

因诺微科技（天津）有限公司
2017 年度 1-9 月份
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-33



审计报告

XYZH/2018JNA40002

因诺微科技（天津）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了因诺微科技（天津）有限公司（以下简称因诺微科技公司）财务报表，包括 2017 年 9 月 30 日的资产负债表，2017 年 1-9 月份的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了因诺微科技公司 2017 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-9 月份的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于因诺微科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估因诺微科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算因诺微科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督因诺微科技公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

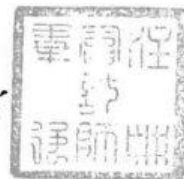
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国 北京

中国注册会计师：

王华



中国注册会计师：

姜晓东



二〇一八年二月六日



资产负债表

2017年09月30日

编制单位：因诺微科技(天津)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	7,915,169.44	6,864,221.68
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			
应收账款	五、2	11,667,429.04	8,148,430.14
预付款项	五、3	275,978.82	76,646.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	635,632.07	78,045.21
存货	五、5	5,385,906.91	2,417,341.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	-
流动资产合计		25,880,116.28	17,584,684.39
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、6	1,061,727.79	683,647.80
在建工程			
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	五、7	81,202.17	2,564.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	162,666.71	237,666.68
递延所得税资产	五、9	110,680.23	115,243.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,416,276.90	1,039,121.60
资 产 总 计		27,296,393.18	18,623,805.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高洁



资产负债表 (续)

2017年09月30日

编制单位: 因诺微科技(天津)有限公司

单位: 人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	632,085.33	316,103.47
预收款项			
应付职工薪酬	五、11	1,485,458.38	2,737,316.42
应交税费	五、12	2,069,120.37	1,947,041.37
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、13	131,865.73	64,616.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,318,529.81	5,065,078.25
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	五、14	208,859.69	100,458.91
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		208,859.69	100,458.91
负债合计		4,527,389.50	5,165,537.16
所有者权益:			
股本	五、15	2,860,000.00	2,860,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	1,990,900.38	1,059,826.89
未分配利润	五、17	17,918,103.30	9,538,441.94
股东权益合计		22,769,003.68	13,458,268.83
负债和股东权益总计		27,296,393.18	18,623,805.99

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

高洁



利润表

2017年度1-9月份

编制单位：因诺微科技(天津)有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、18	20,596,758.57	18,467,714.84
减：营业成本	五、18	2,168,015.56	1,845,208.05
税金及附加	五、19	372,319.94	362,817.32
销售费用	五、20	3,661,152.85	2,082,361.56
管理费用	五、21	5,443,683.14	6,243,251.69
财务费用	五、22	-10,350.87	-8,444.04
资产减值损失	五、23	215,609.78	416,117.83
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、24	1,744,428.02	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,490,756.19	7,526,402.43
加：营业外收入		-	790,800.59
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,490,756.19	8,317,203.02
减：所得税费用	五、25	1,180,021.34	-104,029.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,310,734.85	8,421,232.48
其中：（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,310,734.85	8,421,232.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		9,310,734.85	8,421,232.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高洁



现金流量表
2017年度1-9月份

编制单位：因诺微科技（天津）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		20,473,000.00	13,589,500.00
收到的税费返还		1,744,428.02	1,332,092.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、26	92,542.47	2,225,871.63
经营活动现金流入小计		22,309,970.49	17,147,464.36
购买商品、接受劳务支付的现金		5,280,876.25	3,707,725.11
支付给职工以及为职工支付的现金		7,556,379.60	3,469,677.08
支付的各项税费		4,194,529.48	2,354,718.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、26	3,540,509.74	4,876,949.71
经营活动现金流出小计		20,572,295.07	14,409,070.13
经营活动产生的现金流量净额		1,737,675.42	2,738,394.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		686,727.66	331,044.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		686,727.66	331,044.64
投资活动产生的现金流量净额		-686,727.66	-331,044.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		1,050,947.76	2,407,349.59
加：期初现金及现金等价物余额		6,864,221.68	4,456,872.09
六、期末现金及现金等价物余额		7,915,169.44	6,864,221.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高洁

