

BOSTAR

广东博识达科技股份有限公司

Bostar Technology INC

博识达

NEEQ : 839440

广东博识达科技股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年3月，公司参加了香港春季电子产品展览会。



2018年6月，公司参加了德国汉诺威举行的CEBIT展。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
CEBIT	指	每年春天由德国汉诺威展览公司举办的全面展示数字 IT、家庭及办公通信解决方案领域的创新成果的国际展会。
博识达、公司、股份公司、本公司	指	广东博识达科技股份有限公司
实际控制人	指	李妮、杨剑中
PMC 部	指	生产计划部
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
章程	指	《广东博识达科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人杨剑中、主管会计工作负责人王爱国及会计机构负责人（会计主管人员）李妮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东博识达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Bostar Technology INC
证券简称	博识达
证券代码	839440
法定代表人	杨剑中
办公地址	东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷 39 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李妮
是否通过董秘资格考试	否
电话	0769-82803629
传真	0769-82803628
电子邮箱	Bostar01@bostarcase.com
公司网址	https://bostarcase.en.alibaba.com
联系地址及邮政编码	东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷 39 号、523520
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-09-27
挂牌时间	2016-11-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）日用塑料制品制造（C2927）
主要产品与服务项目	智能手机配件产品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,988,800
优先股总股本（股）	0
控股股东	李妮、杨剑中
实际控制人及其一致行动人	李妮、杨剑中

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91441900079549396R	否
注册地址	东莞市桥头镇大洲社区大东路东 一巷 39 号	否
注册资本（元）	31,988,800	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,590,752.74	14,692,021.96	-41.53%
毛利率	28.71%	24.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,425.18	216,833.86	-92.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,283.38	58,202.16	-119.39%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.05%	0.64%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.03%	0.17%	-
基本每股收益	0.0005	0.01	-92.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	39,536,169.11	39,930,741.58	-0.99%
负债总计	5,578,927.98	5,988,925.63	-6.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,957,241.13	33,941,815.95	0.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.06	0%
资产负债率（母公司）	14.11%	15.00%	-
资产负债率（合并）	14.11%	15.00%	-
流动比率	4.91	4.63	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,582,331.91	-556,925.39	-
应收账款周转率	0.91	1.50	-
存货周转率	0.50	1.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-0.99%	0.54%	-
营业收入增长率	-41.53%	1.91%	-
净利润增长率	-92.98%	134.73%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	31,988,800	31,988,800	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于塑料、皮套材质的手机、平板电脑保护壳、自拍杆等智能手机配件行业，通过采用 PC、PU、TPU 等高分子聚合物，基于注塑法、冷却成型工艺、自动喷绘技术、开料成型工艺生产皮套、塑胶配件产品，采用直销和代理销售的模式为意大利、法国、土耳其等多个国家的手机、平板电脑生产厂商及智能手机大型经销商提供质量优良、产品精密、价格实惠的配件产品，以此获取收入利润及现金流，实现企业价值。

（一）采购模式

公司采取“订单式”采购和一定量库存相结合的方式采购，公司采购部门根据客户订单制定采购计划，严格控制存货，长期执行可有效了解生产用料，减少材料损耗。公司采购部门根据多年的市场预测经验，对价格处于低位、易保存的原材料可适当加大采购量，保存一定量的库存。公司根据采购策略、成本控制、新产品开发等情况需要开发新供应商或更换供应商时，由采购部预选新供应商，搜集目标供应商的经营资质证书，初步审查和判定符合要求的供应商，对于需要现场考核的供应商，由采购部会同研发部进行现场评审，重点考察生产经营的合规性、技术水平、质量控制、产能及交付期限、价格水平等，形成“供应商评估报告”，经审核合格后列入供应商名册。公司对供应商进行分级管理，对合格供应商实行日常监督、月度考核以及年度审核，及时掌握供应商供应情况，保证产品的原料质量。

（二）研发模式

公司研发根据研发动力可分为客户需求研发和自发型创新研发。客户需求研发即在项目执行过程中，公司有专门的工业设计员对产品的外观、结构等进行设计。同时，产品设计团队可以根据客户需求为其定制、开发与其产品配套的外观形象，并根据客户需求对其所需要的材质进行选择。在初次设计完成后，公司将设计草图交给下游客户进行评估，并根据客户的反馈和建议不间断修改设计原型，与客户沟通设计思路、最终达到客户满意的效果。自发型创新研发即公司对目标市场进行调研，对目标消费群、销售渠道、卖点、功能、价格、产品趋势等进行详尽分析，将公司的研发设计与市场需求紧密结合，充分收集用户体验信息，并将其进行大数据分析后融入研发过程中。此种研发方式需要准确的市场判断能力、精密的数据分析以及极强的技术开发能力，需要经过长期业务积累，提高综合素质。目前公司主要以客户需求研发为主，自发型创新研发为辅。

（三）生产模式

公司采用订单生产方式，即公司 PMC 部门根据客户的订单制定生产计划，生产计划根据定单情况核

算原辅料用量，下发生产指令给车间，车间领取原辅材料，组织生产。产品生产完成后，公司将按照订单的要求及时发货至客户。

（四）销售模式 公司经过多年的品牌运营和渠道建设，已经构建了稳定的客户网络，客户遍及多个国家和地区。客户资源丰富。公司利用阿里巴巴、京东商城等知名网络平台构建了稳定的线上销售或推广渠道，公司在服务现有核心客户的基础上，积极开发新客户，客户群体优势逐步增强，品牌知名度不断提高，为公司奠定了持续发展的重要基础，是公司核心竞争力的重要组成部分。公司将在深化与老客户合作的同时，通过参展世界知名展销会及线上线下全覆盖推广，挖掘大客户资源，不断开拓新客户，优化客户结构。报告期内，公司的内销全部为直销模式。外销则是公司外贸人员通过网络或实地考察寻找实质客户，与客户达成合作协议后，通过进出口公司代理报关或者直接报关出口。公司直接报关出口的情况较多，占公司营业收入的 95%-98%左右。公司的经营管理人员从事手机配件产品生产多年，对手机配件行业十分了解，对各品牌手机产品的发布信息进行了总结，能够通过各种合法手段获取新款手机的发布信息，及时开发相应的模具，抢占商机。

