

证券代码：834730

证券简称：联君科技

公告编号：2016-015

主办券商：广发证券

联君科技

NEEQ : 834730

深圳市联君科技股份有限公司

(SHENZHEN LINK TECHNOLOGY CO.,LTD)

半年度报告

2016

公司半年度大事记

1、2016 上半年，公司申请了 2 项发明专利分别是：一种应用于视觉检测的多色光源自动调节系统和方法，专利号 ZL201610412564.5；一种可自适应多品牌的视觉检测方法及系统，专利号 ZL201610453458.1；同时申请了 4 项实用新型专利分别是：一种成品箱外观检测装置，专利号 ZL201620208375.1；一种水松纸检测装置，专利号 ZL201620201465.8；一种条盒香烟的新型全方位外观智能检测装置，专利号 ZL201620578600.0；一种新型的透明纸薄膜的外观检测装置，专利号 ZL201620570389.8。

2、全资子公司深圳市中博讯达软件有限公司申请 2 项软件著作权：分别为：中博讯达钢印检测控制软件 V1.0，软件登记号 2016SR170538；中博讯达成品箱检测控制软件 V1.0，软件登记号 2016SR170932。

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注	26

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件	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告；报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市联君科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN LINK TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	联君科技
证券代码	834730
法定代表人	姚国明
注册地址	深圳市南山区中山园路 1001 号 TCL 科学园区研发楼 D1 栋 8 层 A 单元 801-2 号房
办公地址	深圳市南山区中山园路 1001 号 TCL 科学园区研发楼 D1 栋 8 层 A 单元 801-2 号房
主办券商	广发证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李庆
电话	0755-26811137
传真	0755-26815979
电子邮箱	link@linkkj.com
公司网址	www.linkkj.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区中山园路 1001 号 TCL 科学园区研发楼 D1 栋 8 层 A 单元 801-2 号房 518055

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 22 日
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	工业自动化控制系统产品的设计、生产、销售和服务,并应客户需求销售相关自动化控制备件产品,为客户提供工业控制和节能降耗领域的一体化解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,000,000
控股股东	姚国明
实际控制人	姚国明
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	25
公司拥有的“发明专利”数量	1

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,185,422.03	6,364,109.63	12.91%
毛利率	44.64%	53.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-655,072.76	1,159,756.24	-156.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-761,272.92	1,053,936.99	-172.23%
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）	-1.90%	3.50%	-
加权平均净资产收益率（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）	-2.21%	3.18%	-
基本每股收益	-0.03	0.11	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	35,953,404.79	38,224,317.71	-5.94%
负债总计	1,758,592.91	3,374,433.07	-47.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,194,811.88	34,849,884.64	-1.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.39	-1.44%
资产负债率	4.89%	8.83%	-
流动比率	15.49	8.80	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-2,594,875.06	-3,825,997.52	-
应收账款周转率	1.77	2.48	-
存货周转率	1.07	0.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.94%	-12.98%	-
营业收入增长率	12.91%	24.63%	-

净利润增长率	-156.48%	707.00%	-
--------	----------	---------	---

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

报告期内，没有因会计政策变更及会计差错更正等需要追溯调整或重述情况。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司系一家专注于工业自动化应用整体解决方案的高新技术企业，目前主要为中国烟草行业客户提供工业自动化控制产品及解决方案。公司作为一家现代化的高新企业，一直将技术创新作为企业的生存之本，经过多年的持续发展，建立起一套成熟高效的研发和创新体系。

公司在拥有核心技术的基础上，通过外购原材料并配置自行开发的控制软件进行系统集成及测试。公司通过直销的方式为客户提供工业自动化系统集成产品和技术服务，实现销售收入。同时，公司凭借优质的产品 & 售后服务提高客户忠诚度，在拥有众多优质客户的同时不断拓展新客户，确保公司未来营业收入的稳步增长。公司依托工业智能化系统及其关键自主产品，通过自主产品与技术的有效应用与推广，实现公司持续盈利能力的不断提高。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司坚持“以客户价值为导向”，自主创新，围绕光、机、电、控领域研究开发，通过前瞻性的研发投入和市场努力，形成了以技术为依托，以服务为宗旨的运营模式。

报告期内，公司实现营业收入718.54万元，同比增长12.91%；毛利率44.64%，同比下降9.15个百分点；净利润-65.51万元，同比下降156.48%。报告期末，公司总资产3595.34万元，同比减少5.94%，归属于挂牌公司股东的净资产3419.48万元，同比减少1.88%。

营业收入同比增长12.91%，主要原因是公司积极拓展市场，提高了产品的多样性；

净利润同比下降156.48%，主要原因是去年同期较报告期的净利润包括了股票投资收益106.58万元、理财收益9.77万元，同时，收购联君软件及处置烟博士获得58.21万元的收益，合计投资收益174.56万元；

毛利率同比下降9.15个百分点，主要原因是由于烟草行业的特点，含有较高技术含量且较大交易额的技改项目通常集中在10-12月份，同时，报告期内，毛利率较低的备件销售业务占比较高，导致毛利率水平同比下降。

去年同期营业收入636.41万元，总成本755.87万；报告期内营业收入718.54万元，总成本793.22万元，结合烟草行业的特点，报告期内的经营情况较去年同期有所改善。