所有者权益变动表

2017年度1-9月份

单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,860,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,059,826.89	9,538,441.94	13,458,268.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,860,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,059,826.89	9,538,441.94	13,458,268.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	931,073.49	8,379,661.36	9,310,734.85
（一）综合收益总额										9,310,734.85	9,310,734.85
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									931,073.49	-931,073.49	
2. 对股东的分配									931,073.49	-931,073.49	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,860,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,990,900.38	17,918,103.30	22,769,003.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高洁

所有者权益变动表 (续)

2017年度1-9月份

单位: 人民币元

编制单位: 天津诺德科技(天津)有限公司

	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,860,000.00								217,703.64	1,959,332.71	5,037,036.35
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,860,000.00	-	-	-	-	-	-	-	217,703.64	1,959,332.71	5,037,036.35
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	842,123.25	7,579,109.23	8,421,232.48
(一) 综合收益总额										8,421,232.48	8,421,232.48
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	842,123.25	-842,123.25	-
1. 提取盈余公积									842,123.25	-842,123.25	-
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,860,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,059,826.89	9,538,441.94	13,458,268.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

高洁

一、公司的基本情况

1. 基本情况

因诺微科技（天津）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系北京通天酷讯信息技术有限公司出资设立，取得天津市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91120116052092058N 的营业执照。公司注册资本为人民币 286 万元；法定代表人：齐心；公司住所：天津滨海高新区花苑产业区（环外）海泰发展五道 16 号 B-6 号楼-1-502。

2. 历史沿革

本公司系北京通天酷讯信息技术有限公司于 2012 年 9 月出资设立的有限责任公司，设立时的注册资本为 200.00 万元，股东以货币方式缴纳。出资后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
北京通天酷讯信息技术有限公司	200.00	100.00
合计	200.00	100.00

2014 年 11 月，根据股东会决议、修改后的公司章程，公司增加注册资本 86.00 万元，新增注册资本全部由刘婧缴纳。变更后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
北京通天酷讯信息技术有限公司	200.00	69.93
刘婧	86.00	30.07
合计	286.00	100.00

2016 年 3 月，根据股东会决议、修改后的公司章程，一致同意吸收齐心、王永新、江海、缪蔚、赵明为公司新股东。全体股东一致同意北京通天酷讯信息技术有限公司将持有的因诺微科技（天津）有限公司 25.2%（计折合 72.072 万元）的股份转让给齐心；刘婧将持有的因诺微科技（天津）有限公司 20%（计折合 57.2 万元）的股份转让给王永新；刘婧将持有的因诺微科技（天津）有限公司 8.4%（计折合 24.024 万元）的股份转让给江海；北京通天酷讯信息技术有限公司将持有的因诺微科技（天津）有限公司 8.4%（计折合 24.024 万元）的股份转让给缪蔚；北京通天酷讯信息技术有限公司将持有的因诺微科技（天津）有限公司 2.53%（计折合 7.236 万元）的股份转让给赵明；刘婧将持有的因诺微科技（天津）有限公司 1.67%（计折合 4.776 万元）的股份转让给赵明。变更后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
北京通天酷讯信息技术有限公司	96.668	33.80
齐心	72.072	25.20
王永新	57.200	20.00

因诺微科技（天津）有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年09月30日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
江海	24.024	8.40
缪蔚	24.024	8.40
赵明	12.012	4.20
合计	286.000	100.00

3. 主营业务和经营范围

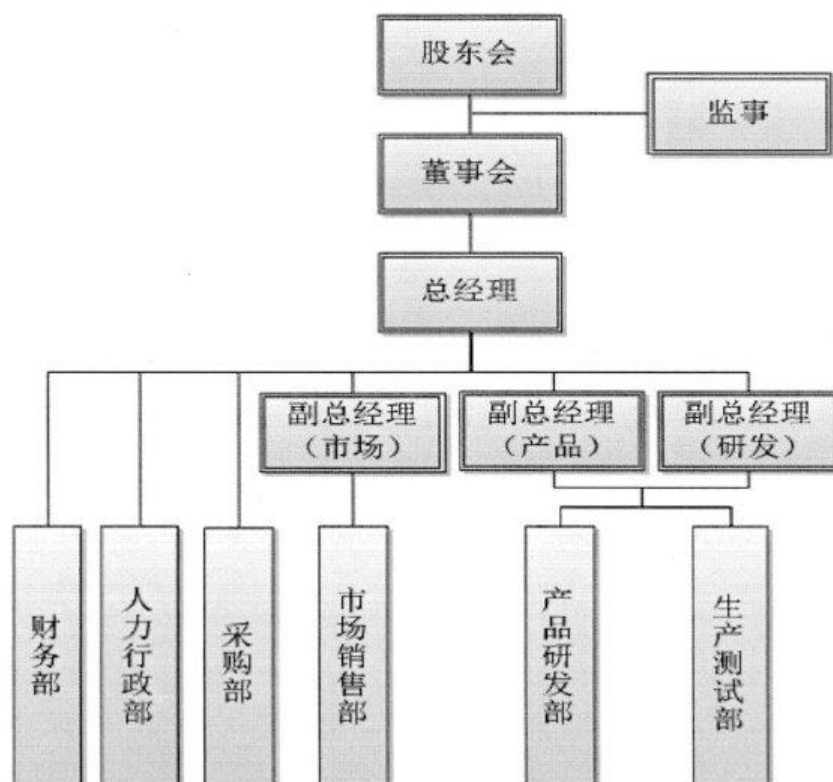
本公司主营业务：在公安、安全、保密、铁路等行业应用市场中的无线通信特种设备研发、生产及销售，以及相关产品的安装、调试和培训等技术服务。

本公司经营范围：计算机软件技术开发、咨询、服务、转让；计算机信息系统集成服务；电子产品、通讯器材批发兼零售。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）

4. 公司组织架构

公司设有股东会、董事会，并下设财务部、人力行政部、采购部、市场销售部、产品研发部、生产测试等职能部门。

以下为公司组织结构图：



二、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注三“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

因诺微专注于移动通信领域的技术研发及在信息安全领域的应用，主营业务为在公安、安全、保密、铁路等行业应用市场中的无线通信特种设备研发、生产及销售，以及相关产品的安装、调试和培训等技术服务。以一年为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性的划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现

金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(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	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	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

7. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货时按照移动加权平均法核算其实际成本；低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

8. 固定资产

本公司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，使用寿命超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-50	5	1.9-6.33
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	运输设备	5	5	19
4	电子设备	5	5	19
5	其他设备	5	5	19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

9. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、存货等的借款费用，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；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用

计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

10. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

11. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

对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，每年末均进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

13. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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。

14. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

15. 收入确认原则

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务

本公司在收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；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时，按完工百分比法确认提供劳务收入。本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入。

16. 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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。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，并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。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

18. 租赁

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金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。

19. 其他重要的会计政策和会计估计

无

20. 重要会计政策和会计估计变更

无

21. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

(1) 增值税

本公司商品销售适用增值税，执行 17%的销项税率。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(2) 城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加及防洪费

本公司按缴纳流转税的 7%、3%和 2%分别计算缴纳城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加。

(3) 企业所得税

本公司企业所得税税率为 25%。

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。目前已经拥有五项自主研发的软件产品，均获得了软件产品登记证书等相关资质证书。公司自主研发的软件产品，增值税享受 14%的即征即退优惠。

（2）企业所得税

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），自 2011 年 1 月 1 日起，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

因诺微科技（天津）有限公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估规范》的有关规定，评估为软件企业，证书编号：津-RQ-2016-0016，有效期：一年，发证时间：二〇一七年三月二十四日。2017 年优惠税率：2017 年将是因诺微第三个盈利年度，企业所得税享受“软件企业”的“两免三减半”的第三年减半征收优惠。

本公司 2015 年 12 月 8 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的 GR201512000153 号的高新技术企业证书，有效期 3 年。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金明细

项目	2017 年 09 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	25,169.06	
银行存款	7,890,000.38	6,864,221.68
合计	7,915,169.44	6,864,221.68

(2) 截止 2017 年 09 月 30 日, 本公司货币资金余额中, 无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017 年 09 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,281,504.25	100.00	614,075.21	5.00	11,667,429.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	12,281,504.25	100.00	614,075.21	5.00	11,667,429.04

(续表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,577,294.88	100.00	428,864.74	5.00	8,148,430.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,577,294.88	100.00	428,864.74	5.00	8,148,430.14

因诺微科技（天津）有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 09 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 09 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	12,281,504.25	5.00	614,075.21	8,577,294.88	5.00	428,864.74
1-2 年		10.00			10.00	
2-3 年		30.00			30.00	
3 年以上		100.00			100.00	
合计	12,281,504.25	—	614,075.21	8,577,294.88	—	428,864.74