报告期内，商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况

报告期内，受市场需求下降和竞争加剧等因素影响，公司实现营业收入 8,590,752.74 元，较上年同期收入 14,692,021.96 元下降 41.53%。本期净利润 15,425.18 元，较上年同期 216,833.86 元下降 92.98%；净利润的大幅下降主因是 2018 年上半年比 2017 年上半年的销售收入大幅下降、原材料价格上涨，且管理费用中的固定费用不能有效降低所致；截至报告期末，公司总资产 39,536,169.11 元，净资产 33,957,241.13 元，总资产较期初减少了 0.99%、净资产较期初增加了 0.05%。报告期内公司盈利能力偏弱，未来公司将努力通过扩大产品销售规模、提高产品毛利率水平、控制费用支出等方式改善业绩情况。

（二）业务发展

经过不断的发展，公司形成了较完善的管理和运营模式，拥有了一支经验丰富的管理、销售、生产队伍，创立了高效率的生产工艺，构建了完整的产业链，毛利率相对于同行业处于中等水平。公司将进一步提升模具开发设计、工艺技术水平，丰富产品体系，在维护现有客户的同时，逐步拓展欧洲和美国

市场，挖掘新的客户，扩大销售网络，构造一个更为完整、辐射能力更强的营销网络平台，提升公司产品推广力度和信息反馈速度，促进公司更好更快的发展；公司将针对不同岗位的员工制定科学的培养计划，通过鼓励员工自我学习、组织外部专家来公司培训，做到育人、留人，实现企业、员工共赢。

三、 风险与价值

报告期内公司风险因素未发生变化

（一）原材料价格波动的风险

公司主要从事智能手机配件产品的制造，各类产品中塑胶材质产品占比较大。近年来，主料 PC、TPU 等高分子塑料原料的价格均有不同程度的波动。虽然公司可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果原材料价格未来波动较大，仍将对公司的生产经营及盈利水平产生一定影响。

风险评估管理措施：一方面，公司努力提高生产技术水平，加强公司的技术创新能力，适时推出高附加值的创新产品，保持公司对下游市场的议价能力，以化解原材料成本增长的压力；另一方面，公司从产品成本方面入手，加强采购环节的成本管理，不断提升生产与工艺管理水平，提高材料利用率和产品合格率，进一步消除因原材料价格波动带来的影响。

（二）客户集中的风险

报告期内，公司前五大销售收入客户占总营业收入的比例较大。内外销客户变动较小，客户集中度较高。如果公司主要客户大幅降低采购额或终止与公司的合作，而公司未能及时就新产品开拓新客户，或新开拓客户利润率水平较低，将导致公司经营业绩出现较大波动。

风险评估管理措施：一方面，公司需要不断开拓新客户，拓宽公司产品的销售渠道，以抵消老客户采购额下降的风险。另一方面，公司将加大研发投入，打造极具特色的定制化软件平台，挖掘新的客户需求，吸引更多应用领域的潜在客户。

（三）房产合法性风险

报告期内，公司与控股股东控制的香港領誼有限公司签订了长期《厂房租赁合同》，承租其自建的位于东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷 39 号的两栋厂房及宿舍，该用地系集体建设用地，已办理了集体土地使用权证，进行了房产证办理备案登记，但由于房地权属不一致，地上两处房产暂未办理房屋所有权证。公司承租的该两处房产权属存在法律瑕疵，存在不能根据相应租赁合同持续使用该两处房产的风险。如因建设及权属方面的法律瑕疵导致上述房产无法正常使用，将对公司的正常经营造成一定影响。

风险评估管理措施：第一，公司控股股东、实际控制人李妮、杨剑中夫妇承诺，如公司承租的东莞

市桥头镇大洲社区大东路东一巷 39 号厂房因房产建设和权属方面的法律瑕疵或拆迁等因素导致无法正常使用的，所产生的损失由其本人负责承担全部赔偿责任；第二，等公司资金充裕时，公司将新建自有产权的厂房，并进行搬迁，彻底解决关联租赁的问题。

（四）公司治理风险

股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚需经过较长时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

风险评估管理措施：为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理，避免侵害中小股东的利益，公司将根据结合公司实际情况，完善内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的基础。此外，公司将进一步落实公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识。

（五）实际控制人控制不当风险

实际控制人及控股股东杨剑中和李妮为夫妻关系，两人合计持有公司 93.78%的股份，且杨剑中担任公司董事长兼总经理，李妮担任公司董事、财务总监兼董事会秘书；杨剑中兄长杨进平担任公司职工监事，杨进平之子杨和担任公司监事会主席；李妮之妹李茜担任公司董事，其母肖月娥担任公司董事。因此，杨氏家族和李氏家族在公司决策、监督、日常经营管理上可对公司施予重大影响。若公司实际控制人及家族成员利用在公司的控制地位对重大事项决策施加不当控制，将会使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。

风险评估管理措施：公司将进一步完善并严格执行股东大会入董事会议事规则，积极提高治理水平，为了随着公司的发展，会考虑建立独立董事制度，加强外部监督。

（六）汇率波动的风险

报告期内，公司大力发展海外业务，对公司盈利能力影响较大。由于公司海外销售以美元结算，汇兑损益对公司业绩造成一定影响。随着公司海外销售收入的持续增加，若未来人民币汇率不稳定，将导致公司发生汇兑损失的风险加大，从而影响到公司盈利能力。

风险评估管理措施：一方面，公司计划采取与代理出口公司签订相关协议等方式锁定汇率，减弱汇率波动风险，另一方面，公司将充分利用好人民币国际化的趋势，逐步探索在出口时采用人民币进行结算，降低汇率波动风险。

（七）存货跌价风险

报告期内存货余额仍较大，公司所处行业更新换代速度较快，消费者的偏好及市场需求容易发生较大变化，若产品销售市场发生重大不利变化，将导致存货跌价风险，给公司经营业绩产生不利影响。