报告期内，公司以新产品研发、拓展市场为主要经营任务。通过技术创新推进新产品、新技术、新工艺的开发，巩固可持续竞争力；同时，积极开拓市场，为后续的合作奠定了基础。与此同时，公司积极对多个行业的工业自动化需求进行探索、调研，为后续向其他行业的扩展创造了先决条件。

三、风险与价值

1、市场竞争风险

我国工业自动化控制市场不存在行政准入制度，处于完全竞争和高度开放状态，国内工业自动化市场厂商数量众多，跨国公司占据大部分高端市场，而国内企业除少数规模较大的品牌公司外，大部分中小企业主要在中低端市场进行竞争，导致市场竞争较为激烈。接下来如新进入企业增加、行业竞争进一步加剧，则将会对行业内现有企业的盈利状况造成不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司一方面坚持以技术创新为核心的发展方针，公司内部大力鼓励关键技术的突破、新技术及新工艺的创新性应用。另一方面，公司通过通过开发新产品、提供差异化的服务大力拓展市场，提高市场占有率。

2、税收政策风险

(1) 联君科技高新技术企业资格

根据《高新技术企业认定管理办法》规定：“通过复审的高新技术企业资格有效期为三年。期满后，企业再次提出认定申请的，按照初次申请办理”。

公司高新技术企业资格期满后，已经过复审，且复审的有效期将于2017年9月30日期满。公司将于期满前重新申请认定高新技术企业资格。

如公司未来不能通过高新技术企业资格认定或国家调整相关税收优惠政策，则无法继续享受高新技术企业15%的企业所得税税率的优惠政策，将对公司未来经营业绩产生一定程度的不利影响。

(2) 联君软件和中博讯达软件产业和集成电路产业资格

根据《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》，本公司子公司深圳市中博讯达软件有限公司可根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。深圳市中博讯达软件有限公司从2014年度开始享受上述税收优惠政策。

根据《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》，本公司子公司深圳市联君软件技术有限公司可根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，2013年按100%免征企业所得税，2014年、2015年、2016年按50%免征企业所得税。

如联君软件和中博讯达超过软件及集成电路设计企业五年税收优惠期限或国家调整相关税收优惠政策，则无法继续享受软件及集成电路设计企业两年免征增值税、三年减半征收企业所得税以及免征增值税的优惠政策，将对公司未来经营业绩产生一定程度的不利影响。

应对措施：公司将继续保持对研发工作的重视，加大科研工作的人力物力投入。根据公司目前的科研资源科学配置，公司将持续符合高新技术企业及双软企业的认定标准。同时，公司还将紧跟国家相关的政策导向，在相关认证到期后继续积极申报，争取继续享受所得税优惠政策。

3、技术创新与人才流失风险

工业自动化是一个高速发展的行业，只有不断的技术创新，才能满足用户更新、更广泛的需求，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。而技术的创新需要高素质的专业人才来实现，若公司无法引进并保留优秀的专业人才，无法聘用具有创新精神的管理、业务人员，将对公司技术的革新、新产品的开发造成不利影响。技术的滞后与人才的流失将削弱公司的市场竞争力，影响公司的持续发展。

应对措施：公司十分重视核心技术人员成长和激励，公司拥有相对健全的激励体系，保证人员的稳定和公司的持续发展，同时，公司一直致力于打造有凝聚力的企业文化，对

于核心团队的稳定也有积极的作用。公司计划在适当的时间对核心团队成员进一步提升激励，以进一步凝聚核心团队。

4、下游行业政策风险

由于烟草行业的特殊性，其发展一直受到不同于其他行业的政策及社会压力。受国家计划指标调控影响，我国卷烟产销量在未来较长时间内的增长会受到一定限制，进而影响到本公司所处细分领域的增长空间。

应对措施：公司将持续关注下游行业政策动向，以及各细分行业发展的趋势，公司将依托在烟草行业自动化检测方面积累的丰富经验及关键技术，将成熟技术及产品进行二次开发后开拓冶金、制药、汽车制造、能源等多个行业的高端自动化控制系统应用市场。

5、客户集中的风险

公司现阶段主要为烟草行业客户提供工业自动化控制产品及解决方案，直接客户主要体现为中国烟草总公司下属各省级烟草公司、地区烟草公司、卷烟厂。报告期内，公司从中国烟草总公司合计取得的收入占营业收入的比例为 88.86%，存在客户集中的情况，这主要是由于下游烟草行业特点及经营模式而导致的。如果中国烟草总公司对于下属单位此类业务的经营战略发生改变，公司可能面临客户集中而导致经营业绩波动的风险。

应对措施：公司将依托在烟草行业自动化检测方面积累的丰富经验及关键技术，将成熟技术及产品进行二次开发后开拓冶金、制药、汽车制造、能源等多个行业的高端自动化控制系统应用市场。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

挂牌前，公司实际控制人姚国明先生及公司董事、监事、高级管理人员，均出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易承诺函》、《关于股份锁定的承诺函》、《竞业禁止承诺函》，报告期内，上述承诺人均严格履行承诺，无违背承诺的情况。报告期内，公司发布了《信息披露管理制度》，报告期内，公司严格执行管理制度，无违背管理制度的情况。

第五节 股本变动及股东情况

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000	100.00%	0	25,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,148,175	60.59%	0	15,148,175	60.59%
	董事、监事、高管	3,349,225	13.40%	0	3,349,225	13.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,000,000	100.00%	0	25,000,000	100.00%
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	姚国明	15,148,175	0	15,148,175	60.59%	15,148,175	0
2	深圳联君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,502,600	0	6,502,600	26.01%	6,502,600	0
3	张瑞辉	3,349,225	0	3,349,225	13.40%	3,349,225	0
合计		25,000,000	0	25,000,000	100.00%	25,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