(2) 2017 年 9 月 30 日计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 185,210.47 元，本期无收回或转回的重要的坏账准备。

(3) 2017 年 9 月 30 日实际核销的应收账款

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,355,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 467,750.00 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017 年 09 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	275,978.82	100.00	76,020.26	99.18
1-2 年			626.00	0.82
2-3 年			—	—
3 年以上			—	—
合计	275,978.82	100.00	76,646.26	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
商松	非关联方	235,209.43	1 年以内	85.23
江苏京东信息技术有限公司	非关联方	27,476.00	1 年以内	9.96
深圳市慧睿通讯器材有限公司	非关联方	12,452.99	1 年以内	4.51

因诺微科技（天津）有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 09 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
北京元陆鸿远电子技术有限公司	非关联方	626.00	1 年以内	0.23
深圳山特电源有限公司	非关联方	212.14	1 年以内	0.08
合计		275,976.56		

按预付对象归集期末余额前五名预付款项汇总金额 275,976.56 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 99.99%。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017 年 09 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	698,139.02	100	62,506.95	8.95	635,632.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	698,139.02	100	62,506.95	8.95	635,632.07

(续表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,152.85	100.00	32,107.64	29.15	78,045.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	110,152.85	100.00	32,107.64	29.15	78,045.21

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 09 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	650,139.02	5.00	32,506.95	82,152.85	5.00	4,107.64

因诺微科技（天津）有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 09 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2017 年 09 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-2 年	20,000.00	10.00	2,000.00		10.00	
2-3 年		30.00			30.00	
3 年以上	28,000.00	100.00	28,000.00	28,000.00	100.00	28,000.00
合计	698,139.02		62,506.95	110,152.85	-	32,107.64

（2）2017 年 9 月 30 日计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额 30,399.31 元，本期无收回或转回的重要的坏账准备。

（3）2017 年 9 月 30 日实际核销的其他应收款

本期公司无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款账面余额按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 09 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
押金保证金	562,708.74	48,000.00
备用金借款	135,430.28	62,152.85
合计	698,139.02	110,152.85

（5）按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
保山市公安局	非关联方	138,000.00	1 年以内	19.77	押金
中国石化销售有限公司天津石油分公司	非关联方	111,311.48	1 年以内	15.94	押金
叶城县公安局	非关联方	72,000.00	1 年以内	10.31	押金
中国普天信息产业股份有限公司	非关联方	65,000.00	1 年以内	9.31	押金
北京科曼达电子技术有限公司	非关联方	35,000.00	1 年以内	5.01	押金
合计	—	421,311.48		60.34	—

因诺微科技（天津）有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 09 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2017 年 09 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,972,417.33		2,972,417.33
发出商品	2,169,763.30		2,169,763.30
周转材料	29,282.70		29,282.70
在途物资	214,443.58		214,443.58
合计	5,385,906.91		5,385,906.91

(续表)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,080,462.38	-	2,080,462.38
发出商品	336,878.72	-	336,878.72
合计	2,417,341.10	-	2,417,341.10

6. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	运输设备	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	443,230.78	452,446.69	341,884.13	1,237,561.60
2. 本期增加金额	570,558.23	31,097.43		601,655.66
其中：购置	570,558.23	31,097.43		601,655.66
在建工程转入				
企业合并增加				
其他增加				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,013,789.01	483,544.12	341,884.13	1,839,217.26
二、累计折旧				
1. 期初余额	61,196.24	271,172.84	221,544.72	553,913.80
2. 本期增加金额	109,172.63	65,684.56	48,718.48	223,575.67
其中：计提				
其他增加				
3. 本期减少金额				

因诺微科技（天津）有限公司财务报表附注
 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 09 月 30 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	运输设备	电子设备	其它设备	合计
其中：处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额	170,368.87	336,857.40	270,263.20	777,489.47
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
其中：计提				
其他增加				
3. 本期减少金额				
其中：处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
期末账面价值	843,420.14	146,686.72	71,620.93	1,061,727.79
期初账面价值	382,034.54	181,273.85	120,339.41	683,647.80

（2）截止 2017 年 09 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）截止 2017 年 09 月 30 日，本公司无融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

