珠海佳博科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]0010332 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

珠海佳博科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-5

二、　已审财务报表

合并资产负债表　6-7

合并利润表　8

合并现金流量表　9

合并股东权益变动表　10-12

母公司资产负债表　13-14

母公司利润表　15

母公司现金流量表　16

母公司股东权益变动表　17-19

财务报表附注　20-106

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

大华审字[2019]0010332号

深圳市优博讯科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珠海佳博科技股份有限有限公司(以下简称佳博股份公司)财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-6月、2018年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了佳博股份公司2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-6月、2018年度、2017年度的合并及母公司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，我们独立于佳博股份公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年1-6月、2018年度及2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.事项描述

佳博股份公司是国内专用打印机设备综合服务商，主要从事标签打印机、票据打印机、机芯模组以及智能打印终端的研发、生产与销售。

请参阅合并财务报表附注四、（二十三）及附注六、注释 28，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度分别实现营业收入人民币 208,835,258.01 元、523,339,983.78 元、394,016,176.47 元。公司营业收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认。对于国内商品销售，根据公司与客户签订的合同或协议，按照客户要求发货，在客户收货并取得相关签收凭证后确认收入；对于出口销售，根据合同约定将产品报关，并取得出口报关单和承运人签发的货运提单后确认收入。由于收入是佳博股份的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于佳博股份公司收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以评价内部控制的有效性；

（2）选取样本检查销售协议和订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的约定条款和条件，评价佳博股份公司收入确认时

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

点是否符合企业会计准则的要求；

（3）针对报告期记录的交易选取样本，核对销售协议和订单、发货单据、物流信息单据、签收单据、出口报关单据等资料，评价相关收入确认是否符合佳博股份公司收入确认的会计政策；

（4）针对客户选取样本实施了函证、现场走访等程序；

（5）通过对佳博股份公司治理层、管理层的访谈、客户工商信息的查询等程序，以确认佳博股份公司与客户之间是否存在关联关系；

（6）针对关联方交易的价格与销售给无关联第三方的同类产品进行了比较；

（7）获取了佳博股份公司供应链系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

（8）对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收单据、物流信息单据、出口报关单据及其他支持性文件；

（9）结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性。

基于已执行的审计工作，我们认为，佳博股份公司的收入确认符合会计准则的要求，管理层对营业收入的列报与披露是适当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

佳博股份公司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，佳博股份公司管理层负责评估佳博股份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佳博股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳博股份公司的财务报告过程。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、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，就可能导致对佳博股份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告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佳博股份公司不能持续经营。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

6．就佳博股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：陈葆华
（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：周灵芝

二〇一九年九月十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位：珠海佳博科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注六	2019/6/30	2019/1/1	2018/12/31	2017/12/31
流动资产：					
货币资金	注释1	41,937,702.65	35,508,946.94	35,508,946.94	16,027,079.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	-	-	12,946,809.00	25,975,508.00
交易性金融资产	注释3	49,325,266.85	54,661,099.41	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	注释4	700,000.00	-	-	-
应收账款	注释5	47,970,786.21	48,129,908.58	48,129,908.58	14,544,845.42
预付款项	注释6	1,711,032.75	1,518,713.16	1,518,713.16	2,951,569.53
其他应收款	注释7	5,549,832.40	4,084,735.46	4,084,735.46	2,624,499.95
存货	注释8	99,933,561.81	84,295,682.47	84,295,682.47	73,546,322.81
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	注释9	9,645,461.97	9,862,363.76	51,152,363.76	39,373,860.79
流动资产合计		256,773,644.64	238,061,449.78	237,637,159.37	175,043,685.59
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	注释10	-	-	-	378,245.03
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	注释11	53,649,531.69	54,282,837.16	54,282,837.16	54,324,098.36
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	注释12	7,452,254.63	7,553,108.94	7,553,108.94	7,699,620.15
开发支出		-	-	-	-
商誉	注释13	-	-	-	617,760.82
长期待摊费用	注释14	6,604,048.09	9,000,690.29	9,000,690.29	10,872,428.25
递延所得税资产	注释15	1,072,063.45	1,043,724.82	1,043,724.82	1,288,702.63
其他非流动资产	注释16	1,735,315.25	1,504,761.76	1,504,761.76	780,267.37
非流动资产合计		70,513,213.11	73,385,122.97	73,385,122.97	75,961,122.61
资产总计		327,286,857.75	311,446,572.75	311,022,282.34	251,004,808.20

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：珠海佳博科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2019/6/30		2018/12/31	2017/12/31
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		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	注释17	53,008,326.71	77,930,062.70	77,930,062.70	56,736,953.00
预收款项	注释18	3,630,162.07	4,400,720.70	4,400,720.70	6,087,482.80
应付职工薪酬	注释19	4,302,294.58	7,192,772.62	7,192,772.62	6,098,884.22
应交税费	注释20	5,570,329.15	8,799,097.19	8,799,097.19	4,036,555.79
其他应付款	注释21	1,881,935.81	2,097,544.15	2,097,544.15	714,930.47
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		68,393,048.32	100,420,197.36	100,420,197.36	73,674,806.28
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	注释22	3,179,166.55	3,222,916.57	3,222,916.57	3,310,416.58
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		3,179,166.55	3,222,916.57	3,222,916.57	3,310,416.58
负债合计		71,572,214.87	103,643,113.93	103,643,113.93	76,985,222.86
股东权益：					
股本	注释23	135,994,621.00	135,994,621.00	135,994,621.00	110,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
资本公积	注释24	3,294,623.61	3,294,623.61	3,294,623.61	7,100,950.29
减：库存股	注释25	-	-	-	6,600,000.00
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	注释26	1,391,734.06	1,391,734.06	1,349,305.02	-
未分配利润	注释27	111,433,631.33	63,424,480.29	63,042,618.92	18,601,374.95
归属于母公司股东权益合计		252,114,610.00	204,105,458.96	203,681,168.55	129,102,325.24
少数股东权益		3,600,032.88	3,697,999.86	3,697,999.86	44,917,260.10
股东权益合计		255,714,642.88	207,803,458.82	207,379,168.41	174,019,585.34
负债和股东权益总计		327,286,857.75	311,446,572.75	311,022,282.34	251,004,808.20

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位：珠海佳博科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业总收入	注释28	208,835,258.01	523,339,983.78	394,016,176.47
减：营业成本	注释28	143,057,521.04	377,471,064.59	293,877,295.86
税金及附加	注释29	1,242,135.46	3,219,259.77	2,297,874.86
销售费用	注释30	6,168,048.49	13,783,498.70	11,839,459.16
管理费用	注释31	9,260,449.37	26,584,317.56	17,360,777.46
研发费用	注释32	11,009,199.30	22,039,661.04	21,445,625.06
财务费用	注释33	161,165.32	(197,641.11)	357,896.30
其中：利息费用		-	-	-
利息收入		26,302.19	42,262.26	61,177.13
加：其他收益	注释34	105,356.53	3,906,445.18	442,260.98
投资收益	注释35	67,480.09	1,271,539.38	873,111.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	11,754.97	137,783.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释36	18,526,642.97	(13,028,699.00)	(3,724,839.12)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释37	(70,939.86)	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释38	(1,796,999.63)	(4,449,791.06)	(5,558,061.79)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释39	(27,645.42)	2,790.38	-
二、营业利润		54,740,633.71	68,142,108.11	38,869,719.10
加：营业外收入	注释40	122,810.30	486,627.97	111,978.07
减：营业外支出	注释41	184,653.11	331,154.56	85,966.69
三、利润总额		54,678,790.90	68,297,581.52	38,895,730.48
减：所得税费用	注释42	6,767,606.84	11,999,876.99	6,741,525.87
四、净利润		47,911,184.06	56,297,704.53	32,154,204.61
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	16,420,032.75	(1,193,164.90)
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润		47,911,184.06	56,297,704.53	32,154,204.61
终止经营净利润		-	-	-
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司股东的净利润		48,009,151.04	46,002,276.98	20,686,804.49
少数股东损益		(97,966.98)	10,295,427.55	11,467,400.12
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		47,911,184.06	56,297,704.53	32,154,204.61
归属于母公司股东的综合收益总额		48,009,151.04	46,002,276.98	20,686,804.49
归属于少数股东的综合收益总额		(97,966.98)	10,295,427.55	11,467,400.12

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

编制单位：珠海佳博科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	2019年1-6月	2018年度	2017年度
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		234,241,977.65	566,766,796.76	444,733,941.49
收到的税费返还		3,890,971.40	8,380,100.68	5,008,647.25
收到其他与经营活动有关的现金	注释43	2,128,881.66	6,535,674.07	5,181,465.64
经营活动现金流入小计		240,261,830.71	581,682,571.51	454,924,054.38
购买商品、接受劳务支付的现金		197,060,330.24	409,170,021.19	321,922,833.18
支付给职工以及为职工支付的现金		26,662,731.38	49,527,425.38	42,937,201.42
支付的各项税费		19,581,344.43	35,132,904.98	20,094,933.05
支付其他与经营活动有关的现金	注释43	11,967,881.56	26,790,845.82	19,926,063.15
经营活动现金流出小计		255,272,287.61	520,621,197.37	404,881,030.80
经营活动产生的现金流量净额		(15,010,456.90)	61,061,374.14	50,043,023.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		204,788,580.91	141,600,000.00	127,100,000.00
取得投资收益收到的现金		1,141,374.71	1,259,784.41	735,327.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,219.00	143,940.43	149,850.00
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		206,010,174.62	143,003,724.84	127,985,177.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,038,206.42	11,269,190.61	8,625,278.09
投资支付的现金		182,000,000.00	146,290,000.00	167,030,931.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	注释44	-	-	1,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		184,038,206.42	157,559,190.61	177,456,209.58
投资活动产生的现金流量净额		21,971,968.20	(14,555,465.77)	(49,471,032.33)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	5,625,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	5,625,000.00
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释43	-	15,873,000.00	-
筹资活动现金流入小计		-	15,873,000.00	5,625,000.00
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		690,179.95	23,315,780.77	4,680,612.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		690,179.95	10,731,243.74	4,680,612.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释43	-	20,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		690,179.95	43,315,780.77	4,680,612.00
筹资活动产生的现金流量净额		(690,179.95)	(27,442,780.77)	944,388.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		157,424.36	418,740.25	327,662.79
五、现金及现金等价物净增加额		6,428,755.71	19,481,867.85	1,844,042.04
加：年初现金及现金等价物余额		35,508,946.94	16,027,079.09	14,183,037.05
六、期末现金及现金等价物余额	注释44	41,937,702.65	35,508,946.94	16,027,079.09

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：珠海佳博科技股份有限公司

项 目	附注六	2019年1-6月								
		归属于母公司股东权益								
		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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		135,994,621.00	-	3,294,623.61	-	-	-	1,349,305.02	63,042,618.92	3,697,999.86	207,379,168.41
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	42,429.04	381,861.37	-	424,290.41
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		135,994,621.00	-	3,294,623.61	-	-	-	1,391,734.06	63,424,480.29	3,697,999.86	207,803,458.82
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	-	48,009,151.04	(97,966.98)	47,911,184.06
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	48,009,151.04	(97,966.98)	47,911,184.06
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额		-	-		-	-	-	-	-	-	-
4．其他		-	-		-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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．设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益						-	-	-	-	-	-
6．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		135,994,621.00	-	3,294,623.61	-	-	-	1,391,734.06	111,433,631.33	3,600,032.88	255,714,642.88

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

合并股东权益变动表

编制单位：珠海佳博科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	2018年度								
		归属于母公司股东权益								
		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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		110,000,000.00	-	7,100,950.29	6,600,000.00	-	-	-	18,601,374.95	44,917,260.10	174,019,585.34
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、本年年初余额		110,000,000.00	-	7,100,950.29	6,600,000.00	-	-	-	18,601,374.95	44,917,260.10	174,019,585.34
三、本年增减变动金额		25,994,621.00	-	(3,806,326.68)	(6,600,000.00)	-	-	1,349,305.02	44,441,243.97	(41,219,260.24)	33,359,583.07
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	46,002,276.98	10,295,427.55	56,297,704.53
（二）股东投入和减少资本		25,994,621.00	-	(3,806,326.68)	(6,600,000.00)	-	-	925,136.44	(1,136,864.43)	(39,728,594.31)	(11,152,027.98)
1．股东投入的普通股		25,994,621.00	-	56,668,273.78	-	-	-	-	-	(39,728,594.31)	42,934,300.47
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		-	-	2,459,700.00	-	-	-	-	-	-	2,459,700.00
4．其他		-	-	(62,934,300.46)	(6,600,000.00)	-	-	925,136.44	(1,136,864.43)	-	(56,546,028.45)
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	424,168.58	(424,168.58)	(11,786,093.48)	(11,786,093.48)
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	424,168.58	(424,168.58)	-	-
2．对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	(11,786,093.48)	(11,786,093.48)
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．设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		135,994,621.00	-	3,294,623.61	-	-	-	1,349,305.02	63,042,618.92	3,697,999.86	207,379,168.41