风险评估管理措施：为避免存货发生跌价损失，公司今后将结合销售订单情况进行合理备货，减少存货库存规模，加快存货周转速度。

（八）出口国家或地区政治、经济环境变动的风险

报告期内，公司产品外销占比较高，且呈现不断上升趋势，主要出口国包括意大利、法国、印度、土耳其等国家，出口业务对公司有着重大影响。不同国家或地区面临的外部环境差异较大，且存在较大的不确定性，如果部分出口国或地区的政治、经济政策等方面发生重大不利变化，将给公司的出口业务带来较大困难，进而对公司的正常生产经营产生不利影响。

风险评估管理措施：公司的外销业务开展时间不长，主要出口国数量偏小，随着公司出口营销网络的覆盖面积的扩张，外销国家相对分散，公司的外销风险抵御能力将有效提升。另外，公司始终坚持以产品质量为本，消费者需求为研发导向，重视品牌建设能力，随着公司各项重点环节的推进，并取得一定成果，公司的市场竞争力将明显增强。

（十）贴牌代工的风险

贴牌代工生产模式在公司发展的一定阶段能够为公司带来利润，但由于贴牌生产在国际供应链中处于低端，如果企业审核客户商标时出现遗漏，被贴牌销售商没有商标所有权证书或商标使用权具有瑕疵，可能存在侵犯商标权的风险。

风险应对措施：公司目前已建立了相应的代工风险审查制度，严格审查客户的商标信息。另外，公司逐步开始进行自主品牌建设，目前正在申请美国注册商标，提高产品的直观好感，吸引消费者注意力，凭借产品质量快速进入市场。

（十一）环评验收滞后的风险

2014年5月6日，东莞市环境保护局针对公司提交的《关于东莞市博识达塑胶五金制品有限公司建设项目环境影响报告表》下发了“东环建[2014]0871号”的批复意见，同意项目建设。2015年11月30日，东莞市环境保护局对上述项目进行了环保验收，并出具了“东环建[2015]2589号”关于公司环保设施验收意见。文件显示公司已执行了“三同时”管理制度，落实了环评批复中的相关环境保护要求，主要排放物符合国家相关环境保护标准，公司生产经营不会对周边环境产生重大污染。虽然公司办理了环评验收和排污许可证，但时间上相对滞后，存在法律瑕疵。

风险评估管理措施：公司控股股东、实际控制人李妮、杨剑中夫妇承诺，如公司因环评验收滞后受到东莞市环保局行政处罚的，所产生的损失由其本人负责承担全部赔偿责任。

公司本期毛利率上升，经营管理能力也有所提升，经营活动现金净流量已不再是负数，报告期内不存在经营活动现金流量净额为负的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	300,000.00	300,000.00
6. 其他	0	0
总计	300,000.00	300,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司股东、董事、监事及高级管理人员和核心人员均签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，其不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务，或拥有本公司存在竞

争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员，如违反承诺，其愿意承担因此而给公司造成的全部经济损失，在报告期内均严格履行了相应承诺，没有违背行为。

2、公司董事、监事、高级管理人员、股东、核心技术人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺如下：在今后经营活动中，将尽量避免与博识达产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，在报告期内均严格履行了相应承诺，没有违背行为。

3、公司的控股股东、实际控制人所持有的股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵循《公司法》第一百四十一条有关股份限售的规定。

4、公司的控股股东、实际控制人承诺针对公司目前存在的暂时未能及时为全部员工缴纳社会保险费用的情况，若公司因社保问题被追缴或者被有关部门处罚，其自愿承担所有因未能及时为全部员工缴纳社会基本养老保险和失业保险费用产生的法律责任。

报告期内，承诺人均自觉履行上述承诺，未出现违背承诺情况发生。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,388,800	4.34%	0	1,388,800	4.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	200,000	0.63%	0	200,000	0.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,600,000	95.66%	0	30,600,000	95.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	93.78%	0	30,000,000	93.78%	
	董事、监事、高管	30,600,000	95.66%	0	30,600,000	95.66%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		31,988,800	-	0	31,988,800	-	
普通股股东人数							8

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	李妮	18,000,000	0	18,000,000	56.27%	18,000,000	0
2	杨剑中	12,000,000	0	12,000,000	37.51%	12,000,000	0
3	东莞市博识达实业投资合伙企业（有限公司）	500,000	0	500,000	1.56%		500,000
4	东莞市德之缘实业投资合伙企业（有限公司）	500,000	0	500,000	1.56%		500,000
5	李茜	300,000	0	300,000	0.94%	225,000	75,000
6	高丽萍	300,000	0	300,000	0.94%	225,000	75,000
7	肖月娥	200,000	0	200,000	0.63%	150,000	50,000
8	黄进全	188,800	0	188,800	0.59%	0	188,800
合计		31,988,800	0	31,988,800	100.00%	30,600,000	1,388,800

前十名股东间相互关系说明：

公司股东杨剑中和李妮系夫妻关系，李妮、李茜和肖月娥系母女关系，博识达投资和德之缘投资系杨剑中和李妮投资控股的企业，除此之外，股东之间没有其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李妮持有公司 56.27%股份，杨剑中持有公司 37.51%股份，二人合计持有公司 93.78%股份，二人系夫妻关系，且杨剑中担任公司的董事长兼总经理，李妮担任公司的董事、财务总监兼董事会秘书，两人对公司的人事任免、生产经营管理等决策能产生重大影响，故认定杨剑中和李妮为公司共同的控股股东和实际控制人。

杨剑中先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 11 月至 2003 年 2 月，任标准塑胶电子厂设计工程师；2003 年 3 月至 2005 年 5 月，任中山朝日精密注塑有限公司技术总监；2005 年 6 月至 2009 年 12 月，任广州市德缘塑料制品有限公司执行董事；2010 年 3 月至 2016 年 3 月，任广州市博时啖塑料制品有限公司副总经理；2013 年 9 月至 2016 年 4 月，先后任东莞市博识达塑胶五金制品有限公司技术总监、执行董事兼经理；2016 年 4 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

李妮，女士，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 3 月至 2005 年 6 月，任广州贝丝特工业产品设计有限公司总经理；2005 年 7 月至 2010 年 9 月，任广州市德缘塑料制品有限公司总经理；2010 年 3 月至 2016 年 3 月，任广州市博时啖塑料制品有限公司监事；2013 年 9 月至 2016 年 4 月，先后任东莞市博识达塑胶五金制品有限公司销售经理、监事；2016 年 4 月至今，任股份公司董事、财务总监兼董事会秘书。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨剑中	董事长、总经理	男	1969年4月10日	本科	2016年4月-2019年3月	是
李妮	董事、财务总监、董事会秘书	女	1975年2月2日	硕士	2016年4月-2019年3月	是
高丽萍	董事、副总经理	女	1986年12月29日	本科	2016年4月-2019年3月	是
李茜	董事	女	1981年4月3日	本科	2016年4月-2019年3月	是
肖月娥	董事	女	1953年2月5日	小学	2016年4月-2019年3月	否
杨和	监事会主席	男	1984年2月29日	高中	2016年4月-2019年3月	是
杨进平	职工代表监事	男	1956年8月25日	高中	2016年4月-2019年3月	是
刘自贵	监事	男	1984年2月25日	高中	2016年4月-2019年3月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

实际控制人及控股股东杨剑中和李妮为夫妻关系，两人合计持有公司 93.78% 的股份，且杨剑中担任公司董事长兼总经理，李妮担任公司董事、财务总监兼董事会秘书；杨剑中兄长杨进平担任公司职工监事，杨进平之子杨和担任公司监事会主席；李妮之妹李茜担任公司董事，其母肖月娥担任公司董事。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨剑中	董事长、总经理	12,000,000	0	12,000,000	37.51%	0
李妮	董事、财务总监、董事会秘书	18,000,000	0	18,000,000	56.27%	0
高丽萍	董事、副总经理	300,000	0	300,000	0.94%	-

李茜	董事	300,000	0	300,000	0.94%	0
肖月娥	董事	200,000	0	200,000	0.63%	0
杨和	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
杨进平	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
刘自贵	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	30,800,000	0	30,800,000	96.29%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	83	68
管理人员	12	10
行政管理人员	5	5
技术人员	23	12
财务人员	2	2
员工总计	125	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	1
本科	2	3
专科	14	14
专科以下	108	79
员工总计	125	97

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员招聘：

公司通过劳动局、人才交流中心、现场招聘会、报纸宣传、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式，

及时满足车间、管理、技术、销售等的用工需求。

2、培训计划

报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快地熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

3、员工薪酬政策

公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，没有核心人员变动情况发生。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（1）	1,810,461.69	2,467,900.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六（2）	8,838,819.62	10,089,502.99
预付款项	六（3）	1,309,814.22	1,528,412.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（4）	137,489.18	147,005.74
买入返售金融资产			
存货	六（5）	12,046,672.85	12,639,644.00
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六（6）	3,274,777.97	860,205.40
流动资产合计		27,418,035.53	27,732,670.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六（7）	9,049,950.70	8,858,598.43
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六（8）	130,544.00	97,877.47
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六(9)	2,867,655.81	3,161,711.55
递延所得税资产	六(10)	69,983.07	79,883.23
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		12,118,133.58	12,198,070.68
资产总计		39,536,169.11	39,930,741.58
流动负债:			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六(11)	2,105,025.97	2,060,858.96
预收款项	六(12)	2,459,269.26	2,696,860.92
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六(13)	600,000.00	715,944.47
应交税费	六(14)	72,453.11	134,208.45
其他应付款	六(15)	342,179.64	381,052.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		5,578,927.98	5,988,925.63
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		5,578,927.98	5,988,925.63
所有者权益(或股东权益):			

股本	六 (16)	31,988,800.00	31,988,800.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六 (17)	1,757,888.79	1,757,888.79
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六 (18)	21,840.57	21,840.57
一般风险准备		0	0
未分配利润	六 (19)	188,711.77	173,286.59
归属于母公司所有者权益合计		33,957,241.13	33,941,815.95
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		33,957,241.13	33,941,815.95
负债和所有者权益总计		39,536,169.11	39,930,741.58

法定代表人：杨剑中

主管会计工作负责人：王爱国

会计机构负责人：李妮

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六 (20)	8,590,752.74	14,692,021.96
其中：营业收入		8,590,752.74	14,692,021.96
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,594,156.62	14,578,391.53
其中：营业成本	六 (20)	6,124,620.18	11,078,170.97
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六 (21)	33,135.07	99,168.69
销售费用	六 (22)	449,050.05	777,037.55
管理费用	六 (23)	1,377,957.16	1,571,196.43
研发费用	六 (24)	664,226.83	964,324.68
财务费用	六 (25)	11,168.41	7,768.00
资产减值损失	六 (26)	-66,001.08	80,725.21
加：其他收益	六 (27)	0	230,492.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六 (28)	30,079.96	1,296.40

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,676.08	345,418.83
加：营业外收入	六（29）	1,341.87	
减：营业外支出	六（30）	0	38,388.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,017.95	307,030.39
减：所得税费用	六（31）	12,592.77	90,196.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,425.18	216,833.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		15,425.18	216,833.86
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		15,425.18	216,833.86
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		15,425.18	216,833.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,425.18	216,833.86
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0005	0.01
（二）稀释每股收益		0.0005	0.01

法定代表人：杨剑中

主管会计工作负责人：王爱国

会计机构负责人：李妮

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,741,040.28	15,238,660.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		875,195.98	
收到其他与经营活动有关的现金	六（32）	3,196.36	234,524.44
经营活动现金流入小计		10,619,432.62	15,473,185.22
购买商品、接受劳务支付的现金		4,079,852.83	10,158,807.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,673,593.42	3,838,705.31
支付的各项税费		245,281.31	602,776.73
支付其他与经营活动有关的现金	六（33）	1,038,373.15	1,429,821.41
经营活动现金流出小计		8,037,100.71	16,030,110.61
经营活动产生的现金流量净额		2,582,331.91	-556,925.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,150,000.00	2,700,000
取得投资收益收到的现金		30,079.96	1,296.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,180,079.96	2,701,296.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		872,956.22	263,849.56
投资支付的现金		13,550,000.00	2,700,000