深圳联君企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为姚国明先生，其他股东相互间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为姚国明先生，截至 2015 年 12 月 31 日，公司控股股东姚国明先生直接持有公司 1,514.82 万股，占公司股份总额的 60.59%；通过联君企业管理间接持有公司 321.30 万股，占公司股份总额的 12.85%。姚国明先生合计持有公司 73.44%的股份对公司拥有实际的控制能力。

姚国明，男，中国国籍，无境外居留权。1968 年 7 月出生，毕业于澳门科技大学工商管理专业，工商管理硕士。1987 年 9 月至 1997 年 1 月在电子工业部第 27 研究所担任助理工程师；1997 年 1 月至 2001 年 8 月在郑州天科电子有限公司担任副总经理；2001 年 8 月至 2005 年 8 月在上海实甲电子科技有限公司担任副总经理；2007 年 9 月至今任职于深圳市联君科技有限公司，先后担任副总经理、执行董事兼总经理；2015 年 7 月起任深圳市联君科技股份有限公司董事长兼总经理。本届董事任期至 2018 年 7 月。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为姚国明先生。

简历请见本报告之“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
姚国明	董事长、总经理	男	48	硕士	2015年7月13日至2018年7月13日	是
张瑞辉	董事	男	50	硕士	2015年7月13日至2018年7月13日	否
朱艳华	董事、副总经理	女	46	本科	2015年7月13日至2018年7月13日	是
韩全邦	董事、副总经理	男	56	本科	2015年7月13日至2018年7月13日	是
廖哲	董事	男	48	本科	2015年7月13日至2018年7月13日	否
霍何玉	监事会主席	男	36	大专	2015年7月13日至2018年7月13日	是
赵雷	职工代表监事	男	33	本科	2015年7月13日至2018年7月13日	是
詹镇仕	监事	男	33	大专	2015年7月13日至2018年7月13日	是
刘琴	财务总监	女	34	大专	2015年7月13日至2018年7月13日	是
李庆	董事会秘书	男	32	本科	2015年7月13日至2018年7月13日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
姚国明	董事长、总经理	15,148,175	0	15,148,175	60.59%	0
张瑞辉	董事	3,349,225	0	3,349,225	13.40%	0
合计	-	18,497,400	0	18,497,400	73.99%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	35	32

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心技术人员未发生变动，仍为赵雷和詹镇仕 2 人。

第七节 财务报表

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	1	18,170,215.11	21,067,499.24
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	2	3,479,963.50	4,195,918.05
预付款项	3	708,862.56	322,927.44
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	4	1,098,494.53	451,004.18
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	5	3,777,655.63	3,647,925.77
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		27,235,191.33	29,685,274.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	6	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	7	851,766.09	515,659.16
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	8	41,272.29	46,277.60
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	9	6,793,999.56	6,941,843.26
递延所得税资产	10	31,175.52	35,263.01
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		8,718,213.46	8,539,043.03
资产总计		35,953,404.79	38,224,317.71
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	11	936,466.80	1,493,239.89
预收款项	12	184,453.32	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	13	352,870.50	1,108,156.79
应交税费	14	148,351.70	675,126.47
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	15	136,450.59	97,909.92
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		1,758,592.91	3,374,433.07
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00

应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		1,758,592.91	3,374,433.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	16	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		0.00	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	17	881,587.44	881,587.44
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	18	8,313,224.44	8,968,297.20
归属于母公司所有者权益合计		34,194,811.88	34,849,884.64
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		34,194,811.88	34,849,884.64
负债和所有者权益总计		35,953,404.79	38,224,317.71

法定代表人：姚国明 主管会计工作负责人：刘琴 会计机构负责人：刘琴

（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		14,800,681.09	18,928,503.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款		3,479,963.50	4,195,918.05
预付款项		708,262.56	322,327.44

应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		1,091,646.98	423,541.59
存货		3,828,676.87	3,595,876.68
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		23,909,231.00	27,466,167.55
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		2,577,969.69	2,577,969.69
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		367,712.88	440,732.09
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		41,272.29	46,277.60
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		6,783,999.56	6,891,843.26
递延所得税资产		31,175.52	35,263.01
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		10,802,129.94	10,992,085.65
资产总计		34,711,360.94	38,458,253.20
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		8,216,266.80	9,998,039.89
预收款项		184,453.32	0.00
应付职工薪酬		247,935.56	770,855.72
应交税费		49,753.83	435,302.73
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		71,959.26	50,918.59
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00

其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		8,770,368.77	11,255,116.93
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		8,770,368.77	11,255,116.93
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	
资本公积		447,958.95	447,958.95
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		881,587.44	881,587.44
未分配利润		-388,554.22	873,589.88
所有者权益合计		25,940,992.17	27,203,136.27
负债和所有者权益合计		34,711,360.94	38,458,253.20

法定代表人：姚国明 主管会计工作负责人：刘琴 会计机构负责人：刘琴

（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		7,185,422.03	6,364,109.63
其中：营业收入	1	7,185,422.03	6,364,109.63
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		7,932,157.87	7,558,753.82
其中：营业成本	1	3,977,651.14	2,940,640.71
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00