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

合并股东权益变动表

编制单位：珠海佳博科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	2017年度								
		归属于母公司股东权益								
		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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		110,000,000.00	-	-	-	-	-	-	(2,085,429.54)	31,643,262.81	139,557,833.27
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	6,800,000.00	6,600,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		110,000,000.00	-	6,800,000.00	6,600,000.00	-	-	-	(2,085,429.54)	31,643,262.81	139,757,833.27
三、本年增减变动金额		-	-	300,950.29	-	-	-	-	20,686,804.49	13,273,997.29	34,261,752.07
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	20,686,804.49	11,467,400.12	32,154,204.61
（二）股东投入和减少资本		-	-	300,950.29	-	-	-	-	-	6,487,209.17	6,788,159.46
1．股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	6,487,209.17	6,487,209.17
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		-	-	300,950.29	-	-	-	-	-	-	300,950.29
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	(4,680,612.00)	(4,680,612.00)
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	(4,680,612.00)	(4,680,612.00)
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．设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		110,000,000.00	-	7,100,950.29	6,600,000.00	-	-	-	18,601,374.95	44,917,260.10	174,019,585.34

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

母公司资产负债表

编制单位：珠海佳博科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十五	2019/6/30	2019/1/1	2018/12/31	2017/12/31
流动资产：					
货币资金		32,924,543.89	29,864,917.62	29,864,917.62	14,414,377.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	12,946,809.00	25,975,508.00
交易性金融资产		49,325,266.85	54,661,099.41	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款		-	-	-	-
预付款项		550,033.33	6,000.00	6,000.00	-
其他应收款	注释1	6,116,984.10	5,295.32	5,295.32	291,747.28
存货		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		545,793.51	477,283.08	41,767,283.08	30,276,374.22
流动资产合计		89,462,621.68	85,014,595.43	84,590,305.02	70,958,007.27
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	注释2	164,410,252.23	162,410,252.23	162,410,252.23	62,400,000.00
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		39,880,715.76	40,307,194.14	40,307,194.14	40,843,304.68
在建工程		-	328,155.34	328,155.34	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		7,297,580.28	7,388,426.88	7,388,426.88	7,570,120.15
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		211,588,548.27	210,434,028.59	210,434,028.59	110,813,424.83
资产总计		301,051,169.95	295,448,624.02	295,024,333.61	181,771,432.10

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表（续）

编制单位：珠海佳博科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	2019/6/30	2019/1/1	2018/12/31	2017/12/31
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	236,159.34	236,159.34	-
应付账款			-	-	-
预收款项		-	-	-	10,560.00
应付职工薪酬		250,303.49	1,271,760.00	1,271,760.00	258,557.00
应交税费		115,578.41	17,344.17	17,344.17	20,749.38
其他应付款		84,682,892.93	95,564,515.46	95,564,515.46	71,332,387.08
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		85,048,774.83	97,089,778.97	97,089,778.97	71,622,253.46
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		3,179,166.55	3,222,916.57	3,222,916.57	3,310,416.58
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		3,179,166.55	3,222,916.57	3,222,916.57	3,310,416.58
负债合计		88,227,941.38	100,312,695.54	100,312,695.54	74,932,670.04
股东权益：					
股本		135,994,621.00	135,994,621.00	135,994,621.00	110,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
资本公积		54,475,331.23	54,475,331.23	54,475,331.23	-
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		466,597.62	466,597.62	424,168.58	-
未分配利润		21,886,678.72	4,199,378.63	3,817,517.26	(3,161,237.94)
股东权益合计		212,823,228.57	195,135,928.48	194,711,638.07	106,838,762.06
负债和股东权益总计		301,051,169.95	295,448,624.02	295,024,333.61	181,771,432.10

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

编制单位：珠海佳博科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入	注释3	1,918,496.66	2,840,874.90	2,907,150.12
减： 营业成本	注释3	-	-	-
税金及附加		247,641.80	324,239.50	289,196.09
销售费用		99,491.97	331,819.56	532,583.76
管理费用		2,523,376.35	8,975,838.62	4,768,216.53
研发费用		-	-	-
财务费用		(12,873.07)	(64,375.87)	(73,156.19)
其中：利息费用		-	-	-
利息收入		19,857.67	69,840.47	79,697.17
加： 其他收益		46,121.34	97,500.01	87,500.00
投资收益	注释4	67,480.09	27,058,574.97	12,363,202.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		18,526,642.97	(13,028,699.00)	(3,724,839.12)
信用减值损失（损失以“-”号填列）		(5,878.36)	2,240.07	(961.01)
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		(8,875.74)	-	-
二、营业利润		17,686,349.91	7,402,969.14	6,115,211.81
加： 营业外收入		1,000.00	304.65	1,794.63
减： 营业外支出		49.82	350.01	80,665.49
三、利润总额		17,687,300.09	7,402,923.78	6,036,340.95
减： 所得税费用		-	-	-
四、净利润		17,687,300.09	7,402,923.78	6,036,340.95
（一）持续经营净利润		17,687,300.09	7,402,923.78	6,036,340.95
（二）终止经营净利润		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		17,687,300.09	7,402,923.78	6,036,340.95

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

编制单位：珠海佳博科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十五	2019年1-6月	2018年度	2017年度
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		2,021,032.00	2,983,624.00	3,168,354.00
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		290,719,805.02	810,432,689.40	692,507,644.92
经营活动现金流入小计		292,740,837.02	813,416,313.40	695,675,998.92
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,095,345.10	2,198,071.93	1,994,864.88
支付的各项税费		253,190.73	479,861.78	857,581.13
支付其他与经营活动有关的现金		308,588,340.54	790,069,559.70	644,000,294.91
经营活动现金流出小计		310,936,876.37	792,747,493.41	646,852,740.92
经营活动产生的现金流量净额		(18,196,039.35)	20,668,819.99	48,823,258.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		204,788,580.91	135,000,000.00	127,100,000.00
取得投资收益收到的现金		1,141,374.71	27,058,574.97	12,358,116.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,910.00	-	132,000.00
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		205,943,865.62	162,058,574.97	139,590,116.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		688,200.00	986,855.11	1,529,416.64
投资支付的现金		184,000,000.00	146,290,000.00	172,940,931.49
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		184,688,200.00	147,276,855.11	174,470,348.13
投资活动产生的现金流量净额		21,255,665.62	14,781,719.86	(34,880,231.75)
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		-	-	-
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		-	20,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		-	20,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额			(20,000,000.00)	-
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		3,059,626.27	15,450,539.85	13,943,026.25
加：年初现金及现金等价物余额		29,864,917.62	14,414,377.77	471,351.52
六、期末现金及现金等价物余额		32,924,543.89	29,864,917.62	14,414,377.77

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司股东权益变动表

编制单位：珠海佳博科技股份有限公司

项 目	附注十五	2019年1-6月								
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		135,994,621.00	-	54,475,331.23	-	-	-	424,168.58	3,817,517.26	194,711,638.07
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	42,429.04	381,861.37	424,290.41
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		135,994,621.00	-	54,475,331.23	-	-	-	466,597.62	4,199,378.63	195,135,928.48
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	-	17,687,300.09	17,687,300.09
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	17,687,300.09	17,687,300.09
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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．设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		135,994,621.00	-	54,475,331.23	-	-	-	466,597.62	21,886,678.72	212,823,228.57

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

母公司股东权益变动表

编制单位：珠海佳博科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十五	2018年度							
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		110,000,000.00	-	-	-	-	-	-	(3,161,237.94)	106,838,762.06
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		110,000,000.00	-	-	-	-	-	-	(3,161,237.94)	106,838,762.06
三、本年增减变动金额		25,994,621.00	-	54,475,331.23	-	-	-	424,168.58	6,978,755.20	87,872,876.01
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	7,402,923.78	7,402,923.78
（二）股东投入和减少资本		25,994,621.00	-	54,475,331.23	-	-	-	-		80,469,952.23
1．股东投入的普通股		25,994,621.00	-	52,015,631.23	-	-	-	-	-	78,010,252.23
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		-	-	2,459,700.00	-	-	-	-	-	2,459,700.00
4．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	424,168.58	(424,168.58)	-
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	424,168.58	(424,168.58)	-
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．设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		135,994,621.00	-	54,475,331.23	-	-	-	424,168.58	3,817,517.26	194,711,638.07

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

母公司股东权益变动表

编制单位：珠海佳博科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十五	2017年度								
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		110,000,000.00	-	-	-	-	-	-	(9,197,578.89)	100,802,421.11
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		110,000,000.00	-	-	-	-	-	-	(9,197,578.89)	100,802,421.11
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	-	6,036,340.95	6,036,340.95
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	6,036,340.95	6,036,340.95
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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．设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		110,000,000.00	-	-	-	-	-	-	(3,161,237.94)	106,838,762.06

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

珠海佳博科技股份有限公司

截至 2019 年 6 月 30 日止及前二个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

珠海佳博科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由陈建辉、施唯平、吴珠杨、胡琳、李菁于 2012 年 6 月 14 日在广东省珠海市工商行政管理局注册成立，取得注册号为 440400000343992 号营业执照，本公司初始注册资本为人民币 2,000.00 万元，其中陈建辉认缴出资人民币 800.00 万元，持有本公司 40.00%的股权；施唯平认缴出资人民币 400.00 万元，持有本公司 20.00%的股权；吴珠杨认缴出资人民币 400.00 万元，持有本公司 20.00%的股权；胡琳认缴出资人民币 200.00 万元，持有本公司 10.00%的股权；李菁认缴出资人民币 200.00 万元，持有本公司 10.00%的股权。本次出资业经珠海安德利联合会计师事务所有限公司出具安德利验字[2012]第 142 号和安德利验字[2012]第 392 号《验资报告》验证。

2014 年 4 月 15 日，本公司股东大会决议，同意新增注册资本人民币 3,000.00 万元，本次新增股份的价格为每股人民币 1.00 元，其中股东陈建辉、施唯平、吴珠杨、胡琳、李菁按原持股比例分别认缴 1,200.00 万股、600.00 万股、600.00 万股、300.00 万股、300.00 万股。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 5,000.00 万元，并于 2014 年 4 月 30 日完成工商变更登记。

2015 年 5 月 15 日，本公司股东大会决议，同意新增注册资本人民币 5,000.00 万元，本次新增股份的价格为每股人民币 1.00 元，其中股东陈建辉、施唯平、吴珠杨、胡琳、李菁按原持股比例分别认缴 2,000.00 万股、1,000.00 万股、1,000.00 万股、500.00 万股、500.00 万股。本次增资完成后，公司注册资本为 10,000.00 万元，并于 2015 年 8 月 18 日完成工商变更登记。

2015 年 12 月 23 日，营业执照号由 440400000343992 变更为统一社会信用代码 91440400598902315P。

2016 年 7 月 15 日，本公司临时股东大会决议，同意李菁、胡琳、吴珠杨分别放弃各自未实缴出资的 340.00 万股、120.00 万股、20.00 万股转让给股东陈建辉。转让完成后，公司注册资本总额保持不变。

2016 年 8 月 15 日，本公司临时股东大会决议通过，新增注册资本人民币 1,000.00 万元，本次新增股份的价格为每股人民币 1.00 元，其中股东陈建辉、施唯平分别认缴 800.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

万股、200.00 万股。增资完成后公司注册资本变更为 11,000.00 万元，并于 2016 年 8 月 17 日完成工商变更登记。

2016 年 10 月 21 日，本公司临时股东大会决议，同意陈建辉将未实缴出资的 660.00 万股股份转让给珠海佳博网络有限公司（原名称“珠海佳博蜂巢网络股份有限公司”）。转让完成后注册资本保持不变，股东陈建辉、施唯平、吴珠杨、胡琳、李菁、珠海佳博网络有限公司分别持有 4,620.00 万股、2,200.00 万股、1,980.00 万股、880.00 万股、660.00 万股、660.00 万股。上述出资情况业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所出具众环珠验字（2016）0175 号《验资报告》验证。

2018 年 6 月 2 日，本公司临时股东大会决议，同意注册资本由人民币 11,000.00 万元增加至 13,599.4621 万元，本期新增股份 2,599.4621 万股，新增股份明细如下：