7. 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,384.62	15,384.62
2. 本期增加金额	97,442.61	97,442.61
其中：购置		
企业合并增加		
其他增加		
3. 本期减少金额		
其中：处置		
其他减少		
4. 期末余额	112,827.23	112,827.23
二、累计摊销		
1. 期初余额	12,820.60	12,820.60
2. 本期增加金额	18,804.46	18,804.46
其中：计提	18,804.46	18,804.46
其他增加		
3. 本期减少金额		

因诺微科技（天津）有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 09 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	计算机软件	合计
其中：处置		
其他减少		
4. 期末余额	31,625.06	31,625.06
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
其中：计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
其中：处置		
其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
期末账面价值	81,202.17	81,202.17
期初账面价值	2,564.02	2,564.02

8. 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017 年 09 月 30 日
装修费	237,666.68		74,999.97		162,666.71
合计	237,666.68		74,999.97		162,666.71

说明：装修费按三年进行摊销。

9. 递延所得税资产

项目	2017 年 09 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	885,441.85	110,680.23	460,972.40	115,243.10
合计	885,441.85	110,680.23	460,972.40	115,243.10

10. 应付账款

（1）应付账款

项目	2017 年 09 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
合计	632,085.33	316,103.47
其中：1 年以上	65,203.76	51,708.00

因诺微科技（天津）有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年09月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）年末本公司应付账款前五名如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例（%）	性质或内容
北京力研启程科技有限公司	非关联方	186,504.85	1年以内	29.51	暂估材料款
北京华北兴业技术有限公司	非关联方	148,800.00	1年以内	23.54	材料款
北京恒基亿德金属加工有限公司	非关联方	99,781.19	1年以内	15.79	暂估材料款
科创未来（北京）科技有限公司	非关联方	66,338.88	1年以内	10.50	暂估材料款
天津英福科技有限公司	非关联方	48,000.00	2-3年	7.59	材料款
合计	—	549,424.92		86.93	

11. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年09月30日
短期薪酬	2,737,316.42	5,887,762.97	7,139,621.01	1,485,458.38
离职后福利-设定提存计划		416,758.59	416,758.59	
合计	2,737,316.42	6,304,521.56	7,556,379.60	1,485,458.38

（2）短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年09月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,671,123.48	5,273,634.23	6,528,816.70	1,415,941.01
职工福利费		20,797.78	20,797.78	
社会保险费		468,811.24	468,811.24	
其中：医疗保险费		218,603.92	218,603.92	
工伤保险费		8,561.17	8,561.17	
生育保险费		14,870.31	14,870.31	
住房公积金		226,775.84	226,775.84	
工会经费和职工教育经费	66,192.94	124,519.72	121,195.29	69,517.37
短期带薪缺勤				
合计	2,737,316.42	5,887,762.97	7,139,621.01	1,485,458.38

（3）设定提存计划

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年09月30日
----	-------------	------	------	-------------

因诺微科技（天津）有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 09 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

基本养老保险费		400,916.55	400,916.55	
失业保险费		15,842.04	15,842.04	
合计		416,758.59	416,758.59	

12. 应交税费

项目	2017 年 09 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	1,398,238.35	1,703,861.05
企业所得税	445,998.62	-
个人所得税	43,112.42	30,348.39
城市维护建设税	97,876.68	114,601.81
教育费附加	41,947.15	49,115.06
地方教育费附加	27,964.77	32,743.37
防洪费	13,982.38	16,371.69
合计	2,069,120.37	1,947,041.37

13. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2017 年 09 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
合计	131,865.73	64,616.99
其中：1 年以上		440.00

14. 预计负债

(1) 预计负债分类

项目	2017 年 09 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
产品质量保证金	208,859.69	100,458.91
合计	208,859.69	100,458.91

(2) 产品质量保证金

项目	2016 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2017 年 09 月 30 日
			冲减实际发生额	保修期到期冲回	
产品质量保证金	100,458.91	108,400.78			208,859.69

公司签订的硬件产品销售合同中均列示了保修期，在保修期内可能发生维修费用给公司造成经济利益流出，基于谨慎性原则，按照硬件产品成本的 5%计提产品质量保证金，未来在硬件产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在硬件产品约定的保修期届满，质量保证金余额冲回。