退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加	2	55,882.45	56,915.67
销售费用	3	537,014.34	479,019.78
管理费用	4	3,346,535.35	4,106,500.86
财务费用	5	-4,232.46	3,027.29
资产减值损失	6	19,307.05	-27,350.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	7	124,941.37	1,745,574.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-621,794.47	550,930.22
加：营业外收入	8	256,107.00	755,778.93
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-365,687.47	1,306,709.15
减：所得税费用	9	289,385.29	329,042.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-655,072.76	977,666.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润		-655,072.76	1,159,756.24
少数股东损益		0.00	-182,089.54
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-655,072.76	977,666.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		-655,072.76	1,159,756.24
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-182,089.54

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	0.11
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：姚国明 主管会计工作负责人：刘琴 会计机构负责人：刘琴

（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		7,185,422.03	6,364,109.63
减：营业成本		5,230,642.35	4,069,700.51
营业税金及附加		39,317.62	33,882.86
销售费用		514,014.34	449,019.78
管理费用		2,617,160.20	1,677,883.04
财务费用		-2,778.08	1,861.64
资产减值损失		20,392.05	-27,350.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		112,062.03	7,163,486.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,121,264.42	7,322,598.96
加：营业外收入		45,820.93	75.64
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,075,443.49	7,322,674.60
减：所得税费用		186,700.61	329,042.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,262,144.10	6,993,632.15
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-1,262,144.10	6,993,632.15
七、每股收益：			0
（一）基本每股收益		0.00	0.00

(二) 稀释每股收益		0.00	0.00
------------	--	------	------

(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		8,776,072.05	7,425,104.07
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		192,369.20	755,703.29
收到其他与经营活动有关的现金	1	112,647.70	1,986,400.87
经营活动现金流入小计		9,081,088.95	10,167,208.23
购买商品、接受劳务支付的现金		5,212,340.52	5,411,895.40
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,227,000.04	2,484,216.83
支付的各项税费		1,290,532.19	1,292,224.98
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,946,091.26	4,804,868.54
经营活动现金流出小计		11,675,964.01	13,993,205.75
经营活动产生的现金流量净额		-2,594,875.06	-3,825,997.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		124,941.37	3,334,980.27
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	8,830.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	696,486.49
收到其他与投资活动有关的现金	3	11,000,000.00	12,001,686.30
投资活动现金流入小计		11,124,941.37	16,041,983.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		427,350.44	57,167.72
投资支付的现金		0.00	1,500,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	1,615,168.98
支付其他与投资活动有关的现金	4	11,000,000.00	11,000,000.00
投资活动现金流出小计		11,427,350.44	14,172,336.70
投资活动产生的现金流量净额		-302,409.07	1,869,646.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	13,950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	13,950,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	8,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	8,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	5,450,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-2,897,284.13	3,493,649.40
加：期初现金及现金等价物余额		21,067,499.24	1,671,164.38
六、期末现金及现金等价物余额		18,170,215.11	5,164,813.78

法定代表人：姚国明 主管会计工作负责人：刘琴 会计机构负责人：刘琴

（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		9,334,601.77	7,233,163.87
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		74,429.95	7,803,377.18
经营活动现金流入小计		9,409,031.72	15,036,541.05
购买商品、接受劳务支付的现金		8,508,395.17	12,004,191.62
支付给职工以及为职工支付的现金		1,548,406.25	1,031,462.80
支付的各项税费		872,571.08	785,641.54
支付其他与经营活动有关的现金		2,719,543.95	2,905,127.29
经营活动现金流出小计		13,648,916.45	16,726,423.25
经营活动产生的现金流量净额		-4,239,884.73	-1,689,882.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		112,062.03	4,031,466.76
取得投资收益收到的现金		0.00	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金		11,000,000.00	12,000,000.00
投资活动现金流入小计		11,112,062.03	22,031,466.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	6,840,728.64
投资支付的现金		0.00	3,715,168.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
投资活动现金流出小计		11,000,000.00	21,555,897.62
投资活动产生的现金流量净额		112,062.03	475,569.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	13,550,000.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	13,550,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	8,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	8,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	5,050,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-4,127,822.70	3,835,686.94
加：期初现金及现金等价物余额		18,928,503.79	654,987.67
六、期末现金及现金等价物余额		14,800,681.09	4,490,674.61

法定代表人：姚国明 主管会计工作负责人：刘琴 会计机构负责人：刘琴

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

-

二、报表项目注释

深圳市联君科技股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日—2016年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市联君科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由姚国明、张瑞辉及深圳联君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)发起设立,于2015年8月3日在深圳市场监督管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司现持统一社会信用代码为91440300779872856J的营业执照,注册资本25,000,000.00元,股份总数25,000,000股(每股面值1元)。公司股票已于2015年12月22日在全国股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为:工业自动化控制系统产品的设计、

开发、生产、销售和服务。

本财务报表业经公司 2016 年 8 月 23 日第一届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将深圳市中博讯达软件技术有限公司、深圳市联君软件技术有限公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 06 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金

融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，

与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 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，可以单独进行减值测试，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。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1000 万元以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方款项
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	

合并范围内关联往来组合	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计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十二）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	5	5	19
生产及电子设备	平均年限法	5	5	19
其他设备	平均年限法	5	5	19

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

- (1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- (3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
办公软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产

负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；
- 2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；
- 3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会