序号	股东名称	认缴新增股份数量（万股）	出资方式
1	陈建辉	514.4252	以所持有的珠海浩盛标签打印机有限公司 11%股权出资
		443.5261	以所持有的珠海盛源信息科技有限公司 20%股权出资
2	吴珠杨	420.8933	以所持有的珠海浩盛标签打印机有限公司 9%股权出资
3	胡琳	277.3758	以所持有的珠海瑞柏精密科技有限公司 20%股权出资
4	李菁	102.6404	以所持有的珠海楷仕商用设备有限公司 20%股权出资
5	王春华	221.7630	以所持有的珠海盛源信息科技有限公司 10%股权出资
6	仇海妹	221.7630	以所持有的珠海盛源信息科技有限公司 10%股权出资
7	李晓波	132.0273	以所持有的珠海智汇网络设备有限公司 20%股权出资
8	魏方	114.0816	以所持有的珠海宝盈商用设备有限公司 35%股权出资
9	许诺	110.8815	以所持有的珠海盛源信息科技有限公司 5%股权出资
10	侯济发	20.5281	以所持有的珠海楷仕商用设备有限公司 5%股权出资
11	黄加南	13.0379	以所持有的珠海宝盈商用设备有限公司 4%股权出资
12	王小莉	6.5189	以所持有的珠海宝盈商用设备有限公司 2%股权出资
合计		2,599.4621	

2018 年 6 月 6 日，本公司与上述认购新增注册资本的股东分别签署《增资扩股协议》。并于 2018 年 7 月 24 日完成工商变更登记。

2018 年 8 月 1 日，本公司临时股东大会决议，同意股东转让本公司股权的议案：股东吴珠杨将其持有本公司的 260.00 万股股权分别转让给王春华 30.00 万股、许诺 10.00 万股、许慧 10.00 万股、刘晓丽 10.00 万股、珠海申恩投资合伙企业（有限合伙）200.00 万股；股东胡琳将其持有本公司的 130.00 万股股权分别转让给魏方 30.00 万股、珠海申恩投资合伙企业（有限合伙）100.00 万股；股东施唯平将其持有的本公司的 900.00 万股股权分别转让给李晓波 100.00 万股、北京建环创享股权投资管理中心（有限合伙）800.00 万股；股东珠海佳博网络有限公司将其持有的本公司的 660.00 万股股权分别转让给许诺 30.00 万股、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

叶丽君 25.00 万股、许慧 20.00 万股、刘晓丽 15.00 万股、杜欣 10.00 万股、李玥媚 5.00 万股、蒋瑞妮 5.00 万股、银川君度尚左股权管理合伙企业（有限合伙）550.00 万股，并于 2018 年 8 月 6 日完成工商变更登记。

2018 年 10 月 15 日，本公司临时股东大会决议，同意股东转让本公司股权的议案：陈建辉将其持有本公司的 330.00 万股股权分别转让给丰德香 150.00 万股、郑小春 40.00 万股、谭玎 60.00 万股、张仙 30.00 万股、许慧 10.00 万股、许诺 40.00 万股；吴珠杨将其持有本公司的 20.00 万股股权转让给丰德香；胡琳将其持有本公司的 30.00 万股股权转让给丰德香。

上述股权转让完成后，本公司股东持股及股权比例情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈建辉	5,247.9513	38.59%
2	吴珠杨	2,120.8933	15.60%
3	施唯平	1,300.0000	9.56%
4	胡琳	997.3758	7.33%
5	北京建环创享股权投资管理中心（有限合伙）	800.0000	5.88%
6	李菁	762.6404	5.61%
7	银川君度尚左股权管理合伙企业（有限合伙）	550.0000	4.04%
8	珠海申恩投资合伙企业（有限合伙）	300.0000	2.21%
9	王春华	251.7630	1.85%
10	李晓波	232.0273	1.71%
11	仇海妹	221.7630	1.63%
12	丰德香	200.0000	1.47%
13	许诺	190.8815	1.40%
14	魏方	144.0816	1.06%
15	谭玎	60.0000	0.44%
16	郑小春	40.0000	0.29%
17	许慧	40.0000	0.29%
18	张仙	30.0000	0.22%
19	刘晓丽	25.0000	0.18%
20	叶丽君	25.0000	0.18%
21	侯济发	20.5281	0.15%
22	黄加南	13.0379	0.10%
23	杜欣	10.0000	0.07%
24	王小莉	6.5189	0.05%
25	李玥媚	5.0000	0.04%
26	蒋瑞妮	5.0000	0.04%
合计		13,599.4621	100.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司股本为 135,994,621.00 元，注册资本为 135,994,621.00 元，注册地址：珠海市平沙镇怡乐路 168 号六楼 A 区。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造及服务行业，主要产品和服务为网络产品、电子产品、软件产品的研发、销售；电子商务、商务大数据、项目投资、物业租赁、物业管理。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 9 月 10 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 11 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
珠海宝盈商用设备有限公司(以下简称“宝盈商用”)	全资子公司	1 级	100	100
珠海浩盛标签打印机有限公司（以下简称“浩盛标签”）	全资子公司	1 级	100	100
珠海智汇网络设备有限公司(以下简称“智汇网络公司”)	全资子公司	1 级	100	100
珠海瑞柏精密科技有限公司(以下简称“瑞柏精密”)	全资子公司	1 级	100	100
珠海盛源信息科技有限公司(以下简称“盛源科技”)	全资子公司	1 级	100	100
珠海盛汇信息科技有限公司(以下简称“盛汇信息”)	控股子公司	1 级	60	60
珠海楷仕商用设备有限公司(以下简称“楷仕商用”)	全资子公司	1 级	100	100
珠海合威科技有限公司（以下简称“合威科技”）	控股子公司	2 级	50	50
珠海佳博网络有限公司（以下简称“佳博网络”）	全资子公司	1 级	100	100
深圳市佳博智联软件有限公司（以下简称“智联软件”）	全资子公司	1 级	100	100
深圳市佳博兆丰科技有限公司（以下简称“兆丰科技”）	全资子公司	1 级	100	100

1．报告期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
楷仕商用	非同一控制下企业合并
佳博网络	同一控制下企业合并
智联软件	设立
兆丰科技	设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2． 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

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，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：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七)外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(八)金融工具

2019 年 1 月 1 日之前适用的会计政策

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2．金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4）可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

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

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

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策如下：

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

（2）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据及计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产：

本公司金融资产同时符合下列条件的，确认为以摊余成本计量的金融资产：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

4）以摊余成本计量的金融负债：

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

3. 金融工具的终止确认

1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2）金融负债终止确认条件：

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

1）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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九)应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为 0。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十)应收款项

2019 年 1 月 1 日之前适用的会计政策

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2．按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内关联方	不计提坏账准备	合并范围内关联方应收款项，不计提坏账准备

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1－2 年	8%	8%
2－3 年	20%	20%
3－4 年	50%	50%
4－5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策如下：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2）当单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内关联方	不计提坏账准备	合并范围内关联方应收款项，不计提坏账准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内	5%
1－2 年	8%
2－3 年	20%
3－4 年	50%
4－5 年	80%
5 年以上	100%

(十一)其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估：对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量：本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为:本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十二)存货

1．存货的分类

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

2．存货的计价方法

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

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

(十四)固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	0-5	2.38-10.00
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

(十五)在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2．无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	资产受益期限
软件	5 年	资产受益期限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八)长期资产减值

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

(十九)长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	5 年
维护费	3 年
模具费	3 年

(二十)职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4．其他长期职工福利

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

(二十一)预计负债

1． 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2． 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二)股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4．会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三)收入

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司收入确认：

国内销售收入：根据公司与客户签订的合同或协议，按照客户要求发货，在客户收货并取得相关签收凭证后确认收入；

出口销售收入：公司根据合同约定将产品报关，并取得出口报关单和承运人签发的货运提单后确认收入。

2．确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3．提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十四)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产、收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

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

1.确认递延所得税资产的依据

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

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

2.确认递延所得税负债的依据

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

(1)商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2)非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

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

3.同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1)企业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;

(2)递延所得税资产和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和递延

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六)租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十七)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	14,544,845.42	(14,544,845.42)	---	
应收票据及应收账款	---	14,544,845.42	14,544,845.42	
应收股利	245,670.00	（245,670.00）	---	
其他应收款	2,378,829.95	245,670.00	2,624,499.95	
应付账款	56,736,953.00	（56,736,953.00）	---	
应付票据及应付账款	---	56,736,953.00	56,736,953.00	
管理费用	38,806,402.52	(21,445,625.06)	17,360,777.46	
研发费用	---	21,445,625.06	21,445,625.06	

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），2018 年 6 月 15 日 发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据本通知，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，其中：对可比期间资产负债表列报项目变更及金额影响详见本附注四（二十八）、1、（2）—首次执行新金融工具准则以及列报格式变更调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。因此公司对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助从利润表“营业外收入”项目调整至利润表“其他收益”项目列报；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

（1）执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

列报项目	2018 年 12 月 31 日	分类和计量影响	2019 年 1 月 1 日	备注
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,946,809.00	(12,946,809.00)	---	
交易性金融资产	---	54,661,099.41	54,661,099.41	
其他流动资产	51,152,363.76	(41,290,000.00)	9,862,363.76	
盈余公积	1,349,305.02	42,429.04	1,391,734.06	
未分配利润	63,042,618.92	381,861.37	63,424,480.29	
归属于母公司股东权益合计	203,681,168.55	424,290.41	204,105,458.96	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）首次执行新金融工具准则以及列报格式变更调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

列报项目	2018 年 12 月 31 日	列报格式变更的影响	列报格式变更调整后金额	执行新企业会计准则的影响	2019 年 1 月 1 日
应收账款	---	48,129,908.58	48,129,908.58	---	48,129,908.58
应收票据及应收账款	48,129,908.58	(48,129,908.58)	---	---	---
应付账款	---	77,930,062.70	77,930,062.70	---	77,930,062.70
应付票据及应付账款	77,930,062.70	(77,930,062.70)	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,946,809.00	---	---	(12,946,809.00)	---
交易性金融资产	---	---	---	54,661,099.41	54,661,099.41
其他流动资产	51,152,363.76	---	---	(41,290,000.00)	9,862,363.76
盈余公积	1,349,305.02	---	---	42,429.04	1,391,734.06
未分配利润	63,042,618.92	---	---	381,861.37	63,424,480.29
归属于母公司股东权益合计	203,681,168.55	---	---	424,290.41	204,105,458.96

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%，16%，13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，税率调整为 16%。

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2019〕30 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税率调整为 13%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
宝盈商用	25%
浩盛标签	15%
智汇网络	15%
瑞柏精密	15%
盛源科技	25%、15%
盛汇信息	25%
楷仕商用	25%
合威科技	25%
佳博网络	25%
智联软件	25%
兆丰科技	25%

(二)税收优惠政策及依据

2017 年 11 月 9 日，瑞柏精密取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201744001767，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，瑞柏精密 2017-2019 年度享受该优惠政策。

2017 年 12 月 11 日，浩盛标签取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201744005607，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，浩盛标签 2017-2019 年度享受该优惠政策。

2017 年 12 月 11 日，智汇网络取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201744007685，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，智汇网络 2017-2019 年度享受该优惠政策。

2018 年 11 月 28 日，盛源科技取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201844011352，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税，盛源科技 2018-2020 年度享受该优惠政策。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，首次执行新金融工具准则而调整首次执行当年年初财务报表的相关项目，分别列示 2018 年 12 月 31 日、2019 年 1 月 1 日、2019 年 6 月 30 日数据）

注释1. 货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	42,973.84	45,714.18	47,141.71
银行存款	37,781,939.55	35,079,525.90	15,928,655.04
其他货币资金	4,112,789.26	383,706.86	51,282.34
合计	41,937,702.65	35,508,946.94	16,027,079.09

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	---	---	12,946,809.00	25,975,508.00
债务工具投资	---	---	---	---
权益工具投资	---	---	12,946,809.00	25,975,508.00
其他	---	---	---	---
合计	---	---	12,946,809.00	25,975,508.00

注释3. 交易性金融资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	49,325,266.85	54,661,099.41	---	---
债务工具投资	35,205,706.85	41,714,290.41	---	---
权益工具投资	14,119,560.00	12,946,809.00	---	---
其他	---	---	---	---
合计	49,325,266.85	54,661,099.41	---	---

注释4. 应收票据

1. 应收票据分类列式

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	700,000.00	---	---
合计	700,000.00	---	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 应收票据预期信用损失分类列式

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
按组合计提预期信用损失的应收票据	700,000.00	100.00	---	---	700,000.00
其中：					
信用风险组合	700,000.00	100.00	---	---	700,000.00
合计	700,000.00	100.00	---	---	700,000.00