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,422,956.22	2,963,849.56
投资活动产生的现金流量净额		-3,242,876.26	-262,553.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,105.82	
五、现金及现金等价物净增加额		-657,438.53	-819,478.55
加：期初现金及现金等价物余额		2,467,900.22	3,741,811.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,810,461.69	2,922,332.45

法定代表人：杨剑中

主管会计工作负责人：王爱国

会计机构负责人：李妮

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广东博识达科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

除特别说明外，金额以人民币元表述

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广东博识达科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身系东莞市博识达塑胶五金制品有限公司，经东莞市工商行政管理局核准成立。公司住所：东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷 39 号；法定代表人：杨剑中；注册资本人民币 3,198.88 万元。

经营范围：研发、产销、加工：塑胶制品、五金制品、电子产品、汽车配件、汽车用品、家用电器、家居用品及相关技术转让、技术服务、技术咨询；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(二) 公司历史沿革

1、公司设立

东莞市博识达塑胶五金制品有限公司系经东莞市工商行政管理局核准，于 2013 年 9 月 27 日，由自然人李茜、周英共同发起设立，取得 441900001729639 号企业法人营业执照，公司成立时注册资本人民币 50 万元。2013 年 9 月 23 日，东莞市仁智和会计师事务所有限公司出具了仁智和内验字[2013]第 1353 号验资报告，对公司成立时的注册资本进行了验证。公司设立时的股本结构如下：

序号	股东名称	认缴（万元）	实缴（万元）	出资方式	持股比例(%)
1	李茜	30.00	30.00	货币出资	60.00
2	周英	20.00	20.00	货币出资	40.00
	合计	50.00	50.00		100.00

2、第一次股份转让

2015 年 3 月 26 日，公司召开股东会，股东一致同意：周英将占公司注册资本 40%共 20 万元（人民币）的出资以 20 万元（人民币）转让给杨剑中，李茜将占公司注册资本 60%共 30 万元（人民币）以 30 万元（人民币）转让给李妮。本次股东变更后公司的股本结构如下：

序号	股东名称	认缴（万元）	实缴（万元）	出资方式	持股比例(%)
1	李妮	30.00	30.00	货币出资	60.00
2	杨剑中	20.00	20.00	货币出资	40.00

	合计	50.00	50.00		100.00
--	----	-------	-------	--	--------

3、第一次增资

2015年9月19日，公司召开股东会，股东一致同意：公司增加注册资本950万元（人民币），增加的注册资本分别由李妮以货币出资认缴570万元（人民币），杨剑中以货币出资认缴380万元（人民币）。2015年10月15日，东莞市仁智和会计师事务所有限公司出具了仁智和内验字[2015]第0060号验资报告，对公司本次增资的注册资本进行了验证。本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴（万元）	实缴（万元）	出资方式	持股比例(%)
1	李妮	600.00	600.00	货币出资	60.00
2	杨剑中	400.00	400.00	货币出资	40.00
	合计	1,000.00	1,000.00		100.00

4、第二次增资

2015年11月10日，公司召开股东会，股东一致同意：公司增加注册资本2,000.00万元（人民币），增加的注册资本分别由李妮以货币出资认缴1,200.00万元（人民币），杨剑中以货币出资认缴800.00万元（人民币）。2015年11月13日，东莞市明德普华会计师事务所（普通合伙）出具了明德内验字[2015]第11061号验资报告，对公司本次增资的注册资本进行了验证。本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴（万元）	实缴（万元）	出资方式	持股比例(%)
1	李妮	1,800.00	1,800.00	货币出资	60.00
2	杨剑中	1,200.00	1,200.00	货币出资	40.00
	合计	3,000.00	3,000.00		100.00

5、变更股份公司

2016年4月12日，经股东会决议，公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司，名称由“东莞市博识达塑胶五金制品有限公司”变更为“广东博识达科技股份有限公司”，变更前后各股东的持股比例不变，并以2016年2月29日经审计和评估后的有限公司净资产，按2016年2月29日各股东占有有限公司股权的比例折为股份有限公司股本，每股面值1元。根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会B审字（2016）0032号审计报告，有限公司2016年2月29日经审计的净资产为31,638,560.79元，根据深圳市启佳信资产评估事务所出具的启佳信评保字（2016）第04003号《资产评估报告》，经评估有限公司2016年2月29日净资产评估值为3,188.70万元。根据发起人协议和公司章程规定，全体发起人同意以有限公司净资产作价31,638,560.79元，作为对股份公司的投资入股，申请变更为股份有限公司，申请变更注册资本为3,000.00万元，形成资本公积1,638,560.79元。企业性质变更及股权增资完成后，股东出资额和持股比例如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	李妮	1,800.00	净资产	60.00
2	杨剑中	1,200.00	净资产	40.00
	合计	3,000.00		100.00

上述出资业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具亚会B验字(2016)0033号验资报告审验。

6、股份公司第一次增资

2016年5月25日,经股东会决议,公司新增股本1,988,800股,由2位非法人企业股东和4名自然人股东认缴,分别为东莞市博识达实业投资合伙企业(有限合伙)认购500,000股、东莞市德之缘实业投资合伙企业(有限合伙)认购500,000股、李茜认购300,000股、高丽萍认购300,000股、肖月娥认购200,000股和黄进全认购188,800股,增资价格为1.06元/股,其中共计1,988,800.00元作为股本,余额119,328.00元作为股本溢价列入资本公积,此次增资业经东莞市仁智和会计师事务所有限公司出具的仁智和内验字(2016)第0016号验资报告审验。本次增资扩股后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	李妮	1,800.00	货币	56.27
2	杨剑中	1,200.00	货币	37.51
3	东莞市博识达实业投资合伙企业(有限合伙)	50.00	货币	1.56
4	东莞市德之缘实业投资合伙企业(有限合伙)	50.00	货币	1.56
5	李茜	30.00	货币	0.94
6	高丽萍	30.00	货币	0.94
7	肖月娥	20.00	货币	0.63
8	黄进全	18.88	货币	0.59
	合计	3,198.88		100.00