计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方式

公司销售产品为机械产品、光电产品、软件电子产品等。产品收入确认需满足如下条件：需安装测试的产品，待安装测试完成后，相关的收入已经收到或者取得收款证据时，确认营业收入。不需负责安装及测试的，在经购货方验收合格，相关的收入已收到或者取得收款证据时，确认营业收入。

（二十）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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(提示：或其他方法)将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租

金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(提示：或其他方法)将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	12.5、15

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市中博讯达软件技术有限公司	12.5%
深圳市联君软件技术有限公司	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《深圳市国家税务局税务事项通知书》(深国税南减免备案[2015]5号)，本公司作为高新技术企业，可按15%优惠税率缴纳企业所得税，税收优惠期间为2014年1月1日至2016年12月31日。

2. 根据《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》，本公司子公司深圳市中博讯达软件技术有限公司可根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)规定，从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。深圳市中博讯达软件技术有限公司从2014年度开始享受上述税收优惠政策。

3. 根据《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》，本公司子公司深圳市联君软件技术有限公司可根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)规定，从开始获利年度起，两年免征企业所得

税，三年减半征收企业所得税。深圳市联君软件技术有限公司 2012 年、2013 年免征企业所得税，2014 年、2015 年、2016 年减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 06 月 30 日财务报表数，本期指 2016 年 1-6 月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	34,909.85	129,462.40
银行存款	18,043,078.60	20,938,036.84
其他货币资金	92,226.66	
合 计	18,170,215.11	21,067,499.24

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备	账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,687,800.34	100.00	207,836.84	5.64%	3,479,963.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,687,800.34	100.00	207,836.84	5.64%	3,479,963.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账					

准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,431,004.81	100.00	235,086.76	5.31	4,195,918.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,431,004.81	100.00	235,086.76	5.31	4,195,918.05

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,290,863.63	164,543.17	5.00	4,232,274.36	211,613.72	5.00
1-2年	387,936.71	38,793.67	10.00	189,730.45	18,973.04	10.00
3-4年	9000.00	4,500.00	50.00	9,000.00	4,500.00	50.00
小计	3,687,800.34	207,836.84	5.64	4,431,004.81	235,086.76	5.31

(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 27,249.92 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
山东中烟工业有限责任公司	603,000.00	16.35	31,187.10
常德烟机配件经销服务有限责任公司	436,000.00	11.82	21,800.00
成都府青桑达精密机械配件有限公司	420,000.00	11.39	33,000.00
甘肃烟草工业有限责任公司	393,558.95	10.67	19,677.95
中国十七冶集团兰州工业工程项目经理部	381,356.64	10.34	19,067.83
小计	2,233,915.59	60.57	124,732.88

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	708,862.56	100.00		708,862.56	322,927.44	100.00		322,927.44
1-2年								
2-3年								
合计	708,862.56	100.00		708,862.56	322,927.44	100.00		322,927.44

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,191,118.56	100.00	92,624.03	7.78	1,098,494.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,191,118.56	100.00	92,624.03	7.78	1,098,494.53

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	497,071.24	100.00	46,067.06	9.27	451,004.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	497,071.24	100.00	46,067.06	9.27	451,004.18

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,038,668.56	51,934.03	5.00	298,801.24	14,940.06	5.00
1-2 年	100,050.00	10,005.00	10.00	170,020.00	17,002.00	10.00
2-3 年	22,650.00	6,795.00	30.00			
3-4 年	1,700.00	850.00	50.00	28,250.00	14,125.00	50.00
4-5 年	25,050.00	20,040.00	80.00			

5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00			
小 计	1,191,118.56	92,624.03		497,071.24	46,067.06	2.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 46,556.97 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	453,085.00	260,550.00
备用金	132,447.67	46,950.00
质保金	532,950.00	167,450.00
其他	72,635.89	22,121.24
合 计	1,191,118.56	497,071.24

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质 或内容	账面 余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
安徽中烟工业公司-滁州烟厂	质保金	178,000.00	一年以内	15.46%	8,900.00
		5,000.00	2-3 年		1,500.00
广西云龙招标有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	10.14%	6,000.00
广东中烟工业有限责任公司梅州卷烟厂	质保金	100,000.00	1-2 年	8.45%	10,000.00
甘肃省烟草工业有限责任公司兰州卷烟厂	质保金	98,800.00	1 年以内	8.35%	4,940.00
深圳市优固美装饰工程有限公司	其它	82,000.00	1 年以内	6.93%	4,100.00
小 计		583,800.00		49.31%	35,440.00

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	992,340.26		992,340.26	946,943.76		946,943.76
库存商品	1,718,803.99			1,133,985.68		1,133,985.68

			1,718,803.99		
发出商品	742,020.46		742,020.46	1,511,953.78	1,511,953.78
在产品	324,490.92		324,490.92	55,042.55	55,042.55
合 计	3,777,655.63		3,777,655.63	3,647,925.77	3,647,925.77

6. 可供出金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
按成本计量的可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳信太科技(集团)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计	1,000,000.00			1,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
深圳信太科技(集团)有限公司					0.4938	
小 计						

7. 固定资产

项 目	生产及电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	822,825.29	931,333.00	569,016.19	2,323,174.48
本期增加金额	427,350.44	-	-	427,350.44
1) 购置	427,350.44	-	-	427,350.44
本期减少金额	-	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-	-
期末数	1,250,175.73	931,333.00	569,016.19	2,750,524.92