15. 实收资本

（1）实收资本

项目	2016年12月 31日	占比 (%)	本期变动					2017年09月 30日	占比 (%)
			发行 新股	送 股	公积 金转 股	股 权 转 让	小计		
北京通天酷讯 信息技术有限公司	966,680.00	33.80						966,680.00	33.80
齐心	720,720.00	25.20						720,720.00	25.20
王永新	572,000.00	20.00						572,000.00	20.00
江海	240,240.00	8.40						240,240.00	8.40
缪蔚	240,240.00	8.40						240,240.00	8.40
赵明	120,120.00	4.20						120,120.00	4.20
合计	2,860,000.00	100.00	-	-	-	-	-	2,860,000.00	100.00

（2）股权转让变动：

2017 年 1-9 月无股权转让变动。

16. 盈余公积

（1）盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年09月30日
法定盈余公积	1,059,826.89	931,073.49		1,990,900.38
合计	1,059,826.89	931,073.49		1,990,900.38

（2） 公司 2017 年度 1-9 月份法定盈余公积的增加为根据公司章程按照本期利润扣除弥补以前年度亏损后的 10%计提法定盈余公积产生。

17. 未分配利润

项目	2017年1-9月
上期期末余额	9,538,441.94
加：期初未分配利润调整数	

因诺微科技（天津）有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 09 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年1-9月
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	
会计政策变更	
重要前期差错更正	
同一控制合并范围变更	
其他调整因素	
本期期初余额	9,538,441.94
加：本期净利润	9,310,734.85
减：提取法定盈余公积	931,073.49
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
本期期末余额	17,918,103.30

18. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2017年1-9月
主营业务收入	20,596,758.57
合计	20,596,758.57
主营业务成本	2,168,015.56
合计	2,168,015.56

(2) 主营业务—按产品大类汇总列示

项目	2017年1-9月	
	收入	成本
硬件产品收入	9,717,948.70	2,168,015.56
软件产品收入	10,826,923.08	
技术服务费	51,886.79	
合计	20,596,758.57	2,168,015.56

说明：公司软件产品的成本主要为研发成本，公司研发活动从产品研发可行性研究到研发出软件产品整个环节，其研发费用无法在具体软件产品之间进行分摊，故该部分成本全部在管理费用中的研发费用中体现。

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

因诺微科技（天津）有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 09 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2017 年 1-9 月向前 5 名客户合计的销售额为 16,034,188.05 元，占当期销售总额的 77.85%。

19. 税金及附加

项目	2017年1-9月
城市维护建设税	197,593.07
教育费附加	84,682.75
地方教育费附加	56,455.16
防洪费	28,227.58
其他	5,361.38
合计	372,319.94

20. 销售费用

项目	2017年1-9月
职工薪酬	2,122,949.50
差旅费	622,215.65
办公费	401,717.56
业务招待费	237,135.69
质量保证费用	254,036.48
维修费	23,097.97
合计	3,661,152.85

21. 管理费用

项目	2017年1-9月
研发支出	2,592,079.30
职工薪酬	1,111,957.10
租赁费	509,342.84
办公费	757,866.89
摊销	91,035.81
招待费	161,477.16
差旅费	81,688.87
折旧费	138,235.17
合计	5,443,683.14

22. 财务费用

项目	2017年1-9月
利息支出	-

因诺微科技（天津）有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年09月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2017年1-9月
减：利息收入	13,012.87
加：手续费	2,662.00
合计	-10,350.87

23. 资产减值损失

项目	2017年1-9月
坏账损失	215,609.78
合计	215,609.78

24. 其他收益

（1）其他收益明细

项目	2017年1-9月
增值税返还	1,744,428.02
合计	1,744,428.02

（2）产生其他收益的来源

产生其他收益的来源	2017年1-9月
财税[2011]100号	1,744,428.02
合计	1,744,428.02

25. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	2017年1-9月
当期所得税	1,175,458.47
递延所得税	4,562.87
合计	1,180,021.34

26. 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-9月
利息收入	13,012.87
往来款及其他	79,529.60
合计	92,542.47

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

因诺微科技（天津）有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年09月30日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2017年1-9月
管理费用	1,223,815.65
销售费用	1,284,166.87
银行手续费	2,662.00
备用金借款	201,549.30
往来款及其他	828,315.92
合计	3,540,509.74

