321.38	12,128,641.82
预收款项	8,022,157.54	36,187,046.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,994,483.80	14,914,314.89
应交税费	3,638,666.02	3,996,919.74
应付利息		
应付股利		
其他应付款	79,973.77	244,935.32
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	25,838,602.51	67,471,857.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	6,474,428.14	5,869,564.50
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	6,474,428.14	5,869,564.50
负债合计	32,313,030.65	73,341,422.49
所有者权益：		
股本	84,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	331,721,226.28	359,721,226.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,417,518.75	28,417,518.75
一般风险准备		
未分配利润	193,891,133.88	176,375,178.57
归属于母公司所有者权益合计	638,029,878.91	620,513,923.60
少数股东权益		
所有者权益合计	638,029,878.91	620,513,923.60
负债和所有者权益总计	670,342,909.56	693,855,346.09

法定代表人：陈喆

主管会计工作负责人：马晓丽

会计机构负责人：马晓丽

2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	96,142,344.38	115,931,309.45
其中：营业收入	96,142,344.38	115,931,309.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	69,520,132.47	66,351,328.21
其中：营业成本	24,707,340.52	28,781,465.08
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	443,801.19	554,141.27
销售费用	24,543,595.65	19,128,394.13

管理费用	18,868,795.94	14,630,027.80
财务费用	-326,033.48	-148,239.83
资产减值损失	1,282,632.65	3,405,539.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	6,871,505.13	1,464,065.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	6,671,697.03	10,399,311.13
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40,165,414.07	61,443,357.94
加：营业外收入	4,571,500.00	613,300.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	23,454.15	89.28
其中：非流动资产处置损失	23,343.48	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,713,459.92	62,056,568.66
减：所得税费用	7,037,504.61	9,458,369.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	37,675,955.31	52,598,199.37
归属于母公司所有者的净利润	37,675,955.31	52,598,199.37
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	37,675,955.31	52,598,199.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,675,955.31	52,598,199.37
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	0.45	0.83
（二）稀释每股收益	0.45	0.83

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈喆

主管会计工作负责人：马晓丽

会计机构负责人：马晓丽

3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	56,412,338.45	64,224,149.80
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	6,671,697.03	10,399,311.13
收到其他与经营活动有关的现金	6,587,834.55	785,493.11
经营活动现金流入小计	69,671,870.03	75,408,954.04
购买商品、接受劳务支付的现金	34,224,063.81	34,017,651.94
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	33,188,672.59	28,602,897.54
支付的各项税费	16,961,067.95	15,487,582.13
支付其他与经营活动有关的现金	22,383,024.18	13,129,505.51
经营活动现金流出小计	106,756,828.53	91,237,637.12
经营活动产生的现金流量净额	-37,084,958.50	-15,828,683.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	607,000,000.00	296,800,000.00
取得投资收益收到的现金	5,124,791.44	1,464,065.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	612,162,791.44	298,264,065.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,716,249.91	3,063,021.30
投资支付的现金	594,000,000.00	296,800,000.00
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		
投资活动现金流出小计	595,716,249.91	299,863,021.30
投资活动产生的现金流量净额	16,446,541.53	-1,598,955.73

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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,160,000.00	30,000,000.00
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		
筹资活动现金流出小计	20,160,000.00	30,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-20,160,000.00	-30,000,000.00
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	-40,798,416.97	-47,427,638.81
加：期初现金及现金等价物余额	138,588,374.25	176,034,612.15
六、期末现金及现金等价物余额	97,789,957.28	128,606,973.34

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	56,000,000.00				359,721,226.28				28,417,518.75		176,375,178.57		620,513,923.60
加：会计政策变更													
前期差													

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,000,000.00				359,721,226.28				28,417,518.75		176,375,178.57		620,513,923.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	28,000,000.00				-28,000,000.00						17,515,955.31		17,515,955.31
(一)综合收益总额											37,675,955.31		37,675,955.31
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-20,160,000.00		-20,160,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,160,000.00		-20,160,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	28,000,000.00				-28,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	28,000,000.00				-28,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	84,000,000.00				331,721,226.28				28,417,518.75		193,891,133.88		638,029,878.91