累计折旧				-
期初数	555,517.12	884,766.35	367,231.86	1,807,515.33
本期增加金额	54,930.79	-	36,312.72	91,243.51
1) 计提	54,930.79	-	36,312.72	91,243.51
本期减少金额	-	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-	-
期末数	610,447.91	884,766.35	403,544.58	1,898,758.84
账面价值				-
期末账面价值	639,727.82	46,566.65	165,471.61	851,766.08
期初账面价值	267,308.17	46,566.65	201,784.33	515,659.15

8. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	办公软件	合计
账面原值：		
期初数	54,752.46	54,752.46
本期增加金额	-	-
其中：购置	-	-
本期减少金额	-	-
期末数	54,752.46	54,752.46
累计摊销		
期初数	8,474.86	8,474.86
本期增加金额	5,005.31	5,005.31
其中：计提	5,005.31	5,005.31
本期减少金额	-	-
期末数	13,480.17	13,480.17
账面价值		
期末账面价值	41,272.29	41,272.29
期初账面价值	46,277.60	46,277.60

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

装修费	130,848.53		64,273.24		66,575.29
TCL 会籍房屋 使用权	6,810,994.73		83,570.46		6,727,424.27
合 计	6,941,843.26		147,843.70		6,793,999.56

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	207,836.84	31,175.52	235,086.76	35,263.01
合 计	207,836.84	31,175.52	235,086.73	35,263.01

11. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	936,466.80	1,493,239.89
合 计	936,466.80	1,493,239.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	482,063.00	498,442.88
小 计	482,063.00	498,442.88

12. 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	184,453.32	0
合 计	184,453.32	0

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	1,108,156.79	1,596,682.59	2,351,968.88	352,870.50
离职后福利—设定提存计划		85,253.30	85,253.30	
合 计	1,108,156.79	1,681,935.89	2,437,222.18	352,870.50

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,066,792.56	1,473,750.00	2,229,036.29	311,506.27
职工福利费	41,364.23			41,364.23
社会保险费		106,393.55	106,393.55	
其中： 医疗保险费		16,775.86	16,775.86	
工伤保险费		1,176.34	1,176.34	
生育保险费		3,188.05	3,188.05	
住房公积金		16,539.04	16,539.04	
小 计	1,108,156.79	1,596,682.59	2,351,968.88	352,870.50

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		82,330.10	82,330.10	
失业保险费		2,923.20	2,923.20	
小 计		85,253.30	85,253.30	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	41,228.27	588,161.14
城建税	3,576.80	41,792.89
个人所得税	9,882.67	7,846.42
企业所得税	91,798.68	7,473.96
教育费附加	1,119.17	17,911.24
地方教育附加	746.11	11,940.82
合 计	148,351.70	675,126.47

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
装修及物业管理费	95,555.59	48,291.33
资金往来款		
其他	40,895.00	49,618.59
合 计	136,450.59	97,909.92

16. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期末数	期初数
姚国明	15,148,175.00	15,148,175.00
张瑞辉	3,349,225.00	3,349,225.00
深圳联君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,502,600.00	6,502,600.00
合 计	25,000,000.00	25,000,000.00

17. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	881,587.44	881,587.44
合 计	881,587.44	881,587.44

(2) 盈余公积变更情况的说明

2015年法定盈余公积增加881,587.44元系根据母公司净利润的10%计提法定盈余公积所致，本期减少盈余公积1,236,003.69元系净资产折股所致。

18. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	8,968,297.20	19,779,579.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-655,072.76	7,004,301.81
减：提取法定盈余公积		881,587.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
同一控制合并下未恢复的未分配利润		1,330,010.74
应付普通股股利		8,500,000.00

转作股本的普通股股利		7,103,985.57
期末未分配利润	8,313,224.44	8,968,297.20

(2) 其他说明

公司上年度同一控制下企业合并深圳市联君软件技术有限公司，合并前该公司留存收益为 1,777,969.69 元，2015 年度公司资本公积转增股本导致本年度合并资本公积不足以全额恢复同一控制下合并带来的未分配利润，形成的差额 1,330,010.74 元。

根据联君科技 2015 年 4 月 20 日股东会决议，公司决定按照出资比例向投资者进行股利分配，金额为 8,500,000.00 元，由公司代扣代缴个人所得税。其中姚国明分配股利 5,753,480.00 元、张瑞辉分配股利 1,046,520.00 元，应缴纳个人所得税合计 1,700,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,185,422.03	3,977,651.14	6,364,109.63	2,940,640.17
合 计	7,185,422.03	3,977,651.14	6,364,109.63	2,940,640.71

前五大客户

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
甘肃烟草工业有限责任公司	3,616,342.29	50.33%
广东中烟工业有限责任公司	1,115,308.25	15.52%
江苏中烟工业有限责任公司	959,915.22	13.36%
常德烟机配件经销服务有限责任公司	372,649.58	5.19%
广西中烟工业有限责任公司	289,408.77	4.03%
合计	6,353,624.11	88.42%

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城建税	33,956.92	33,200.81

教育费附加	13,155.32	14,228.90
地方教育附加	8,770.21	9,485.96
合 计	55,882.45	56,915.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	129,022.24	84,000.00
运费	73.00	15,898.60
差旅费	91,061.19	47,311.70
业务费	286,159.20	179,692.30
办公费	13,984.63	42,274.10
展位费	-	93,000.00
长期摊销费用	16,714.08	16,714.08
其他	-	129.00
合 计	537,014.34	479,019.78