3.期末本公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末本公司无已质押的应收票据。

注释5. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,495,564.42	100.00	2,524,778.21	5.00	47,970,786.21
其中：					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	50,495,564.42	100.00	2,524,778.21	5.00	47,970,786.21
合计	50,495,564.42	100.00	2,524,778.21	5.00	47,970,786.21

续：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,663,061.66	100.00	2,533,153.08	5.00	48,129,908.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	50,663,061.66	100.00	2,533,153.08	5.00	48,129,908.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,310,363.61	100.00	765,518.19	5.00	14,544,845.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	15,310,363.61	100.00	765,518.19	5.00	14,544,845.42

2．应收账款分类说明

（1）期末无单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收账款。

（2）组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	50,495,564.42	2,524,778.21	5.00
合计	50,495,564.42	2,524,778.21	5.00

续：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	50,663,061.66	2,533,153.08	5.00
合计	50,663,061.66	2,533,153.08	5.00

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,310,363.61	765,518.19	5.00
合计	15,310,363.61	765,518.19	5.00

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 8,374.87 元。

4．本期无实际核销的应收账款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5．按欠款方归集的前五名应收账款

	单位名称	2019 年 6 月 30 日	占应收账款 2019 年 6 月 30 日余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	HEYDAY GLOBAL LIMITED	8,029,651.82	15.90	401,482.59
第二名	深圳市度点科技有限公司	4,468,777.63	8.85	223,438.88
	深圳市驰腾伟业科技有限公司	1,229,762.59	2.44	61,488.13
	深圳市驰腾条码技术有限公司	320,261.08	0.63	16,013.05
	小计	6,018,801.30	11.92	300,940.06
第三名	天津汉博信息技术有限公司	4,047,746.78	8.02	202,387.34
	北京三快在线科技有限公司	274,463.10	0.54	13,723.16
	汉平信息技术（北京）有限公司	---	---	---
	小计	4,322,209.88	8.56	216,110.5
第四名	RCH Vietnam Limited Liability Company	3,822,824.67	7.57	191,141.23
	RCH ASIA LTD	---	---	---
	小计	3,822,824.67	7.57	191,141.23
第五名	北京秋源票据打印机有限公司	2,566,750.31	5.08	128,337.52
	合计	26,690,231.62	49.03	1,232,588.5

续：

	单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款 2018 年 12 月 31 日余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	HEYDAY GLOBAL LIMITED	5,796,093.97	11.44	289,804.70
第二名	深圳市度点科技有限公司	3,875,344.40	7.65	193,767.22
	深圳市驰腾伟业科技有限公司	1,293,890.10	2.55	64,694.51
	深圳市驰腾条码技术有限公司	38,680.00	0.08	1,934.00
	小计	5,207,914.50	10.28	260,395.73
第三名	天津汉博信息技术有限公司	3,015,220.80	5.95	150,761.04
	汉平信息技术（北京）有限公司	---	---	---
	北京三快在线科技有限公司	---	---	---
	小计	3,015,220.80	5.95	150,761.04
第四名	北京秋源票据打印机有限公司	2,828,553.36	5.58	141,427.67
第五名	杭州中辽科技有限公司	2,564,508.78	5.06	128,225.44
	杭州京韦科技有限公司	---	---	---
	小计	2,564,508.78	5.06	128,225.44
	合计	19,412,291.41	38.31	970,614.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

	单位名称	2017 年 12 月 31 日	占应收账款 2018 年 12 月 31 日余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	AUVISTAS DATAPOINT LIMITED	4,713,761.57	30.79%	235,688.08
第二名	HEYDAY GLOBAL LIMITED	1,866,947.69	12.19%	93,347.38
第三名	神州数码系统集成服务有限公司	1,482,500.00	9.68%	74,125.00
第四名	东莞市维谷电子科技有限公司	1,106,194.00	7.23%	55,309.70
第五名	成都高德唯斯计算机信息系统有限公司	852,270.00	5.57%	42,613.50
	合计	10,021,673.26	65.46%	501,083.66

本公司应收账款余额将属于受同一实际控制人控制的多个客户的应收账款余额合并计算排名。

6．期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项，应收其他关联方款项详见附注十（五）。

注释6．预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,711,032.75	100.00	1,518,713.16	100.00	2,951,569.53	100.00
合计	1,711,032.75	100.00	1,518,713.16	100.00	2,951,569.53	100.00

2．按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	2019 年 6 月 30 日	占预付款项余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市鸿泰创新科技有限公司	531,808.00	31.08	一年以内	合同未完成
珠海力圆科技有限公司	511,733.33	29.91	一年以内	合同未完成
珠海友川商贸有限公司	100,030.00	5.85	一年以内	合同未完成
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	82,800.00	4.84	一年以内	合同未完成
深圳市优博讯科技股份有限公司	63,316.90	3.70	一年以内	合同未完成
合计	1,289,688.23	75.38		

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付款项余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市九派科技有限公司	587,055.00	38.65	一年以内	合同未完成
深圳市鸿泰创新科技有限公司	524,487.00	34.53	一年以内	合同未完成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付款项余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
威雅利电子（深圳）有限公司	63,040.00	4.15	一年以内	合同未完成
北京智合联创展览有限公司	55,080.00	3.63	一年以内	合同未完成
东莞市顶誉智能电子科技有限公司	30,000.00	1.98	一年以内	合同未完成
合计	1,259,662.00	82.94		

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占预付款项余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中山市天方塑料制品有限公司	561,114.71	19.01	一年以内	合同未完成
山东华菱电子股份有限公司	413,901.71	14.02	一年以内	合同未完成
太原太航电子科技有限公司	322,735.04	10.93	一年以内	合同未完成
珠海芯方向科技有限公司	269,039.74	9.12	一年以内	合同未完成
杭州荣焱信息科技有限公司	214,106.17	7.25	一年以内	合同未完成
合计	1,780,897.37	60.33		

期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

注释7．其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收股利	---	---	245,670.00
其他应收款	5,549,832.40	4,084,735.46	2,378,829.95
合计	5,549,832.40	4,084,735.46	2,624,499.95

（一）其他应收款

1．按账龄披露

账龄	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	5,644,637.67	4,139,630.84	2,501,159.57
1－2 年	197,115.89	165,311.05	2,965.60
2－3 年	7,600.00	---	---
小计	5,849,353.56	4,304,941.89	2,504,125.17
减：坏账准备	299,521.16	220,206.43	125,295.22
合计	5,549,832.40	4,084,735.46	2,378,829.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
代扣代缴款	191,484.96	267,695.52	112,414.98
保证金及押金	691,310.96	597,886.87	271,316.00
员工备用金	37,785.00	186,700.00	260,734.78
出口退税	4,739,867.80	1,752,659.50	1,859,659.41
往来款及其他	188,904.84	1,500,000.00	---
合计	5,849,353.56	4,304,941.89	2,504,125.17

3．其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	220,206.43	---	---	220,206.43
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	79,314.73	---	---	79,314.73
2019 年 6 月 30 日余额	299,521.16	---	---	299,521.16

4．期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5．期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

注释8．存货

1．存货分类

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	67,055,885.46	2,663,873.40	64,392,012.06	55,934,027.10	1,666,912.15	54,267,114.95
在产品	5,766,460.36	---	5,766,460.36	7,027,893.17	---	7,027,893.17
库存商品	17,859,346.47	275,712.96	17,583,633.51	13,587,847.41	404,850.60	13,182,996.81
发出商品	6,542,110.60	---	6,542,110.60	3,222,711.60	---	3,222,711.60
委托加工物资	5,649,345.28	---	5,649,345.28	6,594,965.94	---	6,594,965.94
合计	102,873,148.17	2,939,586.36	99,933,561.81	86,367,445.22	2,071,762.75	84,295,682.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,333,362.50	894,095.08	37,439,267.42
在产品	8,651,813.17	---	8,651,813.17
库存商品	19,484,002.16	154,535.75	19,329,466.41
发出商品	5,477,549.23	---	5,477,549.23
委托加工物资	2,648,226.58	---	2,648,226.58
合计	74,594,953.64	1,048,630.83	73,546,322.81

2．存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,666,912.15	1,570,946.26	---	---	573,985.01	---	2,663,873.40
在产品	---	---	---	---	---	---	---
库存商品	404,850.60	226,053.37	---	---	355,191.01	---	275,712.96
发出商品	---	---	---	---	---	---	---
委托加工物资	---	---	---	---	---	---	---
合计	2,071,762.75	1,796,999.63	---	---	929,176.02	---	2,939,586.36

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	894,095.08	1,607,665.61	---	---	834,848.54	---	1,666,912.15
在产品	---	---	---	---	---	---	---
库存商品	154,535.75	361,818.53	---	---	111,503.68	---	404,850.60
发出商品	---	---	---	---	---	---	---
委托加工物资	---	---	---	---	---	---	---
合计	1,048,630.83	1,969,484.14	---	---	946,352.22	---	2,071,762.75

续：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	238,770.91	5,213,598.38	---	---	4,558,274.21		894,095.08
在产品	---	---	---	---	---		---
库存商品	48,208.82	117,745.01	---	---	11,418.08		154,535.75
发出商品	---	---	---	---	---		---
委托加工物资	---	---	---	---	---		---
合计	286,979.73	5,331,343.39	---	---	4,569,692.29		1,048,630.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释9. 其他流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额	9,645,461.97	9,862,363.76	9,862,363.76	9,373,860.79
理财产品	---	---	41,290,000.00	30,000,000.00
合计	9,645,461.97	9,862,363.76	51,152,363.76	39,373,860.79

注释10. 长期股权投资

1.2018 年度长期股权投资变动情况：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
珠海开源数据科技有限公司	378,245.03	---	(360,192.90)	(18,052.13)	---
合计	378,245.03	---	(360,192.90)	(18,052.13)	---

续：

被投资单位	本期增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	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. 联营企业						
珠海开源数据科技有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

2.2017 年度长期股权投资变动情况：

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
珠海开源数据科技有限公司	240,461.04	---	---	137,783.99	---
合计	240,461.04	---	---	137,783.99	---

续：

被投资单位	本期增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	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. 联营企业						
珠海开源数据科技有限公司	---	---	---	---	378,245.03	---
合计	---	---	---	---	378,245.03	---

本公司之子公司智汇网络于 2016 年 5 月取得珠海开源数据科技有限公司 30%的股权，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

于 2018 年 2 月 1 日将其所持股权转让给其他投资者。

注释11. 固定资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产原值及折旧	53,649,531.69	54,282,837.16	54,324,098.36
固定资产清理	---	---	---
合计	53,649,531.69	54,282,837.16	54,324,098.36

（一）固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	55,610,976.86	1,112,857.32	798,961.79	1,818,417.12	59,341,213.09
2. 本期增加金额	328,155.34	175,037.21	---	83,108.57	586,301.12
购置	328,155.34	175,037.21	---	83,108.57	586,301.12
3. 本期减少金额	---	37,493.73	44,954.37	122,445.29	204,893.39
处置或报废	---	37,493.73	44,954.37	122,445.29	204,893.39
4. 2019 年 6 月 30 日	55,939,132.20	1,250,400.80	754,007.42	1,779,080.40	59,722,620.82
二. 累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	3,770,330.17	258,890.41	251,774.82	777,380.53	5,058,375.93
2. 本期增加金额	742,160.83	116,816.63	60,815.06	191,938.70	1,111,731.22
本期计提	742,160.83	116,816.63	60,815.06	191,938.70	1,111,731.22
3. 本期减少金额	---	24,870.11	12,074.76	60,073.15	97,018.02
处置或报废	---	24,870.11	12,074.76	60,073.15	97,018.02
4. 2019 年 6 月 30 日	4,512,491.00	350,836.93	300,515.12	909,246.08	6,073,089.13
三. 减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 2019 年 6 月 30 日	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 2019 年 6 月 30 日账面价值	51,426,641.20	899,563.87	453,492.30	869,834.32	53,649,531.69
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	51,840,646.69	853,966.91	547,186.97	1,041,036.59	54,282,837.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	54,796,284.84	727,560.03	460,719.44	1,547,102.74	57,531,667.05
2. 本期增加金额	814,692.02	573,866.57	338,242.35	550,649.41	2,277,450.35
购置	814,692.02	573,866.57	338,242.35	550,649.41	2,277,450.35
3. 本期减少金额	---	188,569.28	---	279,335.03	467,904.31
处置或报废	---	188,569.28	---	279,335.03	467,904.31
4. 2018 年 12 月 31 日	55,610,976.86	1,112,857.32	798,961.79	1,818,417.12	59,341,213.09
二. 累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	2,345,532.69	183,067.68	156,111.88	522,856.44	3,207,568.69
2. 本期增加金额	1,424,797.48	161,735.68	95,662.94	368,666.65	2,050,862.75
本期计提	1,424,797.48	161,735.68	95,662.94	368,666.65	2,050,862.75
3. 本期减少金额	---	85,912.95	---	114,142.56	200,055.51
处置或报废	---	85,912.95	---	114,142.56	200,055.51
4. 2018 年 12 月 31 日	3,770,330.17	258,890.41	251,774.82	777,380.53	5,058,375.93
三. 减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 2018 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	51,840,646.69	853,966.91	547,186.97	1,041,036.59	54,282,837.16
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	52,450,752.15	544,492.35	304,607.56	1,024,246.30	54,324,098.36