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	42,000,000.00				38,980,896.58				20,531,369.58		135,399,836.08		236,912,102.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,000,000.00				38,980,896.58				20,531,369.58		135,399,836.08		236,912,102.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,000,000.00				320,740,329.70				7,886,149.17		40,975,342.49		383,601,821.36
(一) 综合收益总额											78,861,491.66		78,861,491.66
(二) 所有者投入和减少资本	14,000,000.00				320,740,329.70								334,740,329.70
1. 股东投入的普	14,000,000.00				320,740,329.70								334,740,329.70

普通股	,000.00				,329.70							,329.70
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								7,886,149.17		-37,886,149.17		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,886,149.17		-7,886,149.17		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	56,000,000.00				359,721,226.28			28,417,518.75		176,375,178.57		620,513,923.60

三、公司基本情况

珠海汇金科技股份有限公司前身为珠海汇金科技有限公司，系由陈喆、马铮以货币投资设立，于2005年1月26日，由广东省珠海市工商行政管理局核发企业法人营业执照，注册号为40400000211322，公司注册地址和总部地址为珠海市软件园路1号会展中心3#第三层。成立时注册资本为人民币300万元，其中陈喆出资180万元，占60%，马铮出资120万元，占40%；此

次出资由珠海公信有限责任会计师事务所以珠海公信验字[2005]第074号验资报告验证确认。

2006年5月23日本公司股东会作出决议，同意原股东马铮将其持有的股权转让给新股东陈宸。

2011年4月7日本公司股东会作出决议，同意将注册资本由300万元增至1,000万元，各股东按同比例以货币增资。本次增资由珠海国睿衡赋会计师事务所有限公司以珠海国赋内验字（2011）Z068号验资报告验证确认。

2011年12月21日本公司股东会作出决议，同意股东陈宸将其持有的本公司37%股权转让给马铮；股东陈宸将其持有的本公司3%股权转让给梁铁民。

2012年3月25日本公司股东会作出决议，同意股东陈喆将其持有的本公司5%股权转让给珠海瑞信投资管理有限公司；股东马铮将其持有的本公司2.3%股权分别转让给宋昌林、王毅、宋京生、李志良和李智勇。

2012年5月11日本公司股东会作出决议，同意由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，注册资本变更为人民币3,900.00万元，由各发起人以其拥有的珠海汇金科技有限公司截至2012年3月31日止的净资产折股投入，净资产折合股本后的余额转为资本公积。本公司整体变更的注册资本实收情况业经天衡会计师事务所有限公司验证并出具天衡验字（2012）00035号验资报告。

2013年12月29日本公司股东会作出决议，同意苏州衡赢真盛创业投资中心（有限合伙）投入资金3,000万元，其中300万元作为注册资本，2,700万元作为资本公积。变更后注册资本为4,200万元。本次验资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所验证确认，并出具瑞华珠验字[2013]第846C0004号验资报告。

根据本公司2014年第1次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2434号文《关于核准珠海汇金科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司向社会公开发行新股1,400万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币26.11元，共募集资金365,540,000.00元；发行后公司的注册资本为人民币5,600万元，本次验资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证确认，并出具瑞华珠验字[2016]40040014号验资报告。

2016年度股东大会作出决议，以截至2016年12月31日总股本5,600万股为基数向全体股东以资本公积每10股转增5股股本，增加注册资本2,800万元，变更后的注册资本为8,400万元。本次验资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证确认，并出具瑞华珠验字[2017]40060001号验资报告。

本公司所属行业：软件和信息技术服务业。

本公司经营范围：电子计算机软硬件、电子产品、安全防范技术产品、通信设备的设计、研发、生产、批发、零售及其他商业批发零售（不含许可经营项目）；卡封锁、卡封片、卡封箱、卡封包及其识别系统的设计、研发、生产、批发、零售。