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	448,017.64	230,480.18
福利费	50,533.00	55,862.85
研发费	1,266,681.43	2,448,755.75
办公费	546,692.53	975,759.25
长期待摊费用摊销	39,315.90	39,315.90
中介费	246,846.74	321,453.73
装修费	40,000.00	20,000.00
其他	708,448.11	14,873.20
合 计	3,346,535.35	4,106,500.86

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	10,369.23	5,848.78
手续费及其他支出	6,136.77	8,876.07

合 计	-4,232.46	3,027.29
-----	-----------	----------

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	19,307.05	-27,350.49
合 计	19,307.05	-27,350.49

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		582,087.74
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,065,816.27
理财收入	124,941.37	97,670.40
合 计	124,941.37	1,745,574.41

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	256,107.00	755,778.93
合 计	256,107.00	755,778.93

(2) 政府补助均系软件产品增值税退税。

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	285,297.80	308,202.41
递延所得税费用	4,087.49	20,840.04
合 计	289,385.29	329,042.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-365,687.47	1,306,709.15
按适用税率计算的所得税费用		196,006.37

子公司所得税的影响	102,684.68	106,286.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	186,700.61	26,749.69
前期可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除的影响		
所得税费用	289,385.29	329,042.45

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营往来款	102,278.47	1,980,552.09
存款利息收入	10,369.23	5,848.78
合 计	112,647.70	1,986,400.87

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款	1,064,293.54	3,451,008.76
支付水电办公等管理费用	391,278.02	378,305.70
支付招待费等销售费用	1,484,382.93	966,676.05
支付手续费等财务费用	6,136.77	8,878.03
合 计	2,946,091.26	4,804,868.54

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保本理财款	11,000,000.00	12,000,000.00
合 计	11,000,000.00	12,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保本理财款	11,000,000.00	11,000,000.00
合 计	11,000,000.00	11,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-655,072.76	977,666.70
加：资产减值准备	19,307.05	-27,350.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,243.51	184,351.37
无形资产摊销	5,005.31	470.10
长期待摊费用摊销	147,843.70	127,843.70
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-124,941.37	-1,745,574.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,087.49	-128.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-129,729.86	-899,823.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-336,777.97	446,083.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,615,840.16	-2,889,535.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,594,875.06	-3,825,997.52

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,170,215.11	5,164,813.78
减：现金的期初余额	21,067,499.24	1,671,164.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,897,284.13	3,493,649.40

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		1,800,000.00
其中：深圳市联君软件技术有限公司		1,800,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		184,831.02
其中：深圳市联君软件技术有限公司		184,831.02
取得子公司支付的现金净额		1,615,168.98

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		1,200,000.00
其中：深圳市联君烟博士电子技术有限公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		503,513.51
其中：深圳市联君烟博士电子技术有限公司		503,513.51
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额		696,486.49

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	18,170,215.11	21,067,499.24
其中：库存现金	34,909.85	129,462.40
可随时用于支付的银行存款	18,043,078.60	20,938,036.84

可随时用于支付的其他货币资金	92,226.66	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	18,170,215.11	21,067,499.24

六、合并范围

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

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
深圳市联君软件技术有限公司	100%	最终控制人为姚国明	2015年4月30日	通过了股东会协议，并于本日办理转让

(续上表)

被合并方名称	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
深圳市联君软件技术有限公司		-1,621,081.18	235,042.74	-1,070,366.21

2. 合并成本

项 目	本期数	上年同期数
	深圳市联君软件技术有限公司	深圳市联君软件技术有限公司
合并成本		
现金		1,800,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	深圳市联君软件技术有限公司	
	合并日	
资产		
货币资金	184,831.02	

应收款项	3,267,800.00
存货	4,257.86
负债	
借款	
应付款项	837,000.00
净资产	2,077,969.69
减：少数股东权益	
取得的净资产	2,077,969.69

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市联君烟博士电子技术有限公司	1,200,000.00	60.00	转让	2015年4月30日	办妥财产交接	582,087.73

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
深圳市联君烟博士电子技术有限公司						

七、在其他主体中的权益

重要子公司的基本情况

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
深圳市中博讯达软件有限公司	软件研发、销售	12,000,000.00	机械产品、电子产品、新材料产品、光电一体化产品、计算机软件、物联网技术的研发、销售、技术咨询及技术开发；机械产品、电子产品、通信工程产品的研发、销售及其它国内销售；经营进出口业务(以上法律、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)。
深圳市联君软件技术有限公司	软件研发、销售	300,000.00	计算机软件研发、生产、销售、技术咨询及技术开发；机械产品、电子产品、通信工程产品的研发、销售及其它国内贸易(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)；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)。

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
深圳市中博讯达软件有限公司	500,000.00		100.00	100.00
深圳市联君软件技术有限公司	1,800,000.00		100.00	100.00

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低

2. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年06月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的60.57% (2016年06月30日：60.57%) 源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收押金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
应付账款	936,466.80	936,466.80	936,466.80

其他应付款	136,450.59	136,450.59	136,450.59
小 计	1,072,917.39	1,072,917.39	1,072,917.39

(续上表)

项 目	期初数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
应付账款	1,493,239.89	1,493,239.89	1,493,239.89
其他应付款	97,909.92	97,909.92	97,909.92
小 计	1,591,149.81	1,591,149.81	1,591,149.81