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 2017 年 1 月 1 日	41,707,317.65	387,022.28	728,719.44	1,314,873.39	44,137,932.76
2. 本期增加金额	13,088,967.19	386,660.11	---	510,183.56	13,985,810.86
购置	13,088,967.19	386,660.11	---	466,465.61	13,942,092.91
非同一控制下企业合并	---	---	---	43,717.95	43,717.95
3. 本期减少金额	---	46,122.36	268,000.00	277,954.21	592,076.57
处置或报废	---	46,122.36	268,000.00	277,954.21	592,076.57
4. 2017 年 12 月 31 日	54,796,284.84	727,560.03	460,719.44	1,547,102.74	57,531,667.05
二. 累计折旧					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1．2017 年 1 月 1 日	1,114,775.94	97,661.87	137,337.52	310,864.44	1,660,639.77
2．本期增加金额	1,230,756.75	100,594.86	90,895.84	326,291.20	1,748,538.65
本期计提	1,230,756.75	100,594.86	90,895.84	318,215.63	1,740,463.08
非同一控制下企业合并	---	---	---	8,075.57	8,075.57
3．本期减少金额	---	15,189.05	72,121.48	114,299.20	201,609.73
处置或报废	---	15,189.05	72,121.48	114,299.20	201,609.73
4．2017 年 12 月 31 日	2,345,532.69	183,067.68	156,111.88	522,856.44	3,207,568.69
三．减值准备					
1．2017 年 1 月 1 日	---	---	---	---	---
2．本期增加金额	---	---	---	---	---
3．本期减少金额	---	---	---	---	---
4．2017 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
四． 账面价值					
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	52,450,752.15	544,492.35	304,607.56	1,024,246.30	54,324,098.36
2． 2017 年 1 月 1 日日账面价值	40,592,541.71	289,360.41	591,381.92	1,004,008.95	42,477,292.99

2．期末无未办妥产权证书的固定资产。

3．期末无用于抵押或担保的固定资产。

4．期末本公司固定资产不存在可回收金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

注释12．无形资产

1．无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一．账面原值			
1．2018 年 12 月 31 日	8,209,709.76	375,145.72	8,584,855.48
2．本期增加金额	---		
购置	---		
3．本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4．2019 年 6 月 30 日	8,209,709.76	375,145.72	8,584,855.48
二．累计摊销			
1．2018 年 12 月 31 日	944,116.65	87,629.89	1,031,746.54
2．本期增加金额	82,097.10	18,757.21	100,854.31
本期计提	82,097.10	18,757.21	100,854.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 2019 年 6 月 30 日	1,026,213.75	106,387.10	1,132,600.85
三. 减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2019 年 6 月 30 日	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2019 年 6 月 30 日账面价值	7,183,496.01	268,758.62	7,452,254.63
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	7,265,593.11	287,515.83	7,553,108.94

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一.账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日	8,209,709.76	322,990.55	8,532,700.31
2.本期增加金额	---	52,155.17	52,155.17
购置	---	52,155.17	52,155.17
3.本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4.2018 年 12 月 31 日	8,209,709.76	375,145.72	8,584,855.48
二.累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日	779,922.45	53,157.71	833,080.16
2. 本期增加金额	164,194.20	34,472.18	198,666.38
本期计提	164,194.20	34,472.18	198,666.38
3.本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4.2018 年 12 月 31 日	944,116.65	87,629.89	1,031,746.54
三.减值准备			
1.2017 年 12 月 31 日	---	---	---
2.本期增加金额	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	---
4.2018 年 12 月 31 日	---	---	---
四.账面价值			
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	7,265,593.11	287,515.83	7,553,108.94
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	7,429,787.31	269,832.84	7,699,620.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一.账面原值			
1．2017 年 1 月 1 日	8,209,709.76	308,645.25	8,518,355.01
2．本期增加金额	---	14,345.30	14,345.30
购置	---	14,345.30	14,345.30
3．本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4．2017 年 12 月 31 日	8,209,709.76	322,990.55	8,532,700.31
二.累计摊销			
1．2017 年 1 月 1 日	615,728.25	21,445.63	637,173.88
2．本期增加金额	164,194.20	31,712.08	195,906.28
本期计提	164,194.20	31,712.08	195,906.28
3．本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4．2017 年 12 月 31 日	779,922.45	53,157.71	833,080.16
三.减值准备			
1． 2017 年 1 月 1 日	---	---	---
2．本期增加金额	---	---	---
3．本期减少金额	---	---	---
4．2017 年 12 月 31 日	---	---	---
四.账面价值			
1．2017 年 12 月 31 日账面价值	7,429,787.31	269,832.84	7,699,620.15
2．2017 年 1 月 1 日账面价值	7,593,981.51	287,199.62	7,881,181.13

2．期末本公司无形资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

3．期末无用于抵押或担保的无形资产。

注释13．商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
		企业合并形成	处置子公司转出	
楷仕商用	617,760.82	---	---	617,760.82
合计	617,760.82	---	---	617,760.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置子公司转出	
楷仕商用	617,760.82	---	---	617,760.82
合计	617,760.82	---	---	617,760.82

续：

被投资单位名称	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置子公司转出	
楷仕商用	---	617,760.82	---	617,760.82
合计	---	617,760.82	---	617,760.82

2.商誉减值准备

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
		计提	处置	
楷仕商用	617,760.82	---	---	617,760.82
合计	617,760.82	---	---	617,760.82

续：

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
		计提	处置	
楷仕商用	---	617,760.82	---	617,760.82
合计	---	617,760.82	---	617,760.82

根据本公司股东大会决议，依据生产经营决策的变化，决定将全资子公司楷仕商用进行停业清算，后续进入注销流程，因此将非同一控制下合并产生的商誉全额计提减值准备。

注释14．长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019 年 6 月 30 日
模具费	7,951,096.09	247,079.02	2,853,066.62	---	5,345,108.49
装修费	1,049,594.20	377,278.64	167,933.24	---	1,258,939.60
合计	9,000,690.29	624,357.66	3,020,999.86	---	6,604,048.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
模具费	9,548,399.71	5,127,154.28	6,724,457.90	---	7,951,096.09
维护费	452,830.20	---	452,830.20	---	---
装修费	871,198.34	1,036,235.23	857,839.37	---	1,049,594.20
合计	10,872,428.25	6,163,389.51	8,035,127.47	---	9,000,690.29

续：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
模具费	10,763,308.68	4,451,951.76	5,666,860.73	---	9,548,399.71
维护费	---	509,433.96	56,603.76	---	452,830.20
装修费	---	893,192.66	21,994.32	---	871,198.34
合计	10,763,308.68	5,854,578.38	5,745,458.81	---	10,872,428.25

注释15．递延所得税资产

1．未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日		2017 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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,421,213.06	899,312.77	4,214,321.34	703,250.71	1,936,925.47	422,234.06
内部交易未实现利润	691,002.72	172,750.68	1,361,896.44	340,474.11	3,465,874.28	866,468.57
合计	6,112,215.78	1,072,063.45	5,576,217.78	1,043,724.82	5,402,799.75	1,288,702.63

2．未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产减值准备	342,672.67	610,800.92	2,518.77
可抵扣亏损	16,377,504.73	19,294,654.01	7,836,184.98
公允价值变动	---	16,753,538.12	3,724,839.12
合计	16,720,177.40	36,658,993.05	11,563,542.87

注释16．其他非流动资产

类别及内容	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备及工程款	1,735,315.25	1,504,761.76	780,267.37
合计	1,735,315.25	1,504,761.76	780,267.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释17．应付账款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	52,740,280.71	77,318,379.45	56,241,109.10
应付工程款设备及其他	268,046.00	611,683.25	495,843.90
合计	53,008,326.71	77,930,062.70	56,736,953.00

期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

注释18．预收款项

1．预收款项情况

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	3,630,162.07	4,400,720.70	6,087,482.80
合计	3,630,162.07	4,400,720.70	6,087,482.80

2．期末无账龄超过一年的重要预收款项。

3．期末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

注释19．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
短期薪酬	7,192,772.62	21,927,600.35	24,818,078.39	4,302,294.58
离职后福利-设定提存计划	---	1,349,065.20	1,349,065.20	---
辞退福利	---	495,587.79	495,587.79	---
合计	7,192,772.62	23,772,253.34	26,662,731.38	4,302,294.58

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,098,884.22	47,423,265.32	46,329,376.92	7,192,772.62
离职后福利-设定提存计划	---	3,198,048.46	3,198,048.46	---
合计	6,098,884.22	50,621,313.78	49,527,425.38	7,192,772.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期非同一控制下企业合并影响增加	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,029,545.74	191,566.81	41,991,473.69	40,113,702.02	6,098,884.22
离职后福利-设定提存计划	---	---	2,823,499.40	2,823,499.40	----
合计	4,029,545.74	191,566.81	44,814,973.09	42,937,201.42	6,098,884.22

2．短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,192,772.62	20,236,594.49	23,127,072.53	4,302,294.58
职工福利费	---	1,074,280.12	1,074,280.12	---
社会保险费	---	578,885.74	578,885.74	---
其中：基本医疗保险费	---	439,830.74	439,830.74	---
补充医疗保险	---	67,247.52	67,247.52	---
工伤保险费	---	6,815.21	6,815.21	---
生育保险费	---	64,992.27	64,992.27	---
住房公积金	---	37,840.00	37,840.00	---
合计	7,192,772.62	21,927,600.35	24,818,078.39	4,302,294.58

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,098,884.22	43,736,905.74	42,643,017.34	7,192,772.62
职工福利费	---	2,234,008.98	2,234,008.98	---
社会保险费	---	1,452,350.60	1,452,350.60	---
其中：基本医疗保险费	---	1,087,296.41	1,087,296.41	---
补充医疗保险	---	177,893.88	177,893.88	---
工伤保险费	---	36,824.81	36,824.81	---
生育保险费	---	150,335.50	150,335.50	---
合计	6,098,884.22	47,423,265.32	46,329,376.92	7,192,772.62

续：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期非同一控制下企业合并影响增加	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,029,545.74	191,566.81	38,844,668.71	36,966,897.04	6,098,884.22
职工福利费	---	---	1,921,065.23	1,921,065.23	---
社会保险费	---	---	1,225,739.75	1,225,739.75	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017 年 1 月 1 日	本期非同一控制下企业合并影响增加	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
其中：基本医疗保险费	---	---	1,037,623.10	1,037,623.10	---
补充医疗保险	---	---	42,870.00	42,870.00	---
工伤保险费	---	---	35,885.98	35,885.98	---
生育保险费	---	---	109,360.67	109,360.67	---
合计	4,029,545.74	191,566.81	41,991,473.69	40,113,702.02	6,098,884.22

3．设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
基本养老保险	---	1,309,135.00	1,309,135.00	---
失业保险费	---	39,930.20	39,930.20	---
合计	---	1,349,065.20	1,349,065.20	---

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	3,071,437.20	3,071,437.20	---
失业保险费	---	126,611.26	126,611.26	---
合计	---	3,198,048.46	3,198,048.46	---

续：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期非同一控制下企业合并影响增加	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	---	2,684,082.15	2,684,082.15	---
失业保险费	---	---	139,417.25	139,417.25	---
合计	---	---	2,823,499.40	2,823,499.40	---

注释20．应交税费

税费项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	703,789.79	1,485,196.61	2,554,558.38
城市维护建设税	62,811.23	115,161.67	178,834.20
教育费附加	44,379.95	82,258.32	127,738.71
企业所得税	2,002,588.34	4,535,211.17	1,079,138.11
个人所得税	2,577,716.57	2,535,552.77	59,733.71
印花税	17,517.26	45,716.65	36,552.68
土地使用税	8,302.70	---	---
房产税	153,223.31	---	---
合计	5,570,329.15	8,799,097.19	4,036,555.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释21．其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	---	---	---
应付股利	172,544.70	862,724.66	---
其他应付款	1,709,391.11	1,234,819.49	714,930.47
合计	1,881,935.81	2,097,544.15	714,930.47