（3）现金流量表补充资料

1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2017年1-9月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	9,310,734.85
加：资产减值准备	215,609.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	223,575.67
无形资产摊销	18,804.46
长期待摊费用摊销	74,999.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	
财务费用（收益以“-”填列）	
投资损失（收益以“-”填列）	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	4,562.87
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,968,565.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-4,503,898.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-638,147.66
其他	
经营活动产生的现金流量净额	1,737,675.42
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	7,915,169.44
减：现金的期初余额	6,864,221.68
加：现金等价物的期末余额	

因诺微科技（天津）有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 09 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年1-9月
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	1,050,947.76

2) 现金和现金等价物

项目	2017年1-9月
现金	25,169.06
其中：库存现金	25,169.06
可随时用于支付的银行存款	7,890,000.38
可随时用于支付的其他货币资金	
现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
期末现金和现金等价物余额	7,915,169.44
其中：使用受限制的现金和现金等价物	

六、关联方及关联交易

1. 关联方

其他关联方名称	与本公司关联
北京通天酷讯信息技术有限公司	持有公司 33.80%股份的股东
刘婧	公司原股东，2016 年 3 月转让股份，转股前持有公司 30.07%股份
齐心	持有公司 25.20%股份的股东，公司董事长、总经理
王永新	持有公司 20.00%股份的股东，副总经理
江海	持有公司 8.40%股份的股东，公司董事、副总经理
缪蔚	持有公司 8.40%股份的股东，公司董事、副总经理
赵明	持有公司 4.20%股份的股东，公司监事
北京奇妙海科技有限公司	公司董事长、总经理齐心持股该公司 66%股份，公司董事、副总经理缪蔚持股该公司 34%股份
北京六所众信科技有限公司	公司副总经理王永新曾持股该公司 20%股份，2017 年 6 月份转让全部股份
北京诚鸣杰信科技有限责任公司	公司董事长、总经理齐心曾持股该公司 30%股份，2017 年 3 月份将该部分股权全部转让给赵明
北京博维天信科技有限公司	公司副总经理王永新持股该公司 60%股份
北京久华信信息技术有限公司	赵明担任董事的企业
高洁	公司董事长齐心配偶、公司财务经理

2. 关联交易

因诺微科技（天津）有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 09 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	2017年1-9月
北京诚鸣杰信科技有限责任公司	销售货物	6,222,222.22
合计		6,222,222.22

3、关联往来

项目名称	关联方	2017 年 09 月 30 日
应收账款	北京诚鸣杰信科技有限责任公司	1,800,000.00

七、或有事项

产品质量保证金的披露详见预计负债项目的披露，本公司无其他需要说明的重大或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要说明的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 2 月 6 日，本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

十一、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 2 月 6 日由本公司批准报出。





营业执照

(副本) (3-2)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



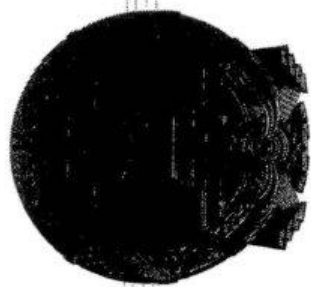
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年 03月 29日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	性别	出生日期	身份证号	工作单位	注册类别
Full name	Sex	Date of birth	Identify card No.	Working unit	Registration category
	男	1970-03-24		信和会计师事务所(普通合伙)济南分所	



证书编号: 370100340004
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of C.P.A.

发证日期: 1997 年 12 月 17 日
Date of issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 Y M D

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016年03月09日

年 月 日
Y M D

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2017年02月23日

年 月 日
Y M D



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 姜晓东
 Full name: 姜晓东
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-06-10
 Date of birth: 1971-06-10
 工作单位: 山东启新有限责任会计师事务所
 Working unit: 山东启新有限责任会计师事务所
 身份证号码: 370303197106100618
 Identity card No.: 370303197106100618



证书编号: 370300140041
 No. of Certificate: 370300140041
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会
 发证日期: 2005 年 10 月 19 日
 Date of Issuance: 2005 年 10 月 19 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效
 This certificate is valid
 2008 年 9 月 1 日




2007 年 8 月 1 日
 2008 年 9 月 1 日






注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 2008 年 9 月 1 日
 2008 年 9 月 1 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 2008 年 9 月 1 日
 2008 年 9 月 1 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 2012 年 12 月 4 日
 2012 年 12 月 4 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 2012 年 12 月 4 日
 2012 年 12 月 4 日