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 实际控制人

自然人姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姚国明	实际控制人	60.59	60.59

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
深圳联君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	股东
张瑞辉	股东
信太科技(集团)有限公司	张瑞辉控股公司
深圳市信太通讯有限公司	张瑞辉控股公司之子公司

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	390,170.39	383,503.80

2. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
姚国明	处置子公司深圳市联君烟博士电子技术有限公司		80 万元

张瑞辉	处置子公司深圳市联君烟博士电子技术有限公司		10 万元
姚国明	收购深圳市联君软件技术有限公司		150.84 万元

备注：处置子公司深圳市联君烟博士电子技术有限公司，其中 40%股权转让给姚国明，5%股权转让给张瑞辉；收购深圳市联君软件技术有限公司，其中收购姚国明持有的 83.80%股权。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,687,800.34	100.00	207,836.84	5.64%	3,479,963.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,687,800.34	100.00	207,836.84	5.64%	3,479,963.50

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,431,004.81	100.00	235,086.76	5.31	4,195,918.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,431,004.81	100.00	235,086.76	5.31	4,195,918.05

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,290,863.63	164,543.19	5.00	4,232,274.36	211,613.72	5.00
1-2年	387,936.71	38,793.67	10.00	189,730.45	18,973.05	10.00
2-3年	9000.00	4,500.00	50.00	9,000.00	4,500.00	50.00
小计	3,687,800.34	207,836.85		4,431,004.81	235,086.77	

(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 27,249.92 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
山东中烟工业有限责任公司	603,000.00	16.35	31,187.10
常德烟机配件经销服务有限责任公司	436,000.00	11.82	21,800.00
成都府青桑达精密机械配件有限公司	420,000.00	11.39	33,000.00
甘肃烟草工业有限责任公司	393,558.95	10.67	19,677.95
中国十七冶集团兰州工业工程项目经理部	381,356.64	10.34	19,067.83
小计	2,233,915.59	60.57	124,732.88

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并					

单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,191,118.56	100.00	92,624.03	7.78	10,984,94.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,191,118.56	100.00	92,624.03	7.78	10,984,94.53

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	497,071.24	100.00	46,067.06	9.27	451,004.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	497,071.24	100.00	46,067.06	9.27	451,004.18

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,038,668.56	51,934.03	5.00	298,801.24	14,940.06	5.00
1-2年	100,050.00	10,005.00	10.00	170,020.00	17,002.00	10.00
2-3年	22650.00	6,795.00	30.00			
3-4年	1700.00	850.00	50.00	28,250.00	14,125.00	50.00
4-5年	25050.00	20,040.00	80.00			
5年以上	3000.00	3,000.00	100.00			
小计	1,191,118.56	92,624.03		497,071.24	46,067.06	2.84

(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 46,556.97 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	453,085.00	260,550.00
备用金	132,447.67	46,950.00
质保金	532,950.00	167,450.00
资金往来		
其他	72,635.89	22,121.24
合 计	1,191,118.56	497,071.24

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质 或内容	账面 余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
安徽中烟工业公司-滁州 烟厂	质保金	120,000.00	一年以内	15.46%	8,900.00
			2-3 年		1,500.00
广西云龙招标有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	10.14%	6,000.00
广东中烟工业有限责任 公司梅州卷烟厂	质保金	100,000.00	1-2 年	8.45%	10,000.00
甘肃省烟草工业有限责 任公司兰州卷烟厂	质保金	98,800.00	1 年以内	8.35%	4,940.00
深圳市优固美装饰工程 有限公司	其它	82,000.00	1 年以内	6.93%	4,100.00
小 计		583,800.00		49.31%	35,440.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,577,969.69		2,577,969.69	2,577,969.69		2,577,969.69
合 计	2,577,969.69		2,577,969.69	2,577,969.69		2,577,969.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准 备 期末数
深圳市中 博讯达软件有 限公司	500,000.00			500,000.00		
深圳市联君 软件技术有限公 司	2,077,969.69			2,077,969.69		
小 计	2,577,969.69			2,577,969.69		

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,185,422.03	5,230,642.35	6,364,109.63	4,069,700.51
合 计	7,185,422.03	5,230,642.35	6,364,109.63	4,069,700.51

十二、其他补充资料

(一) 非经常损益明细表

项 目	本期数	上年同期数
委托他人投资或管理资产的损益	124,941.37	97,670.40
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的 当期净损益		-1,621,081.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外， 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价 值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融 负债和可供出售金融资产取得的投资收益		1,065,816.27
处置子公司的收益		582,087.74
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的 冲销部分		
小 计	124,941.37	124,493.23
减：所得税费用(所得税费用减少以“-”表示)	18,741.21	18,673.98
少数股东损益		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	106,200.16	105,819.25

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-1.90	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.21	-0.03	-0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-655,072.76
非经常性损益	B	106,200.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-761,272.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	34,849,884.64
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	34,522,348.26
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-1.90%

3. 扣除非经常性损益加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-655,072.76
非经常性损益	B	106,200.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-761,272.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	34,849,884.64
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
同一控制下企业合并增加净资产	I	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	34,522,348.26
加权平均净资产收益率	$M = C/L$	-2.21%

4. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-655,072.76
非经常性损益	B	106,200.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-761,272.92
期初股份总数	D	25,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	25,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

深圳市联君科技股份有限公司

二〇一六年八月二十三日