（一）应付股利

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
普通股股利	172,544.70	862,724.66	---
合计	172,544.70	862,724.66	---

（二）其他应付款

1．按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质保金	10,000.00	10,000.00	10,000.00
押金及保证金	104,500.00	---	---
预提费用及其他	1,594,891.11	1,224,819.49	704,930.47
合计	1,709,391.11	1,234,819.49	714,930.47

2．期末其他应付款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项详见附注十、（五）。

3．期末其他应付款中无应付其他关联单位的款项。

注释22．递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	形成原因
与资产相关政府补助	3,222,916.57	---	43,750.02	3,179,166.55	详见表 1
合计	3,222,916.57	---	43,750.02	3,179,166.55	

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	3,310,416.58	---	87,500.01	3,222,916.57	详见表 1
合计	3,310,416.58	---	87,500.01	3,222,916.57	

续：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	3,397,916.58	---	87,500.00	3,310,416.58	详见表 1
合计	3,397,916.58	---	87,500.00	3,310,416.58	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1．与政府补助相关的递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
扶持资金	3,222,916.57	---	43,750.02	---	3,179,166.55	与资产相关
合计	3,222,916.57	---	43,750.02	---	3,179,166.55	

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
扶持资金	3,310,416.58	---	87,500.01	---	3,222,916.57	与资产相关
合计	3,310,416.58	---	87,500.01	---	3,222,916.57	

续：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
扶持资金	3,397,916.58	---	87,500.00	---	3,310,416.58	与资产相关
合计	3,397,916.58	---	87,500.00	---	3,310,416.58	

根据 2014 年 6 月 20 日珠海市金湾区平沙镇人民政府出具的珠平会函[2012]13 号《关于给予珠海佳博科技股份有限公司扶持政策的函》的文件，本公司收到珠海市平沙镇政府会计结算中心的扶持资金，用于公司平沙项目的基础设施配套建设、供电设施、建立技术研发中心或实验室、技术研发创新、节能环保等。根据房屋建筑物的折旧年限摊销至其他收益，2017 年计入其他收益金额为 87,500.00 元，2018 年计入其他收益的金额为 87,500.01 元，2019 年 1-6 月计入其他收益金额为 43,740.02 元。

注释23．股本

1．各期股本变动情况如下：

股东名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
陈建辉	52,479,513.00	52,479,513.00	46,200,000.00
吴珠杨	21,208,933.00	21,208,933.00	19,800,000.00
施唯平	13,000,000.00	13,000,000.00	22,000,000.00
胡琳	9,973,758.00	9,973,758.00	8,800,000.00
李菁	7,626,404.00	7,626,404.00	6,600,000.00
珠海佳博网络有限公司	---	---	6,600,000.00
北京建环创享股权投资管理中心（有限合伙）	8,000,000.00	8,000,000.00	---
宁波君度尚左股权管理合伙企业（有限合伙）	5,500,000.00	5,500,000.00	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
珠海申恩投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00	---
王春华	2,517,630.00	2,517,630.00	---
李晓波	2,320,273.00	2,320,273.00	---
仇海妹	2,217,630.00	2,217,630.00	---
丰德香	2,000,000.00	2,000,000.00	---
许诺	1,908,815.00	1,908,815.00	---
魏方	1,440,816.00	1,440,816.00	---
谭玎	600,000.00	600,000.00	---
郑小春	400,000.00	400,000.00	---
许慧	400,000.00	400,000.00	---
张仙	300,000.00	300,000.00	---
刘晓丽	250,000.00	250,000.00	---
叶丽君	250,000.00	250,000.00	---
侯济发	205,281.00	205,281.00	---
黄加南	130,379.00	130,379.00	---
杜欣	100,000.00	100,000.00	---
王小莉	65,189.00	65,189.00	---
李玥媚	50,000.00	50,000.00	---
蒋瑞妮	50,000.00	50,000.00	---
合计	135,994,621.00	135,994,621.00	110,000,000.00

2．2017 年度股本变动情况

项目	2017 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（－）					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,000,000.00	---	---	---	---	---	110,000,000.00

3．2018 年度股本变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（－）					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,000,000.00	25,994,621.00	---	---	---	25,994,621.00	135,994,621.00

4．2019 年 1-6 月份股份变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（－）					2019 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,994,621.00	---	---	---	---	---	135,994,621.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释24. 资本公积

1.报告期内各期末资本公积情况如下：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	3,294,623.61	3,294,623.61	7,100,950.29
其他资本公积	---	---	---
合计	3,294,623.61	3,294,623.61	7,100,950.29

2.资本公积变动情况

2017 年度：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	6,800,000.00	300,950.29	---	7,100,950.29
其他资本公积	---	---	---	---
合计	6,800,000.00	300,950.29	---	7,100,950.29

2017 年度资本公积（股本溢价）增加的原因如下：

（1）本公司收购子公司楷仕商用少数股权，收购价款与收购时点少数股权对应净资产之间的差额，相应增加资本公积（股本溢价）100,950.29 元。

（2）同一控制下合并企业佳博网络 2017 年度实缴资本金 20 万元。

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	7,100,950.29	59,127,973.78	62,934,300.46	3,294,623.61
其他资本公积	---	---	---	---
合计	7,100,950.29	59,127,973.78	62,934,300.46	3,294,623.61

2018 年资本公积（股本溢价）增加的原因如下：

（1）如附注一（一）所述，根据本公司 2018 年 6 月 2 日临时股东大会决议，同意注册资本由人民币 11,000.00 万元增加至 13,599.4621 万元，本次新增股份 2,599.4621 万股，由股东以持有的本公司之子公司浩盛标签、瑞柏精密、盛源信息、智汇网络、楷仕商用、宝盈商用的少数股权出资，本次交易完成后，本公司持有浩盛标签、瑞柏精密、盛源信息、智汇网络、楷仕商用、宝盈商用 100.00%的股权，购买成本与新增股本的差额增加资本公积（股本溢价）56,668,273.78 元。

（2）股份支付增加资本公积（股本溢价）2,459,700.00 元，详见附注十一。

2018 年资本公积（股本溢价）减少原因如下：

（1）本公司以现金 2,000.00 万元向佳博网络的原股东认购其持有的标的资产，认购完成后，形成同一控制下的企业合并，按照《企业会计准则—长期股权投资》的规定，本公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以合并日 2018 年 11 月 1 日享有的标的资产所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本 15,347,357.45 元与购买对价 20,000,000.00 元的差额 4,652,642.55 元，减少资本公积（股本溢价）。

（2）根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配之和）中归属于合并方的部分，应在合并方账面资本公积（股本溢价）限额内，自合并方的资本公积转入留存收益。本公司控股合并了标的资产，合并基准日为 2018 年 11 月 1 日，故本期合并时将标的资产合并前实现的留存收益归属本公司的部分 1,247,357.46 元，由资本公积中转出，减少资本公积 1,247,357.46 元。

（3）期初财务报表根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，将标的资产所有者权益科目归属本公司部分调整增加了合并财务报表资本公积项目的期初数，合计 5,795,068.62 元；同时将标的资产合并前实现的留存收益归属于本公司的部分(1,204,931.38)元由资本公积（股本溢价）转出，其中：未分配利润(1,204,931.38)元。本期本公司收购了标的资产，并将标的资产的资本公积与本公司长期股权投资根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》予以合并抵销，减少了资本公积 7,000,000.00 元。

（4）本公司收购子公司部分少数股权，子公司按新取得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开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额调整合并财务报表的资本公积，减少资本公积（股本溢价）3,233,192.28 元。

（5）根据本公司 2018 年 6 月 2 日临时股东大会决议，同意注册资本由人民币 11,000.00 万元增加至 13,599.4621 万元，本次新增股份 2,599.4621 万股，由股东以持有的本公司之子公司浩盛标签、瑞柏精密、盛源信息、智汇网络、楷仕商用、宝盈商用的少数股权出资，本次交易完成后，本公司持有浩盛标签、瑞柏精密、盛源信息、智汇网络、楷仕商用、宝盈商用 100.00%的股权，购买成本与新增股本的差额增加资本公积（股本溢价）56,668,273.78 元；购买成本与购买日取得的按新增股权比例计算确定应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额减少资本公积-股本溢价 46,801,108.17 元。

2019 年 1-6 月：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	3,294,623.61	---	---	3,294,623.61
其他资本公积	---	---	---	---
合计	3,294,623.61	---	---	3,294,623.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释25．库存股

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
佳博网络对本公司投资	6,600,000.00	---	6,600,000.00	---
合计	6,600,000.00	---	6,600,000.00	---

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
佳博网络对本公司投资	---	---	---	---
合计	---	---	---	---

如附注一（一）所述，根据本公司 2018 年 8 月 1 日临时股东大会决议，佳博网络将其持有的本公司的660.00万股股权分别转让给许诺30.00万股、叶丽君25.00万股、许慧20.00万股、刘晓丽15.00万股、杜欣10.00万股、李玥媚5.00万股、蒋瑞妮5.00万股、银川君度尚左股权管理合伙企业（有限合伙）550.00万股。

注释26．盈余公积

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,391,734.06	1,349,305.02	---
合计	1,391,734.06	1,349,305.02	---

1．2017 年度盈余公积变动情况

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	---	---	---	---
合计	---	---	---	---

2．2018 年度盈余公积变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	---	1,349,305.02	---	1,349,305.02
合计	---	1,349,305.02	---	1,349,305.02

本期盈余公积的增加，其中：按母公司弥补亏损后净利润的 10%计提法定盈余公积 424,168.58 元，另外 925,136.44 元由同一控制下企业合并形成。

3．2019 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更调整期初	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,349,305.02	42,429.04	1,391,734.06	---	---	1,391,734.06
合计	1,349,305.02	42,429.04	1,391,734.06	---	---	1,391,734.06

由于会计政策变更，影响 2019 年期初盈余公积 42,429.04 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释27．未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	63,042,618.92	18,601,374.95	(2,085,429.54)
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	381,861.37	---	---
调整后期初未分配利润	63,424,480.29	18,601,374.95	(2,085,429.54)
加：本期归属于母公司股东的净利润	48,009,151.04	46,002,276.98	20,686,804.49
减：提取法定盈余公积	---	424,168.58	---
同一控制下企业合并享有的被合并方在合并日提取的盈余公积	---	925,136.44	---
其他	---	211,727.99	---
期末未分配利润	111,433,631.33	63,042,618.92	18,601,374.95

由于会计政策变更，影响 2019 年期初未分配利润 381,861.37 元。

注释28．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,835,258.01	143,057,521.04	523,339,983.78	377,471,064.59	394,016,176.47	293,877,295.86
合计	208,835,258.01	143,057,521.04	523,339,983.78	377,471,064.59	394,016,176.47	293,877,295.86

2．主营业务（分产品）

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用打印机	198,774,691.71	136,690,001.32	487,896,917.62	350,934,159.87	356,173,961.07	265,094,322.30
POS 终端机	2,480,507.45	1,797,839.82	23,253,244.09	20,020,758.80	28,807,750.39	23,666,491.71
配件及其他	7,580,058.85	4,569,679.90	12,189,822.07	6,516,145.92	9,034,465.01	5,116,481.85
合计	208,835,258.01	143,057,521.04	523,339,983.78	377,471,064.59	394,016,176.47	293,877,295.86

3．主营业务（分地区）

地区	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
华南	68,284,674.06	164,043,676.72	116,633,461.60
华东	47,926,433.46	135,518,517.06	123,255,465.15
境内其他地区	35,589,544.15	129,799,056.02	90,289,099.71
境外	57,034,606.34	93,978,733.98	63,838,150.01
合计	208,835,258.01	523,339,983.78	394,016,176.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4．主营业务收入前五名

	客户名称	2019 年 1-6 月	
		金额	比例（%）
第一名	深圳市度点科技有限公司	19,445,747.29	9.31
	深圳市驰腾伟业科技有限公司	6,014,662.80	2.88
	深圳市驰腾条码技术有限公司	1,543,215.71	0.74
	小计	27,003,625.80	12.93
第二名	RCH Vietnam Limited Liability Company	14,255,432.33	6.83
	RCH ASIA LTD	1,915,594.05	0.92
	小计	16,171,026.38	7.75
第三名	HEYDAY GLOBAL LIMITED	13,951,599.69	6.68
第四名	杭州中辽科技有限公司	4,870,963.82	2.33
	杭州京韦科技有限公司	3,144,524.58	1.51
	小计	8,015,488.40	3.84
第五名	北京秋源票据打印机有限公司	7,360,157.56	3.52
	合计	72,501,897.83	34.72