本公司的主要产品：银行自助设备现金管理系统、银行现金流转内控系统、银行印章管理系统等。

本财务报表经本公司董事会于2017年08月23日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。本公司未编制合并财务报表。

四、财务报表的编制基础

1、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2006年2月15日及其后颁布和修订的41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”）、于2017年5月10日修订的《企业会计准则第16号—政府补助》，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事银行安防系统产品的研发及销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节、28"收入"各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年06月30日的财务状况及2017年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

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

5、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在被合并方的账面价值计量。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，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节、14“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）。

6、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年初余额。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年初余额和对比数。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，详见本节、14“长期股权投资”或本节、10“金融工具”。

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”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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①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;以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,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的记账本位币金额计量。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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余

衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款、金额为人民币 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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应收款项在账龄组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品及产成品；

(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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

14、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，其会计政策详见本节、10“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,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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损

益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 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，按本节、6、（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。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
生产设备	年限平均法	3-15	5%	6.33-31.67%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.5%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出（包括工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用）以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、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。

23、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，摊销年限为5年。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

本公司商品销售主要有银行现金流转内控系统产品和银行自助设备现金管理系统产品，其收入的具体确认原则：

A银行现金流转内控系统产品无需进行专门安装，在将产品交付给购买方后确认销售收入的实现。

B银行自助设备现金管理系统产品通常按照合同约定向购买方移交，并完成安装、调试工作，取得了购买方验收确认单据后确认销售收入的实现。

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。

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

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

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

使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(一) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

(二) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

30、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，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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

（2）融资租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年5月10日，财政部颁布了财会[2017]15号关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知，自2017年6月12日起施行。由于上述会计准则的颁布或修订，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。	公司于2017年8月8日召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过关于前述会计政策变更的议案。	公司将修改财务报表列报，与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该会计政策的变更对公司财务报表无重大影响，无需进行追溯调整。

公司根据2017年5月10日修订的《企业会计准则第16号-政府补助》，将增值税即征即退款6,671,697.03元从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，同时将上年同期增值税即征即退款10,399,311.13元从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入	17%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

1、增值税

公司于2010年8月10日经广东省信息产业厅认定为软件企业，取得粤R-2010-0131号软件企业认定证书，2013年9月28日经重新认定，换领了粤R-2013-0338号软件企业认定证书。根据国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、企业所得税

本公司于2011年6月29日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为GR201144000043的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为三年；公司于2014年10月9日通过高新技术企业复审，取得编号为GF201444000315的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，“国家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”，本公司自2011年1月1日开始享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

无

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,440.30	6,870.30
银行存款	97,767,516.98	138,581,503.95
其他货币资金	100,000.00	100,000.00
合计	97,889,957.28	138,688,374.25

其他说明

截至2017年06月30日止，其他货币资金100,000.00元为受限的保证金，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,047,200.00	10,280,540.00
合计	1,047,200.00	10,280,540.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,923,572.24	100.00%	7,140,674.29	8.12%	80,782,897.95	50,780,736.28	100.00%	5,971,778.59	11.76%	44,808,957.69
合计	87,923,572.24	100.00%	7,140,674.29	8.12%	80,782,897.95	50,780,736.28	100.00%	5,971,778.59	11.76%	44,808,957.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	73,202,171.76	3,660,108.59	5.00%
1 至 2 年	4,424,908.15	442,490.82	10.00%
2 至 3 年	3,775,248.80	755,049.76	20.00%
3 至 4 年	5,237,323.36	1,571,197.01	30.00%
4 至 5 年	1,144,184.10	572,092.05	50.00%
5 年以上	139,736.07	139,736.07	100.00%
合计	87,923,572.24	7,140,674.29	8.12%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 1,168,895.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为24,852,938.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为28.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,434,455.30元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,566,598.37	75.28%	1,895,419.31	99.38%
1 至 2 年	514,371.93	24.72%	11,888.08	0.62%
合计	2,080,970.30	--	1,907,307.39	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为973,934.53元，占预付账款期末余额合计数的比例为46.80%。

其他说明：

7、应收利息**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	2,453,631.50	706,917.81
合计	2,453,631.50	706,917.81

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利**(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,083,306.78	100.00%	378,252.32	12.27%	2,705,054.46	1,569,569.60	100.00%	264,515.37	16.85%	1,305,054.23
合计	3,083,306.78	100.00%	378,252.32	12.27%	2,705,054.46	1,569,569.60	100.00%	264,515.37	16.85%	1,305,054.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,967,148.60	98,357.43	5.00%
1 至 2 年	307,360.46	30,736.05	10.00%
2 至 3 年	520,199.68	104,039.94	20.00%
3 至 4 年	95,900.60	28,770.18	30.00%
4 至 5 年	152,697.44	76,348.72	50.00%
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00%
合计	3,083,306.78	378,252.32	12.27%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 113,736.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

保证金	1,804,304.84	1,197,634.84
员工备用金	1,253,866.74	310,993.70
其他	25,135.20	60,941.06
合计	3,083,306.78	1,569,569.60

(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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	440,000.00	1 年以内	14.27%	22,000.00
第二名	保证金	299,600.00	2-3 年	9.72%	59,920.00
第三名	保证金	272,923.84	0-3 年	8.85%	37,997.35
第四名	保证金	150,050.00	4-5 年	4.87%	75,025.00
第五名	保证金	110,000.00	3-5 年	3.57%	54,000.00
合计	--	1,272,573.84	--	41.27%	248,942.35

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,072,865.23	1,179,504.51	18,893,360.72	15,000,326.23	1,179,504.51	13,820,821.72

在产品	1,553,868.45		1,553,868.45	202,070.21		202,070.21
库存商品	25,852,356.87	672,365.28	25,179,991.59	19,229,125.41	672,365.28	18,556,760.13
发出商品	10,388,731.17		10,388,731.17	19,389,385.83		19,389,385.83
委托加工物资	1,113,163.90		1,113,163.90	2,337,282.24		2,337,282.24
合计	58,980,985.62	1,851,869.79	57,129,115.83	56,158,189.92	1,851,869.79	54,306,320.13

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	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	1,179,504.51					1,179,504.51
库存商品	672,365.28					672,365.28
合计	1,851,869.79					1,851,869.79

原材料、库存商品计提存货跌价准备的具体依据是呆滞品、无使用价值或变现价值。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	386,000,000.00	399,000,000.00
增值税	4,364,462.21	6,231,960.87
合计	390,364,462.21	405,231,960.87

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业
二、联营企业

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,927,042.34	7,659,894.70	4,870,239.26	5,325,428.68	28,782,604.98
2.本期增加金额		309,991.46		130,326.34	440,317.80
(1) 购置		309,991.46		130,326.34	440,317.80
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			74,761.95		74,761.95
(1) 处置或报废			74,761.95		74,761.95
4.期末余额	10,927,042.34	7,969,886.16	4,795,477.31	5,455,755.02	29,148,160.83

二、累计折旧					
1.期初余额	2,201,713.48	5,336,647.56	2,032,794.75	2,801,320.74	12,372,476.53
2.本期增加金额	259,517.22	674,945.66	230,744.49	528,427.90	1,693,635.27
(1) 计提	259,517.22	674,945.66	230,744.49	528,427.90	1,693,635.27
3.本期减少金额			18,939.84		18,939.84
(1) 处置或报 废			18,939.84		18,939.84
4.期末余额	2,461,230.70	6,011,593.22	2,244,599.40	3,329,748.64	14,047,171.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,465,811.64	1,958,292.94	2,550,877.91	2,126,006.38	15,100,988.87
2.期初账面价值	8,725,328.86	2,323,247.14	2,837,444.51	2,524,107.94	16,410,128.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	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
创新科技海岸厂房	5,349,694.49		5,349,694.49	5,282,345.07		5,282,345.07
合计	5,349,694.49		5,349,694.49	5,282,345.07		5,282,345.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
创新科技海岸厂房	101,213,400.00	5,282,345.07	67,349.42			5,349,694.49	5.29%	在建				募股资金
合计	101,213,400.00	5,282,345.07	67,349.42			5,349,694.49	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件		合计
一、账面原值						
1.期初余额	10,228,141.60			1,947,957.39		12,176,098.99
2.本期增加金额				1,656,410.25		1,656,410.25
(1) 购置				1,656,410.25		1,656,410.25
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						

(1) 处置					
4.期末余额	10,228,141.60			3,604,367.64	13,832,509.24
二、累计摊销					
1.期初余额	543,934.29			969,107.29	1,513,041.58
2.本期增加 金额	102,297.94			215,403.86	317,701.80
(1) 计提	102,297.94			215,403.86	317,701.80
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	646,232.23			1,184,511.15	1,830,743.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	9,581,909.37			2,419,856.49	12,001,765.86
2.期初账面 价值	9,684,207.31			978,850.10	10,663,057.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,345,937.22		499,519.32		846,417.90
合计	1,345,937.22		499,519.32		846,417.90

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	9,370,796.40	1,405,619.46	8,088,163.75	1,213,224.57

预计负债	6,474,428.14	971,164.22	5,869,564.50	880,434.68
合计	15,845,224.54	2,376,783.68	13,957,728.25	2,093,659.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		2,376,783.68		2,093,659.25

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付软件购置款	213,969.23	824,786.32
合计	213,969.23	824,786.32

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,529,803.91	10,724,330.00
其他	1,573,517.47	1,404,311.82
合计	8,103,321.38	12,128,641.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

截至2017年6月30日，无账龄超过1年的大额应付账款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	8,022,157.54	36,187,046.22
合计	8,022,157.54	36,187,046.22

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,902,032.01	23,298,961.58	32,206,509.79	5,994,483.80
二、离职后福利-设定提存计划	12,282.88	1,006,364.28	1,018,647.16	
合计	14,914,314.89	24,305,325.86	33,225,156.95	5,994,483.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,832,815.66	20,561,251.77	29,468,905.68	5,925,161.75
2、职工福利费		939,095.46	939,095.46	

3、社会保险费	2,749.30	562,035.85	564,785.15	
其中：医疗保险费	2,242.68	520,237.53	522,480.21	
工伤保险费	134.72	9,140.21	9,274.93	
生育保险费	371.90	32,658.11	33,030.01	
4、住房公积金		270,646.00	270,646.00	
5、工会经费和职工教育经费	66,467.05	965,932.50	963,077.50	69,322.05
合计	14,902,032.01	23,298,961.58	32,206,509.79	5,994,483.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,711.18	965,439.96	977,151.14	0.00
2、失业保险费	571.70	40,924.32	41,496.02	0.00
合计	12,282.88	1,006,364.28	1,018,647.16	

其他说明：

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，本公司以员工基本工资为基数按规定的缴纳比例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。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,291,280.68	2,695,384.96
个人所得税	318,514.42	298,923.37
城市维护建设税	15,716.51	420,434.28
教育费附加	6,735.65	180,186.12
地方教育费附加	4,490.43	120,124.08
堤围防护费		
印花税	1,928.33	215,002.20
土地使用税		51,492.73
房产税		15,372.00
合计	3,638,666.02	3,996,919.74

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	18,000.00	18,000.00
员工垫付款	61,973.77	226,935.32
合计	79,973.77	244,935.32

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

截至2016年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	6,474,428.14	5,869,564.50	银行自助设备现金管理系统、 银行印章管理系统相关质量 保证金
合计	6,474,428.14	5,869,564.50	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司产品质量保证金主要针对银行自助设备现金管理系统、银行印章管理系统进行计提，按预计故障率对销售产品数量进行估算，主要包括维修该类产品所需的差旅费、材料费等。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
涉及政府补助的项目：					

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
其他说明：						

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,000,000.00			28,000,000.00		28,000,000.00	84,000,000.00

其他说明：

本期以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	359,721,226.28		28,000,000.00	331,721,226.28
合计	359,721,226.28		28,000,000.00	331,721,226.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,417,518.75	0.00	0.00	28,417,518.75
合计	28,417,518.75	0.00	0.00	28,417,518.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	176,375,178.57	135,399,836.08
调整后期初未分配利润	176,375,178.57	135,399,836.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,675,955.31	78,861,491.66
减：提取法定盈余公积		7,886,149.17
应付普通股股利	20,160,000.00	30,000,000.00
期末未分配利润	193,891,133.88	176,375,178.57

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,142,344.38	24,707,340.52	115,931,309.45	28,781,465.08
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	96,142,344.38	24,707,340.52	115,931,309.45	28,781,465.08

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	212,597.73	316,357.67
教育费附加	91,113.31	135,581.85
资源税	0.00	0.00
房产税	67,200.00	0.00
土地使用税	330.92	0.00
车船使用税	0.00	0.00
印花税	11,817.03	0.00
堤围防护费	0.00	11,813.85
地方教育费附加	60,742.20	90,387.90
合计	443,801.19	554,141.27

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,954,203.54	9,553,111.42
安装维保费	5,561,829.41	4,289,239.32
办公费用	1,327,010.36	893,832.13
交通运输费	1,485,264.21	1,775,186.69
宣传推广费	247,237.36	371,460.60
业务招待费	2,287,544.79	595,050.25
差旅费	671,665.54	770,893.29
折旧及摊销	449,724.53	449,073.87
租赁费	148,305.45	177,020.36
其他	2,410,810.46	253,526.20
合计	24,543,595.65	19,128,394.13

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,988,554.23	2,046,545.78
折旧及摊销	708,279.87	947,369.89
中介机构服务费	1,014,389.55	92,599.42
办公费用	470,368.40	342,011.77
差旅费	247,050.59	93,500.90
交通运输费	126,471.79	116,385.47
研发费用	10,797,228.54	10,109,837.23
业务招待费	507,129.16	64,106.20
租赁费	54,432.81	36,619.70
其他	1,954,891.00	781,051.44
合计	18,868,795.94	14,630,027.80

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	353,394.30	172,000.91
汇兑损益	79.50	
其他	27,281.32	23,761.08
合计	-326,033.48	-148,239.83

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,282,632.65	3,405,539.76
合计	1,282,632.65	3,405,539.76

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	6,871,505.13	1,464,065.57
合计	6,871,505.13	1,464,065.57

其他说明：

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	6,671,697.03	10,399,311.13

70、营业外收入

单位：元

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	4,571,500.00	613,300.00	4,571,500.00
合计	4,571,500.00	613,300.00	4,571,500.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
研究开发费 补助资金	珠海高新技术 产业开发区发展改革 和财政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	2,910,000.00	605,300.00	与收益相关
上市实施奖 励	珠海高新技术 产业开发区发展改革 和财政局	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	是	否	1,600,000.00		与收益相关
技术标准战 略补助资金	珠海市财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	49,500.00		与收益相关
高新区奖励	珠海高新技	奖励	因从事国家	是	否	12,000.00	8,000.00	与收益相关

	术产业开发区发展改革和财政局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
合计	--	--	--	--	--	4,571,500.00	613,300.00	--

其他说明:

根据2017年5月10日修订的《企业会计准则第16号—政府补助》，将增值税即征即退款从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，同时对上年同期数进行了相应调整。

71、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	23,343.48		23,343.48
其中：固定资产处置损失	23,343.48		23,343.48
滞纳金及罚款	110.67	67.53	110.67
非流动资产报废损失		21.75	
合计	23,454.15	89.28	23,454.15

其他说明:

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,320,629.04	10,125,754.22
递延所得税费用	-283,124.43	-667,384.93
合计	7,037,504.61	9,458,369.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	44,713,459.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,707,018.99

调整以前期间所得税的影响	-24,573.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	355,059.56
所得税费用	7,037,504.61

其他说明

73、其他综合收益

详见附注。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	353,394.30	172,000.91
政府补助	4,571,500.00	613,300.00
保证金	1,537,500.00	
其他	125,440.25	192.20
合计	6,587,834.55	785,493.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	2,626,013.68	216,741.87
办公费用	1,857,434.29	1,235,843.90
差旅费	734,032.05	1,219,711.61
交通运输费	1,829,381.37	2,149,688.43
研发费用	985,494.79	1,215,206.09
业务招待费	2,798,748.07	659,156.45
租赁费	138,553.26	213,640.06
宣传推广费	299,874.00	371,460.60
安装维保费	1,962,501.35	3,920,024.76
手续费	27,281.32	23,761.08
保证金	2,159,620.00	322,426.72
员工备用金	633,200.00	708,287.89

罚款及滞纳金	110.67	67.53
其他	6,330,779.33	873,488.52
合计	22,383,024.18	13,129,505.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	37,675,955.31	52,598,199.37
加：资产减值准备	1,282,632.65	3,405,539.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,693,635.27	1,517,681.82

无形资产摊销	317,701.80	270,298.74
长期待摊费用摊销	499,519.32	935,595.27
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）	23,343.48	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		21.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,871,505.13	-1,464,065.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-283,124.43	-667,384.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,822,795.70	1,032,320.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,005,089.21	-26,256,218.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-38,595,231.86	-47,200,670.71
经营活动产生的现金流量净额	-37,084,958.50	-15,828,683.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	97,789,957.28	128,606,973.34
减：现金的期初余额	138,588,374.25	176,034,612.15
现金及现金等价物净增加额	-40,798,416.97	-47,427,638.81

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	97,789,957.28	138,588,374.25
其中：库存现金	22,440.30	6,870.30
可随时用于支付的银行存款	97,767,516.98	138,581,503.95
三、期末现金及现金等价物余额	97,789,957.28	138,588,374.25

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	受限的保证金
合计	100,000.00	--

其他说明：

78、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1)、市场风险

①外汇风险

本公司主要业务活动以人民币计价结算，外汇对经营业绩未产生影响。

②利率风险—现金流量变动风险

本公司无借款，利率对经营业绩未产生影响。

③其他价格风险

本公司无其他与金融工具相关的其他价格风险。

(2)、信用风险

2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(3)、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2、金融资产转移

本公司无金融资产转移的情况。

3、金融资产与金融负债的抵销

本公司无金融资产与金融负债的抵销的情况。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈喆女士。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
马铮	持股 5% 以上股东、董事、董事会秘书（2017 年 08 月 01 日离任）、副总经理

苏州衡赢真盛创业投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
肖志宏	董事、副总经理
宋京生	董事（2017 年 07 月 11 日离任）
于风政	独立董事
侯平	独立董事
杨大贺	独立董事
马晓丽	财务负责人
何锋	监事会主席
陈家贤	监事
罗秀红	监事（2017 年 06 月 23 日离任）
杨贤帮	监事（2017 年 06 月 23 日被选举）
蔡林生	董事会秘书（2017 年 08 月 08 日聘任）

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,759,317.84	3,218,398.96

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年6月30日止，本公司无需披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2017年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交
------	--------	------	------	---------	----------

					易产生
--	--	--	--	--	-----

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

(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：元

单位名称	款项的性质	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
------	-------	------	----	------------------	----------

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	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

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	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
-------	------	------	------	------	----------	----------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他说明：				

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他说明：		

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-23,343.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,571,500.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,871,505.13	理财收益
减：所得税影响额	1,712,949.25	

合计	9,706,601.73	--
----	--------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.02%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.47%	0.33	0.33

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

珠海汇金科技股份有限公司

2017 年 8 月 25 日