二、合并财务报表范围

本公司本期无纳入合并范围的子公司。

三、财务报表的编制基础

(一) 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,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,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、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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

本报告会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 金融工具

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

管理层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，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），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）；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在初始确认时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

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付款项等，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。

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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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。

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；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

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初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资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初始投资成本超过 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；“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）持有至到期投资的减值准备

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；
- （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。

（六）应收款项坏账准备

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10%以上且金额在 100 万元以上”。

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
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质,认定无信用风险,主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、.....
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项,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

(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的:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年(含2年)	10	10
2—3年(含3年)	30	30
3—4年(含4年)	50	50
4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。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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(年)末,存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本高于可变现净值的,按可变现净值低于成本(按个别/分类)的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中,以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。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。本公司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

基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。

(八) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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。

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：

(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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

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。

(九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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) 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。其中，外购的包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。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，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，其余在信用期间内计入当期损益。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。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。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。

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。

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。

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

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	4-5	5	19.00-23.75

(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。

(十一) 在建工程

1. 在建工程的类别

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。在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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。

(十三) 无形资产

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

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。

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；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，不予摊销。

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。

经复核，本年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。

(十四) 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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，以及对实际发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，作为长期待摊费用，在项目的预计受益期内按直线法分期摊销；筹备期间的开办费在发生时计入当期费用。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司职工薪酬是指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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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；除了社会基本养老保险、失业保险之外，任职满三年的员工可以自愿参加本公司设立的年金计划。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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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，在发生当期计入当期损益。

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、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 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。

(十八) 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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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。

(十九) 收入

销本公司的营业收入主要包括销售商品收入收入确认原则如下：

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

(二十) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

(二十一) 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。

(二十二) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

(二十三) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已就处置该组成部分作出决议
- （3）公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议
- （4）该组成部分转让将在一年内完成。

3. 持有待售会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

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）本公司适用的主要税种和税率如下：

税 项	计税基础	税率
增值税	产品（商品）销售收入	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠政策及依据

2016 年 11 月本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR201644000433，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，自 2016 年度起三年内本公司可以享受 15%的企业所得税优惠税率。

六、财务报表主要项目注释

（1）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,689.78	9,220.94
银行存款	1,803,771.91	2,458,679.28
其他货币资金	-	-
合 计	1,810,461.69	2,467,900.22
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(2) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	8,838,819.62	10,089,502.99
合 计	8,838,819.62	10,089,502.99

1、应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,304,020.65	100.00	465,201.03	5.00	8,838,819.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	9,304,020.65	100.00	465,201.03	5.00	8,838,819.62

续：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,620,705.10	100.00	531,202.11	5.00	10,089,502.99

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	10,620,705.10	100.00	531,202.11	5.00	10,089,502.99

2、信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	9,304,020.65	465,201.03	5.00
1—2 年(含 2 年)	-	-	10.00
2—3 年(含 3 年)	-	-	30.00
3—4 年(含 4 年)	-	-	50.00
4 年以上	-	-	100.00
合 计	9,304,020.65	465,201.03	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 66,001.08 元；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
PURO S.P.A	货款	1,656,183.1	1 年以内	17.67	82,809.16
广东星以达进出口有限公司	货款	576,860.86	1 年以内	6.16	28,843.04
OUTDOOR TECH	货款	433,402.17	1 年以内	4.62	21,670.11
RED SUMMIT LIMITED	货款	447,070.72	1 年以内	4.77	22,353.54
SKECHIT HONG KONG OFFICE	货款	416,471.44	1 年以内	4.44	20,823.57
合 计		3,529,988.29		37.67	176,499.42

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,529,988.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 176,499.42 元。

5、报告期内，本公司无实际核销的应收账款

- 6、报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款
- 7、报告期内，本公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额
- 8、期末，本公司应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1,210,538.55	92.42	1,239,511.73	81.10
1—2 年(含 2 年)	99,275.67	7.58	288,900.82	18.90
2—3 年(含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	1,309,814.22	100.00	1,528,412.55	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
广东工业大学	服务费	90,000.00	1-2 年	6.87
深圳市三禾盛泰科技有限公司	货款	82,576.00	1 年以内	6.30
广东龙善环保高科技实业有限公司	货款	66,000.00	1 年以内	5.04
深圳金晶鑫模具科技开发有限公司	货款	54,500.00	1 年以内	4.16
东莞市鼎骏鞋材有限公司	货款	40,529.00	1 年以内	3.09
合 计		333,605.00		25.46

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 333,605.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 25.46%。

3、期末，本公司超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
广东工业大学	90,000.00	1-2 年	校企合作项目未履行完成

上述款项为 2016 年 12 月支付的校企合作项目预付款，主要用于研发无线充电器及硅胶手机套等，该项目组预计 2018 年底完成。

- 4、期末，本公司预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（4）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	138,841.88	100.00	1,352.70	0.97	137,489.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	138,841.88	100.00	1,352.70	0.97	137,489.18

续:

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	148,358.44	100.00	1,352.70	0.91	147,005.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	148,358.44	100.00	1,352.70	0.91	147,005.74

①信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	27,053.98	1,352.70	5.00
1-2年 (含2年)	-	-	-
2-3年 (含3年)	-	-	-
3-4年 (含4年)	-	-	-
4年以上	-	-	-
合 计	27,053.98	1,352.70	5.00

②信用风险特征组合中，采用无风险组合的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	111,787.90	-	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-
4 年以上	-	-	-
合 计	111,787.90	-	-

2、报告期内，本公司其他应收款无计提、收回或转回的坏账准备情况

3、报告期内，本公司其他应收款中无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	106,136.56	97,000
代扣代缴	5,651.34	18,294.76
往来款	27,053.98	33,063.68
合 计	138,841.88	148,358.44

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
覃钦芳	否	备用金	97,000.00	1 年以内	69.86	-
平安养老保险股份有限公司东莞中心支公司	否	往来款	27,053.98	1 年以内	19.49	1,352.70
谢久祥	否	备用金	9,136.56	1 年以内	6.58	-
代缴社保费	否	代扣代缴	5,651.34	1 年以内	4.07	-
合 计			138,841.88		100.00	1,352.70

6、报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、报告期内，本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

8、期末，本公司其他应收款中无持有本公司 5%以上（含）的股东欠款

9、期末，本公司无涉及政府补助的应收款项。

(5) 存货

1、存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,024,297.42	-	6,024,297.42	6,195,739.93	-	6,195,739.93
库存商品	4,432,369.25	-	4,432,369.25	4,795,781.38	-	4,795,781.38
在产品	1,590,006.18	-	1,590,006.18	1,648,122.69	-	1,648,122.69
合 计	12,046,672.85	-	12,046,672.85	12,639,644.00	-	12,639,644.00

2、 期末，本公司无存货跌价准备

3、 期末，本公司存货余额中无含有借款费用资本化金额

4、 期末，本公司无用于债务担保的存货余额。

(6) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	2,900,000.00	500,000.00
待认证进项税	-	186,557.30
待抵扣进项税	131,513.15	-
应收出口退税	243,264.82	173,648.10
合 计	3,274,777.97	860,205.40

注：其他流动资产期末余额较期初余额上升 280.70%，主要是增加银行理财产品 240 万元，根据公司章程购买银行理财产品的金额未超过净资产的 10%，无需进行审议，购买理财产品可通过活用闲置资金为公司带来一定收益，不会对公司现金流产生不利影响。

(7) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	10,222,964.29	899,923.93	384070.27	11,506,958.49
2、本期增加金额	814,566.79	-	-	814,566.79
（1）购置	814,566.79	-	-	814,566.79
（2）在建工程转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	11,037,531.08	899,923.93	384,070.27	12,321,525.28
二、累计折旧				
1、期初余额	2,254,607.84	199,483.20	194,269.02	2,648,360.06
2、本期增加金额	501,505.18	85,492.80	36,216.54	623,214.52
(1) 计提	501,505.18	85,492.80	36,216.54	623,214.52
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	2,756,113.02	284,976.00	230,485.56	3,271,574.58
三、减值准备	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	8,281,418.06	614,947.93	153,584.71	9,049,950.70
2、期初账面价值	7,968,356.45	700,440.73	189,801.25	8,858,598.43

- 2、期末，本公司无暂时闲置的固定资产
- 3、期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产
- 4、期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产
- 5、期末，本公司无发生减值的固定资产
- 6、期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(8) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	-	-	122,335.90	122,335.90
2、本期增加金额	-	-	40,711.03	40,711.03
(1) 购置	-	-	40,711.03	40,711.03
(2) 内部研发	-	-	-	-

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	合 计
3、本期减少金额	-	-	-	
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	163,046.93	163,046.93
二、累计摊销				
1、期初余额	-	-	24,458.43	24,458.43
2、本期增加金额	-	-	8,044.50	8,044.50
（1）计提	-	-	8,044.50	8,044.50
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	32,502.93	32,502.93
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	-	-	130,544.00	130,544.00
2、期初账面价值	-	-	97,877.47	97,877.47

（9）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	3,161,711.55		294,055.74	-	2,867,655.81
合 计	3,161,711.55		294,055.74	-	2,867,655.81

（10）递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	466,553.73	69,983.07	532,554.81	79,883.23
合 计	466,553.73	69,983.07	532,554.81	79,883.23

（11）应付账款及应付票据

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	2,105,025.97	2,060,858.96
合 计	2,105,025.97	2,060,858.96

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料及设备款	2,105,025.97	2,060,858.96
合 计	2,105,025.97	2,060,858.96

2、期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(12) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,459,269.26	2,696,860.92
合 计	2,459,269.26	2,696,860.92

2、期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(13) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
短期薪酬	715,944.47	2,455,342.99	2,571,287.46	600,000.00
高职后福利—设定提存计划	-	102,305.96	102,305.96	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	715,944.47	2,557,648.95	2,673,593.42	600,000.00

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	715,944.47	2,396,735.99	2,512,680.46	600,000.00
二、职工福利费	-	29,998.35	29,998.35	-
三、社会保险费	-	27,582.65	27,582.65	-
其中：1.医疗保险	-	16,946.59	16,946.59	-
2.工伤保险费	-	6,783.08	6,783.08	-
3.生育保险费	-	3,852.98	3,852.98	-

四、住房公积金	-	1,026	1,026	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、其他	-	-	-	-
合 计	715,944.47	2,455,342.99	2,571,287.46	600,000.00

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
基本养老保险	-	128,983.23	128,983.23	-
失业保险	-	5,817.44	5,817.44	-
合 计	-	134,800.67	134,800.67	-

(14) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	63,429.96	118,896.48
个人所得税	8,575.35	14,871.57
印花税	447.80	440.40
合 计	72,453.11	134,208.45

(15) 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	279,627.30	306,180.95
水电费	62,552.34	74,871.88
合 计	342,179.64	381,052.83

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(16) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,988,800.00	-	-	-	-	-	31,988,800.00

(17) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,757,888.79	-	-	1,757,888.79
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	1,757,888.79	-	-	1,757,888.79

(18) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,840.57	-	-	21,840.57
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	21,840.57	-	-	21,840.57

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(19) 未分配利润

项 目	金 额
本期期初未分配利润	173,286.59
加：本期增加数	15,425.18
其中：本期净利润转入	15,425.18
其他增加	-
减：本期减少数	-
其中：本期提取盈余公积数	-
对股东的分配	-
股改转为资本公积	-
本期期末余额	188,711.77

注：2018 年 6 月 30 日未分配利润余额较期初增加 15,425.18 元，上升 8.90%，主要系经营活动净利润增加所致。

(20) 营业收入与营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,590,752.74	6,124,620.18	14,692,021.96	11,078,170.97
其他业务	-	-	-	-
合 计	8,590,752.74	6,124,620.18	14,692,021.96	11,078,170.97

(21) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	15,260.91	46,439.35
教育费附加	9,156.55	27,863.60
地方教育费附加	6,104.36	18,575.74
印花税	2,577.20	6,290.00
环保税	36.05	
合 计	33,135.07	99,168.69

注：2018年1-6月税金及附加发生额较上期减少66,033.62元，下降66.59%，主要系本期销售收入和净利润下降，增值税发生额减少引起的附加税（城市维护建设税，教育费附加，地方教育费附加）的减少所致。

(22) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运输费	195,231.94	266,502.19
职工薪酬	163,987.95	337,247.85
广告宣传费	58,900.00	110,629.27
业务招待费	1,902.78	33,385.39
差旅费	12,396.50	10,164.66
报关费	12,739.30	17,227.22
办公费	3,891.58	1,880.97
合 计	449,050.05	777,037.55

注：2018年1-6月销售费用发生额较上期减少327,987.50元，下降42.21%，主要系运输费减少71,270.25元，下降9.17%；职工薪酬减少173,259.90元，下降22.30%所致。

(23) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	387,101.83	438,489.25
中介服务费	274,157.31	230,426.95
折旧摊销	513,479.77	617,092.78
水电费	8,160.85	11,805.65
租金	69,583.32	90,000.00

办公费	13,105.80	67,724.29
差旅费	28,917.75	29,134.36
业务招待费	17,531.00	7,805.25
交通费	36,118.99	36,278.79
通讯费	16,266.09	31,375.91
其他费用	13,534.45	11,063.20
合 计	1,377,957.16	1,571,196.43

注：2018年1-6月管理费用发生额较上期减少193,239.27元，下降12.30%，主要系职工薪酬减少51,387.42元，下降3.27%；折旧减少103,613.01元，下降6.59%；办公费减少54,618.49元，下降3.48%所致。

(24) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料	345,935.03	383,350.02
工资薪金	263,153.01	400,825.44
五险一金	24,631.00	29,062.43
折旧	2,568.60	63,091.65
其他费用	27,939.19	87,995.14
合 计	664,226.83	964,324.68

(25) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	1,854.49	4,032.44
汇兑损益	3,105.82	3,957.98
手续费及其他	9,917.08	7,842.46
合 计	11,168.41	7,768.00

(26) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-66,001.08	80,725.21

合 计	-66,001.08	80,725.21
-----	------------	-----------

注：2018年1-6月资产减值损失发生额较上期减少148,078.99元，下降181.76%，主要系应收账款的回收及时，余额减少，坏账准备转回所致。

(27) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
与经营活动有关的政府补助	-	230,492.00
合 计	-	230,492.00

(28) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	30,079.96	1,296.40
合 计	30,079.96	1,296.40

注：2018年1-6月投资收益发生额较上期增加28,783.56元，上升2,220.27%，主要系投资银行理财产品的增加所致。

(29) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
其他	1,341.87	-	1,341.87
合 计	1,341.87	-	1,341.87

注：2018年1-6月营业外收入较上期增加1,341.87元，主要系收到供应商赞助所致。

(30) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
赔偿支出	-	38,388.44	-
合 计	-	38,388.44	-

(31) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	2,692.61	54,628.90
递延所得税费用	9,900.16	35,567.63
合 计	12,592.77	90,196.53

(32) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入及其他	3,196.36	4,032.44
政府补助	-	230,492.00
合 计	3,196.36	234,524.44

注：2018年1-6月收到的其他与经营活动有关的现金发生额较上期减少231,328.08元，主要系收到政府的补助减少所致。

(33) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	29,356.63	127,404.42
期间费用支出	999,099.44	1,256,186.09
银行手续费及其他	9,917.08	46,230.90
合 计	1,038,373.15	1,429,821.41

(34) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,425.18	216,833.86
加：资产减值准备	-66,001.08	80,725.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	623,214.52	593,821.22
无形资产摊销	8,044.50	6,116.82
长期待摊费用摊销	294,055.74	493,811.38
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）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,079.96	-1,296.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,900.16	35,567.63
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）	592,971.15	-146,177.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,544,799.35	-1,823,108.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-409,997.65	-13,219.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,582,331.91	-556,925.39
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	1,810,461.69	2,922,332.45
减：现金的期初余额	2,467,900.22	3,741,811.00
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	-657,438.53	-819,478.55

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,810,461.69	2,467,900.22
其中：库存现金	6,689.78	9,220.94
可随时用于支付的银行存款	1,803,771.91	2,458,679.28
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	1,810,461.69	2,467,900.22

八、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

无

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

1、存在控制关系的本公司股东

控股股东名称	关联关系	股东性质	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李妮、杨剑中	实际控制人	自然人	中国	93.78	93.78

说明：李妮、杨剑中为夫妻关系，公司最终控制人为李妮和杨剑中。

2、本公司子公司情况。

无

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李茜	董事、李妮之妹
肖月娥	董事、李妮、李茜之母
高丽萍	董事、副总经理
杨和	监事会主席
杨进平	职工监事、杨剑中兄长
刘自贵	监事
东莞市博识达实业投资合伙企业（有限合伙）	持有 1.56%公司股份，实际控制人控制的企业
东莞市德之缘实业投资合伙企业（有限合伙）	持有 1.56%公司股份，实际控制人控制的企业
領誼有限公司	实际控制人李妮、杨剑中控制的企业

(二) 关联方交易及余额

1、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
領誼有限公司	厂房租金	300,000.00	300,000.00
合 计		300,000.00	300,000.00

2、关联方承诺

无

十一、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、债务重组事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大债务重组事项。

十五、非货币性交易

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大非货币性交易事项。

十六、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		230,492.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,341.87	-38,388.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,079.96	1,296.40
小 计	31,421.83	193,399.96
所得税影响额	4,713.27	34,768.26
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合 计	26,708.56	158,631.70

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0454	0.0005	0.0005
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.0332	-0.0004	-0.0004

广东博识达科技股份有限公司

2018 年 8 月 20 日