续：

	客户名称	2018 年度	
		金额	比例（%）
第一名	深圳市度点科技有限公司	55,584,676.64	10.62
	深圳市驰腾伟业科技有限公司	16,608,068.85	3.17
	深圳市驰腾条码技术有限公司	1,699,436.89	0.32
	小计	73,892,182.38	14.11
第二名	天津汉博信息技术有限公司	32,949,187.11	6.30
	汉平信息技术（北京）有限公司	2,583,329.84	0.49
	北京三快在线科技有限公司	9,176,453.91	1.75
	小计	44,708,970.86	8.54
第三名	HEYDAY GLOBAL LIMITED	34,912,439.29	6.67
第四名	北京秋源票据打印机有限公司	20,236,367.84	3.87
第五名	上海登元信息技术有限公司	11,222,642.21	2.14
	上海登元贸易有限公司	8,531,711.10	1.63
	小计	19,754,353.31	3.77
	合计	193,504,313.68	36.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

	客户名称	2017 年度	
		金额	比例（%）
第一名	深圳市度点科技有限公司	46,820,516.26	11.88
	深圳市驰腾伟业科技有限公司	5,971,962.16	1.52
	深圳市驰腾条码技术有限公司	279,211.45	0.07
	小计	53,071,689.87	13.47
第二名	HEYDAY GLOBAL LIMITED	34,529,560.36	8.76
第三名	AUVISTAS DATAPOINT LIMITED	21,465,548.89	5.45
第四名	杭州中辽科技有限公司	11,987,782.59	3.04
	杭州京韦科技有限公司	8,642,064.79	2.19
	小计	20,629,847.38	5.23
第五名	上海登元信息技术有限公司	11,946,558.10	3.03
	上海登元贸易有限公司	5,777,132.49	1.47
	小计	17,723,690.59	4.50
	合计	147,420,337.09	37.41

本公司营业收入将属于受同一实际控制人控制的多个客户的收入合并计算排名。

注释29．税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	470,363.24	1,451,788.96	949,774.28
教育费附加及地方教育费附加	342,382.80	1,036,992.13	671,747.93
房产税	283,891.81	285,416.71	245,731.41
印花税	120,079.51	428,456.57	414,015.84
土地使用税	24,908.10	16,605.40	16,605.40
车船使用税	510.00	---	---
合计	1,242,135.46	3,219,259.77	2,297,874.86

注释30．销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,014,417.76	4,546,721.05	4,559,796.37
业务推广费	643,054.69	2,823,349.67	1,816,817.98
运输费	1,944,211.19	5,162,098.58	3,940,847.72
其他	566,364.85	1,251,329.40	1,521,997.09
合计	6,168,048.49	13,783,498.70	11,839,459.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释31. 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,462,364.63	14,645,774.16	12,233,053.24
办公及差旅费	469,717.71	1,537,749.74	1,481,035.60
中介及咨询费	378,852.98	1,128,032.99	411,579.69
折旧及摊销费	1,414,760.59	3,433,970.60	1,794,565.21
股份支付	---	2,459,700.00	---
其他	1,534,753.46	3,379,090.07	1,440,543.72
合计	9,260,449.37	26,584,317.56	17,360,777.46

注释32. 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,348,446.42	14,003,957.60	11,738,475.72
物料消耗	2,813,436.65	5,685,019.85	6,642,109.67
其他	1,847,316.23	2,350,683.59	3,065,039.67
合计	11,009,199.30	22,039,661.04	21,445,625.06

注释33. 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	---	---	---
减：利息收入	26,302.19	42,262.26	61,177.13
汇兑损益	91,286.45	(268,695.78)	327,652.87
银行手续费	96,181.06	113,316.93	91,420.56
合计	161,165.32	(197,641.11)	357,896.30

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
政府补助	105,356.53	3,906,445.18	442,260.98
合计	105,356.53	3,906,445.18	442,260.98

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
扶持资金	43,750.02	87,500.01	87,500.00	与资产相关
研究开发费补贴	41,600.00	867,900.00	284,735.00	与收益相关
发明专利奖励金	---	45,000.00	---	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
高新企业奖励补贴	---	2,741,500.00	---	与收益相关
稳岗补贴	16,921.78	15,626.17	15,984.68	与收益相关
其他	3,084.73	148,919.00	54,041.30	与收益相关
合计	105,356.53	3,906,445.18	442,260.98	

注释35．投资收益

1．投资收益明细情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	---	29,807.10	---
权益法核算的长期股权投资收益	---	(18,052.13)	137,783.99
理财收益	67,480.09	1,259,784.41	735,327.27
合计	67,480.09	1,271,539.38	873,111.26

2018 年度处置长期股权投资产生的投资收益系本公司之子公司智汇网络于 2018 年 2 月 1 日将其持有的珠海开源数据科技有限公司的股权转让给其他投资者产生的投资收益 29,807.10 元。

注释36．公允价值变动收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	---	(13,028,699.00)	(3,724,839.12)
交易性金融资产	18,526,642.97	---	---
合计	18,526,642.97	(13,028,699.00)	(3,724,839.12)

本公司公允价值变动收益系购买的股票根据股票市场期末市价确认形成的变动损益以及购买的银行理财产品根据预期收益确认形成的变动损益。

注释37．信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失	(70,939.86)	-----	---
合计	(70,939.86)	---	---

注释38．资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失	---	(1,862,546.10)	(226,718.41)
存货跌价损失	(1,796,999.63)	(1,969,484.14)	(5,331,343.38)
商誉减值损失	---	(617,760.82)	---
合计	(1,796,999.63)	(4,449,791.06)	(5,558,061.79)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释39. 资产处置收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得或损失	(27,645.42)	2,790.38	---
合计	(27,645.42)	2,790.38	---

注释40. 营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废利得	---	---	3,377.62
罚款收入	---	11,328.84	---
违约金收入	---	---	600.00
往来款清理	42,997.63	40,905.19	280.06
其他	79,812.67	434,393.94	107,720.39
合计	122,810.30	486,627.97	111,978.07

注释41. 营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	28,743.84	212,196.52	69,121.24
赔偿支出	---	2,800.00	---
违约金	93,152.00	---	
往来款清理	---	46,309.71	---
滞纳金	20,613.52	---	---
其他	42,143.75	69,848.33	16,845.45
合计	184,653.11	331,154.56	85,966.69

注释42. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	6,795,945.47	11,754,899.18	7,328,109.24
递延所得税费用	(28,338.63)	244,977.81	(586,583.37)
合计	6,767,606.84	11,999,876.99	6,741,525.87

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	54,678,790.90	68,297,581.52	38,895,730.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,669,697.73	17,074,395.38	9,723,932.62
子公司适用不同税率的影响	(2,511,094.08)	(7,467,469.05)	(3,229,046.54)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
调整以前期间所得税的影响	---	---	---
非应税收入的影响	(4,626,178.00)	---	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	9,551.19	116,897.84	837,833.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(3,775,963.84)	(511,046.50)	(192,745.25)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,001,593.84	5,127,853.58	1,959,286.50
研发费用加计扣除的影响	---	(2,495,194.47)	(2,357,734.64)
其他	---	154,440.21	---
所得税费用	6,767,606.84	11,999,876.99	6,741,525.87

注释43．现金流量表附注

1．收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
利息收入	26,302.19	42,262.26	61,177.13
政府补助	61,606.51	3,818,945.17	354,760.98
往来款及其他	2,040,972.96	2,674,466.64	4,765,527.53
合计	2,128,881.66	6,535,674.07	5,181,465.64

2．支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
支付的期间费用	11,533,073.56	22,248,231.14	17,452,452.61
往来款及其他	434,808.00	4,542,614.68	2,473,610.54
合计	11,967,881.56	26,790,845.82	19,926,063.15

3．收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
佳博网络转让本公司库存股收到的现金	---	15,873,000.00	---
合计	---	15,873,000.00	---

4．支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
同一控制下企业合并收购佳博网络 100%股权所支付的现金	---	20,000,000.00	---
合计	---	20,000,000.00	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	47,911,184.06	56,297,704.53	32,154,204.61
加：资产减值准备	1,867,939.49	4,449,791.06	5,558,061.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,111,731.22	2,050,862.75	1,740,463.08
无形资产摊销	100,854.31	198,666.38	195,906.28
长期待摊费用摊销	3,020,999.86	8,035,127.47	5,745,458.81
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）	27,645.42	(2,790.38)	---
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	28,743.84	212,196.52	65,743.62
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	(18,526,642.97)	13,028,699.00	3,724,839.12
财务费用（收益以“－”号填列）	(157,424.36)	（418,740.25）	（327,662.79）
投资损失（收益以“－”号填列）	(67,480.09)	(1,271,539.39)	（873,111.26）
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	(28,338.63)	244,977.81	（595,830.98）
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）	(16,505,702.95)	（9,668,513.74）	（22,357,457.44）
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	(2,499,787.51)	（36,445,152.79）	(6,862,498.80)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	(31,294,178.59)	24,350,085.17	31,874,907.54
其他	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(15,010,456.90)	61,061,374.14	50,043,023.58
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	41,937,702.65	35,508,946.94	16,027,079.09
减：现金的期初余额	35,508,946.94	16,027,079.09	14,183,037.05
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	6,428,755.71	19,481,867.85	1,844,042.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．本报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
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：楷仕商用	---	---	1,800,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	---	---	---
其中：楷仕商用	---	---	---
加：以前期间发生的企业合并于本报告期支付的现金或现金等价物	---	---	---
取得子公司支付的现金净额	---	---	1,800,000.00

3．现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	41,937,702.65	35,508,946.94	16,027,079.09
其中：库存现金	42,973.84	45,714.18	47,141.71
可随时用于支付的银行存款	37,781,939.55	35,079,525.90	15,928,655.04
可随时用于支付的其他货币资金	4,112,789.26	383,706.86	51,282.34
可用于支付的存放中央银行款项	---	---	---
二、现金等价物	---	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	41,937,702.65	35,508,946.94	16,027,079.09

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

1．本报告期发生的非同一控制下企业合并

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
楷仕商用	2017 年 2 月 1 日	1,800,000.00	60	购买	2017 年 2 月 1 日	实质性控制	53,334,753.38	1,118,670.82

2．合并成本及商誉

合并成本	楷仕商用公司
现金	1,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,182,239.18
商誉	617,760.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	楷仕商用公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	---	---
应收款项	2,320,131.99	2,320,131.99
存货	2,805,451.94	2,805,451.94
固定资产	35,642.38	35,642.38
递延所得税资产	9,247.59	9,247.59
减：应付款项	3,083,508.45	3,083,508.45
应付职工薪酬	191,566.81	191,566.81
净资产	1,895,398.64	1,895,398.64
减：少数股东权益	758,159.46	758,159.46
取得的净资产	1,137,239.18	1,137,239.18

(二)同一控制下企业合并

1．本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(%)	合并日	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
佳博网络	59	2018 年 11 月 1 日	39,286,272.85	16,420,032.75	3,613,212.39	(1,193,164.90)

佳博网络与本公司在合并前受同一实际控制人陈建辉控制，形成同一控制下企业合并。本公司从佳博网络原股东陈建辉处受让 59%的股权，从其他少数股东处受让 41%的股权，合计取得 100%股权。

2．合并成本

合并成本	佳博网络
现金	20,000,000.00
合并成本合计	20,000,000.00

(三)其它原因的合并范围变动

2019 年 2 月本公司出资设立深圳市佳博智联软件有限公司，注册资本人民币 500.00 万元。经营项目：嵌入式软件开发、网络应用软件开发、仓储智能系统软件开发及销售。

2019 年 2 月本公司出资设立深圳市佳博兆丰科技有限公司，注册资本人民币 500.00 万元。经营项目：计算机及周边设备、打印终端设备、仓储管理设备，物流管理设备的系统应用开发、物联网技术及智能设备的开发；打印终端的销售及上门维修服务，国内贸易，经营进出口业务。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、在其他主体中的权益

(一)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	
宝盈商用	珠海市	珠海市	制造业	100	---	设立
浩盛标签	珠海市	珠海市	制造业	100	---	设立
智汇网络	珠海市	珠海市	制造业	100	---	设立
瑞柏精密	珠海市	珠海市	制造业	100	---	设立
盛源科技	珠海市	珠海市	制造业	100	---	设立
盛汇信息	珠海市	珠海市	制造业	60	---	设立
楷仕商用	珠海市	珠海市	制造业	100	---	非同一控制下企业合并
合威科技	珠海市	珠海市	制造业	---	50	设立
佳博网络	珠海市	珠海市	制造业	100	---	同一控制下企业合并
智联软件	深圳市	深圳市	软件	100	---	设立
兆丰科技	深圳市	深圳市	贸易	100	---	设立

(二)在联营企业中的权益

1. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
珠海开源数据科技有限公司	珠海市	珠海市	制造业	---	---	权益法

本公司之子公司智汇网络于 2016 年 5 月取得珠海开源数据科技有限公司 30%的股权，于 2018 年 2 月 1 日将其所持股权转让给其他投资者。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1．持续的公允价值计量

项目	2019 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	49,325,266.85	---	---	49,325,266.85
债务工具投资	35,205,706.85	---	---	35,205,706.85
权益工具投资	14,119,560.00	---	---	14,119,560.00
其他	---	---	---	---
衍生金融资产	---	---	---	---
资产合计	49,325,266.85	---	---	49,325,266.85

续：

项目	2019 年 1 月 1 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	54,661,099.41	---	---	54,661,099.41
债务工具投资	41,714,290.41	---	---	41,714,290.41
权益工具投资	12,946,809.00	---	---	12,946,809.00
其他	---	---	---	---
衍生金融资产	---	---	---	---
资产合计	54,661,099.41	---	---	54,661,099.41

续：

项目	2018 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	12,946,809.00	---	---	12,946,809.00
债务工具投资	---	---	---	---
权益工具投资	12,946,809.00	---	---	12,946,809.00
其他	---	---	---	---
衍生金融资产	---	---	---	---
资产合计	12,946,809.00	---	---	12,946,809.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

项目	2017 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	25,975,508.00	---	---	25,975,508.00
债务工具投资	---	---	---	---
权益工具投资	25,975,508.00	---	---	25,975,508.00
其他	---	---	---	---
衍生金融资产	---	---	---	---
资产合计	25,975,508.00	---	---	25,975,508.00

十、关联方及关联交易

(一)本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的直接持股比例	对本公司的直接表决权比例
陈建辉	38.59%	38.59%

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市金秋基业光电有限公司*1	同一实际控制人
深圳市恺恩仕打印机有限公司*2	同一实际控制人
珠海盛源电子有限公司*3	同一实际控制人
珠海盛源票据打印机有限公司*4	同一实际控制人
珠海佳博票据打印机有限公司*5	同一实际控制人
珠海金秋基业数码光电有限公司*6	同一实际控制人
珠海楷仕电子科技有限公司*7	同一实际控制人
珠海赛达精密电子技术有限公司*8	同一实际控制人
珠海金恩自动化设备有限公司*9	同一实际控制人
珠海宝盈自动化设备有限公司*10	同一实际控制人
HEYDAY GLOBAL LIMITED	关系密切的关联方
AUVISTAS DATAPOINT LIMITED	本公司实际控制人之女控股

*1 深圳市金秋基业光电有限公司于 2018 年 10 月份注销；

*2 深圳市恺恩仕打印机有限公司于 2019 年 1 月份注销；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

*3 珠海盛源电子有限公司于 2018 年 3 月份注销；

*4 珠海盛源票据打印机有限公司于 2018 年 2 月份注销；

*5 珠海佳博票据打印机有限公司于 2017 年 11 月份注销；

*6 珠海金秋基业数码光电有限公司于 2018 年 7 月份注销；

*7 珠海楷仕电子科技有限公司于 2018 年 8 月份注销；

*8 珠海赛达精密电子技术有限公司于 2018 年 6 月份注销；

*9 珠海金恩自动化设备有限公司于 2018 年 6 月份注销；

*10 珠海宝盈自动化设备有限公司于 2018 年 8 月份注销。

(五)关联方交易

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

2．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
珠海开源数据科技有限公司	购买商品	7,448.40	---	7,034.22
合计		7,448.40	---	7,034.22

3．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
珠海开源数据科技有限公司	销售商品	4,277,017.06	7,959,735.78	6,296,517.67
HEYDAY GLOBAL LIMITED	销售商品	13,951,599.69	34,912,439.29	34,529,560.36
AUVISTAS DATAPOINT LIMITED	销售商品	---	13,995,701.02	21,465,548.89
合计		18,228,616.75	56,867,876.09	62,291,626.92

4．关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月确认租赁费	2018年度确认租赁费	2017 年度确认的租赁费
陈建辉	房屋租赁	171,900.00	343,800.00	---
合计		171,900.00	343,800.00	---

本公司实际控制人陈建辉将其自有的位于珠海市横琴新区兴澳路 9 号中国华融大厦 1104 房租赁给本公司之子公司佳博网络使用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5．关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	珠海开源数据科技有限公司	1,572,597.29	78,629.86	1,230,586.19	61,529.31	458,560.60	22,928.03
	HEYDAY GLOBAL LIMITED	8,029,651.82	401,482.59	5,796,093.97	289,804.70	1,866,947.69	93,347.38
	AUVISTAS DATAPOINT LIMITED	---	---	---	---	4,713,761.57	235,688.08

（2）本公司预付、应付关联方款项

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款				
	陈建辉	28,650.00	85,950.00	59,640.36

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	2,459,700.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,459,700.00
公司本期失效的各项权益工具总额	---
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	---
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	---

根据本公司 2018 年 5 月 16 日董事会决议：本公司为了激励核心及长期服务公司的部分员工，决定分批授予部分核心及长期服务公司的员工股东权益，由陈建辉、吴珠杨、施唯平、胡琳、珠海佳博网络有限公司分批转让其个人持有的部分股权。

根据本公司 2018 年 8 月 1 日临时股东大会决议，股东吴珠杨将其持有本公司的 260.00 万股股权分别转让给王春华 30.00 万股、许诺 10.00 万股、许慧 10.00 万股、刘晓丽 10.00 万股、珠海申恩投资合伙企业（有限合伙）200.00 万股；股东胡琳将其持有本公司的 130.00 万股股权分别转让给魏方 30.00 万股、珠海申恩投资合伙企业（有限合伙）100.00 万股；股东施唯平将其持有的本公司的 900.00 万股股权分别转让给李晓波 100.00 万股、北京建环创享股权投资管理中心（有限合伙）800.00 万股；股东佳博网络将其持有的本公司的 660.00 万股股权分别转让给许诺 30.00 万股、叶丽君 25.00 万股、许慧 20.00 万股、刘晓丽 15.00 万股、杜欣 10.00 万股、李玥媚 5.00 万股、蒋瑞妮 5.00 万股、银川君度尚左股权管理合伙企业（有限合伙）550.00 万股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据本公司 2018 年 10 月 15 日临时股东大会决议，股东陈建辉将其持有本公司的 330.00 万股股权分别转让给丰德香 150.00 万股、郑小春 40.00 万股、谭玎 60.00 万股、张仙 30.00 万股、许慧 10.00 万股、许诺 40.00 万股；吴珠杨将其持有本公司的 20.00 万股股权转让给丰德香；胡琳将其持有本公司的 30.00 万股股权转让给丰德香。

上述股权转让过程中内部股权转让定价低于外部股权转让定价的差额，2018 年度确认股份支付 2,459,700.00 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

根据 2018 年 10 月 18 日董事会决议，本公司根据生产制造流程和各个子公司生产经营业务合作关系的特点，决定将七家全资子公司和两家控股子公司整合成为浩盛标签、智汇网络、佳博网络三家主力公司；将子公司宝盈商用、瑞柏精密、盛源科技、盛汇信息、楷仕商用、合威科技进行停业清算，后续进入注销程序，其中盛汇信息于 2019 年 8 月 2 日完成注销程序。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1．其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	---	---	---
应收股利	---	---	245,670.00
其他应收款	6,116,984.10	5,295.32	46,077.28
合计	6,116,984.10	5,295.32	291,747.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）其他应收款

1．按账龄披露

账龄	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	6,123,141.16	5,574.02	45,630.45
1-2 年			2,965.60
小计	6,123,141.16	5,574.02	48,596.05
减：坏账准备	6,157.06	278.70	2,518.77
合计	6,116,984.10	5,295.32	46,077.28

2．按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
代扣代缴款	26,141.16	5,574.02	9,157.45
保证金及押金	97,000.00	---	---
员工备用金	---	---	39,438.60
往来款及其他	6,000,000.00	---	---
合计	6,123,141.16	5,574.02	48,596.05

3． 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	278.70	---	---	278.70
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	5,878.36	---	---	5,878.36
2019 年 6 月 30 日余额	6,157.06	---	---	6,157.06

注释2．长期股权投资

款项性质	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	164,410,252.23	---	164,410,252.23	162,410,252.23	---	162,410,252.23
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	164,410,252.23	---	164,410,252.23	162,410,252.23	---	162,410,252.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

款项性质	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,400,000.00	---	62,400,000.00
对联营、合营企业投资	---	---	---
合计	62,400,000.00	---	62,400,000.00

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备 2019 年 6 月 30 日
宝盈商用	10,149,701.12	10,149,701.12	---	---	10,149,701.12	---	---
智汇网络	12,198,468.14	12,198,468.14	---	---	12,198,468.14	---	---
浩盛标签	41,743,128.30	41,743,128.30	---	---	41,743,128.30	---	---
瑞柏精密	20,820,550.44	20,820,550.44	---	---	20,820,550.44	---	---
盛源科技	48,234,288.48	48,234,288.48	---	---	48,234,288.48	---	---
盛汇信息	3,000,000.00	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00	---	---
楷仕商用	10,916,758.30	10,916,758.30	---	---	10,916,758.30	---	---
佳博网络	15,347,357.45	15,347,357.45	---	---	15,347,357.45	---	---
智联软件	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---	---
兆丰科技	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---	---
合计	164,410,252.23	162,410,252.23	2,000,000.00	---	164,410,252.23	---	---

续：

被投资单位	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2018 年 12 月 31 日
宝盈商用	10,149,701.12	5,900,000.00	4,249,701.12	---	10,149,701.12	---	---
智汇网络	12,198,468.14	8,000,000.00	4,198,468.14	---	12,198,468.14	---	---
浩盛标签	41,743,128.30	12,000,000.00	29,743,128.30	---	41,743,128.30	---	---
瑞柏精密	20,820,550.44	12,000,000.00	8,820,550.44	---	20,820,550.44	---	---
盛源科技	48,234,288.48	16,500,000.00	31,734,288.48	---	48,234,288.48	---	---
盛汇信息	3,000,000.00	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00	---	---
楷仕商用	10,916,758.30	5,000,000.00	5,916,758.30	---	10,916,758.30	---	---
佳博网络	15,347,357.45	---	15,347,357.45	---	15,347,357.45	---	---
合计	162,410,252.23	62,400,000.00	100,010,252.23	---	162,410,252.23	---	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

被投资单位	初始投资成本	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2018 年 12 月 31 日
宝盈商用	5,900,000.00	5,900,000.00	---	---	5,900,000.00	---	---
智汇网络	8,000,000.00	8,000,000.00	---	---	8,000,000.00	---	---
浩盛标签	12,000,000.00	12,000,000.00	---	---	12,000,000.00	---	---
瑞柏精密	12,000,000.00	12,000,000.00	---	---	12,000,000.00	---	---
盛源科技	16,500,000.00	16,500,000.00	---	---	16,500,000.00	---	---
盛汇信息	3,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	---	3,000,000.00	---	---
楷仕商用	5,000,000.00	---	5,000,000.00	---	5,000,000.00	---	---
合计	62,400,000.00	56,400,000.00	6,000,000.00	---	62,400,000.00	---	---

注释3．营业收入及营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	---	---	---	---	---	---
其他业务	1,918,496.66	---	2,840,874.90	---	2,907,150.12	---

注释4．投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	---	25,798,790.56	11,641,061.60
理财收益	---	1,259,784.41	722,140.41
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	67,480.09	---	---
合计	67,480.09	27,058,574.97	12,363,202.01

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	(56,389.26)	(179,599.04)	(65,743.62)
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）	105,356.53	3,906,445.18	442,260.98
理财产品收益	---	1,259,784.41	735,327.27
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债	18,594,123.06	(13,028,699.00)	(3,724,839.12)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	4,515,282.75	(1,193,164.90)
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	(2,459,700.00)	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(33,098.97)	367,669.93	91,759.69
所得税影响额	(9,104.68)	(647,234.35)	(79,151.90)
少数股东权益影响额（税后）	6,559.22	(264,712.03)	(94,186.22)
合计	18,607,445.90	(6,530,762.15)	(3,887,737.82)

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.09	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.91	0.22	0.22

续：

报告期利润	2018 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.86	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.82	0.43	0.43

续：

报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.46	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.75	0.22	0.22

珠海佳博科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年九月十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn