



融汇通

NEEQ:870920

融汇通网络服务股份有限公司

EasybankNetworkCo., Ltd

半年度报告

— 2018 —

致投资者的信

首先感谢公司各位股东一直以来对公司董事会工作的大力支持。

2018 年上半年公司在力保金融服务业务收入和金融服务新产品升级迭代开发计划的同时，助推资产运营、风险管理等新型服务产品的市场推广，努力拓展 BPO 服务新的市场领域，实现公司稳定、持续发展。

资产运营服务以复杂型商用设备投资运营为切入点，在山东、广西、陕西等省份进行业务推广，预计下半年可实现收入。

风险管理服务以商业企业（机构）安全管理外包为切入点，已在山东、河北、云南、广西、广东等省份先行试点，并推动其发展。

推进业务标准化工作进程,为下一步产品规模化营销奠定基础。发展、培育符合公司业务特点的代理商、加盟商，根据公司产业发展计划寻找互补性企业，寻求并购合作。创新企业管理机制，提高企业资源配置效率，实现企业集约经营。

目前首要任务是加大产品研发投入、市场营销投入、渠道发展投入，聚力阻止业务滑坡，合力推动触底上行，实现业务转型发展。

融汇通网络服务股份有限公司

董事会

2018 年 8 月 21 日

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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、融汇通、融汇通股份	指	融汇通网络服务股份有限公司
融汇通控股	指	青岛融汇通投资控股有限公司
赣州招商	指	赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）
合智力邦	指	青岛合智力邦咨询管理合伙企业（有限合伙）
巨峰科技	指	青岛巨峰科技创业投资有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	融汇通网络服务股份有限公司股东大会
董事会	指	融汇通网络服务股份有限公司董事会
监事会	指	融汇通网络服务股份有限公司监事会
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
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
Easybank(ESBK)	指	便利银行
BusinessProcessOutsourcing(BPO)	指	业务流程外包
AutomaticPlanningsystem(APS)	指	网点布局规划系统
HealthManagementSystem(HMS)	指	网点资产运营管理系统
RiskControlSystem(RCS)	指	网点交易风险管理系统

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。

公司负责人刘涛、主管会计工作负责人蒋建斌及会计机构负责人（会计主管人员）王鹏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	公司档案室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 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	融汇通网络服务股份有限公司
英文名称及缩写	EasybankNetworkCo.Ltd
证券简称	融汇通
证券代码	870920
法定代表人	刘涛
办公地址	青岛市崂山区松岭路 169 号 A 区 501 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李宏
是否通过董秘资格考试	是
电话	0532-88619588
传真	0532-88619566
电子邮箱	RHT@esbkchina.com
公司网址	/
联系地址及邮政编码	青岛崂山区松岭路 169 号软件大厦 A 区 501 室 266061
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司半年度报告备置地	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	2000-4-11
挂牌时间	2017-3-8
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-729 其他商务服务业-7299 其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	商业银行渠道全业务流程外包（BPO）服务，主要包括网点布局规划（APS）、网点（ESBK）经营租赁、网点资产运营管理（HMS）及网点交易风险管理（RCS）。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	/
控股股东	青岛融汇通投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘涛、李国虹

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	91370212718056601M	否
注册地址	青岛崂山区软件园软件大厦 A 区 五楼	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
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	10,416,915.47	15,396,054.37	-32.34%
毛利率	59.14%	57.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-872,948.74	4,157,807.47	-121.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,344,950.77	1,116,360.63	-220.48%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.41%	7.33%	-
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）	-2.18%	1.97%	-
基本每股收益	-0.02	0.08	-125%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	61,886,330.71	73,490,204.83	-15.79%
负债总计	8,613,845.88	11,344,771.26	-24.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,272,484.83	62,145,433.57	-14.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.24	-13.71%
资产负债率（母公司）	13.92%	15.44%	-
资产负债率（合并）	13.92%	15.44%	-
流动比率	4.00	3.82	-
利息保障倍数	-	209.60	-

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	-961,597.99	4,385,665.52	-121.93%
应收账款周转率	65.45	16.43	-
存货周转率	2.26	3.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-15.79%	-6.54%	-
营业收入增长率	-32.34%	-12.76%	-
净利润增长率	-121.00%	1.17%	-

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	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

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

融汇通系商业企业（机构）投资运营商，隶属商务服务业。公司以业务流程外包（BPO）方式为商业企业（机构）提供营业场所布局规划、设施资产运营、安全风险管理等服务。拥有专利技术，依靠提升自动控制技术、人工智能技术水平，降低运营成本，获取公司收益。公司通过直销方式开拓业务，收入来源是产品销售、租赁、管理服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年，公司实现营业收入1,041.69万元，较去年同期下降32.34%，销售毛利率为59.14%，较去年同期上升1.3%，净利润亏损87.29万元，较去年同期下降121%；本期末资产总额6,188.63万元，较期初下降15.79%，资产负债率13.92%，较期初下降1.52%，同时流动比率较期初上升，截至报告期，公司无借款及相应财务利息支出；由于上半年公司实现2017年度分配股利800万元及将剩余闲置流动资产购买理财产品，使得报告期现金流为-1,284.03万元。

财务指标下降的原因主要是线上支付对现金支付冲击效益仍未减退，公司传统的现金服务业务规模持续缩规，新业务尚未形成收入，造成公司收入同比下降。另外，新产品研发、市场营销、渠道发展的前期投入较高，造成利润同比降幅较大。

报告期内，公司努力推动金融服务新型业务、资产运营业务及风险管理业务发展。目前尚未形成支撑转型发展的业务及财务数据，公司产品或服务未发生重大变化，目前公司商业模式、主要客户未发生变化，公司核心团队、关键技术未发生重大变化。

三、 风险与价值

报告期内风险：

（一）、公司治理的风险

公司通过在股转系统挂牌，进一步提升了公司治理水平，但公司管理层对于制度和运行机制仍在学习实践之中，规范化的管理意识和治理水平都有待于进一步提高。

（二）、实际控制人不当控制的风险

刘涛和李国虹夫妇一直为公司的实际控制人，两人直接及间接持有公司共计85.73%的股权，若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。

（三）、市场拓展预期不确定带来的经营风险

产业转型期，企业均面对流动性不足、资产收益率低的压力，降成本、补短板，提高资源配置效率是企业当务之急，企业非核心业务外包将成为发展趋势，融汇通BPO服务方案或将成为企业服务外包的首选。

BPO方案在技术、运行管理、资源整合方面存在较强的比较优势，价值取向清晰，目标市场明确。但是，亦面对挑战企业传统思维的压力。

（四）、核心技术人员流失和技术失密风险

信息技术（IT）、自动控制技术（AC）、人工智能技术（AI）是目前支撑公司 BPO 业务的核心技术。BPO 业务的规模、服务质量及运营成本高度依赖于核心技术。因此，核心技术人员的稳定对公司发展尤为重要。若不强化人才激励机制，则可能会存在核心技术人员流失的风险。

专利技术、专有技术是公司市场竞争的利器，若管理不当，会削弱公司市场竞争力，对公司长远发展产生不利影响。

（五）、客户集中度较高及续签合同的风险

商业网点业务流程外包是公司主营业务，目前公司客户类型较为单一，前五大客户销售占比较大。若客户经营策略发生变化，可能会对公司经营产生较大的影响。

（六）、税收优惠不能持续享受的风险

公司于 2017 年 12 月 4 日取得编号为 GR201737100967 的高新技术企业证书，公司 2017 年、2018 年、2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。若未来企业不能通过高新技术企业认证，将会对公司的税负及盈利带来不利影响。

应对措施：

1，公司在三会一层治理结构基础上，强化规范治理意识，总结治理经验，听取外部董事、中介机构的治理意见，不断提高规范治理水平；严格执行各项规章制度，通过优化内部控制制度，降低经营风险。

2，不断加强制度建设，强化法人治理，从制度上对实际控制人的行为予以规范。

3，作为行业开拓者，应进一步提升技术（AC、AI）研发能力、资产运营管理能力，特别是融投资能力，强化服务价值；并推进业务标准化建设，发展、培育代理商、加盟商，寻找并购渠道互补性企业；通过创新企业管理机制，提高自身企业资源配置效率，增强市场拓展能力。缩短市场开发周期，抵御企业经营风险。

4，建立公平、公开、公正分配机制，强化薪酬制度，向核心技术人员倾斜，推动人才发展计划，实现公司快速、持续发展。

5，抓住商业银行转型发展的契机，大力拓展全国市场，扩大客户基数，优化客户结构。积极开发资产管理业务及风险管理业务，开辟非金融商业渠道 BPO 业务，进一步提升企业价值。

6，关注和研究前沿技术及新兴产业，加大研发投入，推进科技成果转化，保持企业科技创新能力。

四、 企业社会责任

公司坚持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企业发展实践中，积极承担自身的社会责任，支持所在地区经济发展，和社会分享企业发展成果。公司大力实践模式创新、技术创新和管理创新，用高品质的产品和优质的服务，努力践行企业的社会责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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) 承诺事项的履行情况

- 1、公司股东签署了《股份限售承诺函》，承诺其持有的融汇通的股份自融汇通由有限公司整体变更为股份公司之日起一年内不进行转让。其中，股东融汇通控股、合智力邦、巨峰科技、刘涛、李国虹承诺，融汇通正式进入全国中小企业股份转让系统挂牌后，在满足《公司法》对股份转让的限制性条件下，其在挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除限制的数量均为所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。报告期内不存在违背承诺的情况。
- 2、董事刘涛、李国虹承诺，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的股份公司股份总数的 25%，其在离职后半年内不得转让所持有股份公司的股份。报告期内不存在违背承诺的情况。
- 3、公司发起人股东、董事、监事及高级管理人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，报告期内不存在违背承诺的情况。
- 4、公司实际控制人、董事和高级管理人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内不存在违背承诺的情况。
- 5、针对社保和公积金缴纳情况，公司实际控制人刘涛、李国虹出具《承诺函》，承诺如果有权部门要求公司为员工补缴社会保险、住房公积金或者因公司未为员工足额缴纳社会保险、住房公积金被罚款或遭受任何其他损失，由其本人承担全部赔偿或者补偿责任。报告期内公司不存在员工社保、公积金的缴纳违规情况。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-05-15	1.6	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

融汇通网络服务股份有限公司 2018 年 5 月 8 日在公司会议室以现场方式召开了 2018 年度股东大会，审议通过《2017 年度利润分派方案》，议案表决情况：同意：5000 万股；反对 0 股；弃权 0 股。议案内容：公司计划每 10 股派发人民币 1.6 元现金股利（含税），共分配现金股利人民币 8,000,000.00 元（含税）。本次分配不送红股，不以资本公积转增股本。权益分配方案实施情况：公司 2018 年 5 月 8 日发布《融汇通网络服务股份有限公司 2017 年度权益分派实施公告》，此次派发的现金红利由公司计划财务部于 2018 年 5 月 15 日直接划入股权登记日（2018 年 5 月 14 日）公司全体股东的资金账户。

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	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,113,800	84.23%	0	42,113,800	84.23%	
	董事、监事、高管	16,124,695	32.25%	0	16,124,695	32.25%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							7

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	融汇通控股	25,989,105	0	25,989,105	51.98%	25,989,105	0
2	刘涛	9,507,962	0	9,507,962	19.02%	9,507,962	0
3	李国虹	6,616,733	0	6,616,733	13.23%	6,616,733	0
4	赣州招商	5,510,000	0	5,510,000	11.02%	5,510,000	0
5	巨峰科技	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	1,500,000	0
合计		49,123,800	0	49,123,800	98.25%	49,123,800	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东刘涛与李国虹系夫妻关系。刘涛持有公司股东融汇通控股 80%股权，股东李国虹持有公司股东融汇通控股 20%股权。

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

(一) 控股股东情况

控股股东为青岛融汇通投资控股有限公司，基本情况如下：

成立日期：2014年02月27日

统一社会信用代码：913702120934202811

法定代表人：刘涛

注册资本：伍佰万元整

报告期内控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

刘涛、李国虹为公司实际控制人，刘涛与李国虹为夫妻关系，基本情况如下：

刘涛，男，1961年5月21日出生，中国籍，无境外居留权，现任公司董事长兼总经理。1987年7月获青岛职工大学机电一体化大专学历；1979年10月至1981年11月于中国人民解放军54940部队服役；1981年12月至1984年6月于青岛钟表厂任质检员；1984年7月至1988年11月于青岛自行车研究所任职研究员；1988年12月至2000年8月于青岛工商银行任科技处硬件工程师；2000年9月至2009年1月于海的智商科技任总裁兼执行董事；2009年2月至2011年6月于融汇通网络任总裁兼执行董事；2011年7月至2016年7月于融汇通有限任总裁兼执行董事；2016年8月至今于融汇通任董事长、总经理。

李国虹，女，1961年5月8日出生，中国籍，无境外居留权，现任公司董事。1987年7月年获青岛职工大学机电一体化大专学历；1979年9月至1994年6月，于海军第四三零八厂任工程师；1994年7月至2000年4月于青岛高科园海的工贸有限公司任副总经理；2000年5月至2011年6月于融汇通网络任职；2011年7月至2016年7月于融汇通有限任监事；2016年8月至今于融汇通任董事。

报告期内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
刘涛	董事长、总经理	男	1961.5.21	专科	2016.8.23—2019.8.22	是
李国虹	董事	女	1961.5.8	专科	2016.8.23—2019.8.22	是
高丰龙	董事	男	1980.4.22	硕士	2016.8.23—2019.8.22	否
宋文云	董事	男	1963.5.26	博士	2016.8.23—2019.8.22	否
宋海燕	董事	女	1980.12.16	本科	2017.5.19—2019.8.22	是
向博	监事会主席	女	1979.11.7	硕士	2016.8.23—2019.8.22	否
覃雪菲	监事	女	1988.6.6	本科	2016.8.23—2019.8.22	是
王玉林	职工监事	女	1985.2.14	硕士	2016.8.23—2019.8.22	是
李宏	董事会秘书	男	1977.10.28	硕士	2016.9.29—2019.8.22	是
蒋建斌	财务总监	男	1976.5.3	本科	2017.5.31—2019.8.22	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、董事长兼总经理刘涛与实际控制人、董事李国虹为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(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
刘涛	董事长、总经理	9,507,962	0	9,507,962	19.02%	0
李国虹	董事	6,616,733	0	6,616,733	13.23%	0
高丰龙	董事	0	0	0	0.00%	0
宋文云	董事	0	0	0	0.00%	0
宋海燕	董事	0	0	0	0.00%	0
向博	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
覃雪菲	监事	0	0	0	0.00%	0
王玉林	职工监事	0	0	0	0.00%	0
李宏	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
蒋建斌	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	16,124,695	0	16,124,695	32.25%	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
行政管理人员	10	8
财务人员	6	6
采购人员	6	5
技术人员	21	21
销售人员	10	10
运营人员	18	16
员工总计	71	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	9
本科	33	29
专科	25	20
专科以下	6	8
员工总计	71	66

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：

公司实施劳动合同制，依据中华人民共和国《劳动法》、《劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、绩效奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司始终坚持人才是企业发展的核心要素，广泛招聘优秀的高素质人才加入公司，不断调整、优化组织，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

截至报告期末，公司有 2 名退休返聘人员。报告期内，公司没有为离退休职工承担费用的情况。

(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：**

无

三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

公司监事会于2018年7月9日收到股东青岛巨峰科技创业投资有限公司的《监事委派函》，向博女士不再担任公司监事及监事会主席职务。公司于2018年7月9日在全国中小企业股份转让系统披露了《监事离职公告》（公告编号：2018—009）。

持有公司股份3%的股东青岛巨峰科技创业投资有限公司已提名该公司投资部投资经理王一惠为我公司监事候选人，尚需监事会审议及提交股东大会选举。

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	277,463.24	13,117,715.22
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	239,581.23	78,724.47
预付款项	六、3	91,306.76	22,397.17
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	112,809.76	311,842.37
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,877,887.34	1,886,336.20
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	31,816,790.14	27,935,908.99
流动资产合计		34,415,838.47	43,352,924.42
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	25,333,205.09	27,909,905.84
在建工程	六、8	117,459.89	
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、9	283,848.43	302,336.41
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六、10	900,320.29	1,014,858.28
递延所得税资产	六、11	835,658.54	910,179.88
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		27,470,492.24	30,137,280.41
资产总计		61,886,330.71	73,490,204.83
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、12	444,167.63	375,671.82
预收款项	六、13	7,379,282.57	10,082,082.43
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	690,966.81	722,055.90
应交税费	六、15	56,050.49	121,648.54
其他应付款	六、16	43,378.38	43,312.57
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		8,613,845.88	11,344,771.26
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		8,613,845.88	11,344,771.26
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、17	50,000,000.00	50,000,000.00
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、18	3,194,292.62	3,194,292.62
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、19	895,114.09	895,114.09
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、20	-816,921.88	8,056,026.86
归属于母公司所有者权益合计		53,272,484.83	62,145,433.57
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		53,272,484.83	62,145,433.57
负债和所有者权益总计		61,886,330.71	73,490,204.83

法定代表人：刘涛主管会计工作负责人：蒋建斌会计机构负责人：王鹏

(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		10,416,915.47	15,396,054.37
其中：营业收入	六、21	10,416,915.47	15,396,054.37
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		11,770,639.37	14,029,385.75
其中：营业成本	六、21	4,256,785.90	6,490,620.11
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、22	82,182.96	158,167.33
销售费用	六、23	1,153,057.60	1,387,955.03
管理费用	六、24	5,457,462.99	5,128,483.51
研发费用	六、24	899,350.34	1,004,953.84
财务费用	六、25	-97,816.07	-79,728.91
资产减值损失	六、26	19,615.65	-61,065.16

加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）	六、27	555,296.50	333,136.21
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）	六、28	0	-2,356.64
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-798,427.40	1,697,448.19
加：营业外收入	六、29	0	3,365,523.18
减：营业外支出	六、30	0	118,130.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-798,427.40	4,944,841.37
减：所得税费用	六、31	74,521.34	787,033.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-872,948.74	4,157,807.47
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		0	0
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		-872,948.74	4,157,807.47
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		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
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		-872,948.74	4,157,807.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-872,948.74	4,157,807.47
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		-0.02	0.08
（二）稀释每股收益		-0.02	0.08

法定代表人：刘涛主管会计工作负责人：蒋建斌会计机构负责人：王鹏

(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		8,280,349.22	12,118,438.64
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			2,388,933.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	292,784.10	3,655,046.19
经营活动现金流入小计		8,573,133.32	18,162,418.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,228,722.39	4,694,184.59
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		4,584,891.10	4,530,981.77
支付的各项税费		695,704.95	2,156,014.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	2,025,412.87	2,395,572.47
经营活动现金流出小计		9,534,731.31	13,776,753.07
经营活动产生的现金流量净额		-961,597.99	4,385,665.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		172,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		555,296.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			376.07
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			144,783,136.21
投资活动现金流入小计		173,155,296.50	144,783,512.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		133,950.49	20,342.78

的现金			
投资支付的现金		176,900,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			145,400,000.00
投资活动现金流出小计		177,033,950.49	145,420,342.78
投资活动产生的现金流量净额		-3,878,653.99	-636,830.50
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			2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,000,000.00	48,947.38
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		8,000,000.00	2,948,947.38
筹资活动产生的现金流量净额		-8,000,000.00	-2,948,947.38
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		-12,840,251.98	799,887.64
加：期初现金及现金等价物余额		13,117,715.22	12,491,264.93
六、期末现金及现金等价物余额		277,463.24	13,291,152.57

法定代表人：刘涛主管会计工作负责人：蒋建斌会计机构负责人：王鹏

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

融汇通网络服务股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

融汇通网络服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），统一社会信用代码：91370212718056601M；注册资本：人民币 5,000 万元；法定代表人：刘涛；注册地址：青岛崂山区软件园软件大厦 A 区五楼。经营范围：计算机信息系统的研发、销售及运营服务；受托对企业资产进行运营管理；金融专用设备及辅助设施的研发、生产、销售、租赁、维修、维护及运营管理。（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)。

本公司前身“青岛海的智商科技有限公司”成立于2000年4月11日，由自然人刘涛、王守营共同成立组建，其中：刘涛以货币出资20万元、实物资产出资100万元，共计120万元，占注册资本的80%；王守营以货币出资30万元，占注册资本20%。

2017年4月本公司名称变更为融汇通网络服务股份有限公司。

现本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资比例（%）
青岛融汇通投资控股有限公司	2,598.9105	51.98	2,598.9105	51.98
刘涛	950.7962	19.02	950.7962	19.02
李国虹	661.6733	13.23	661.6733	13.23
赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	551.00	11.02	551.00	11.02
青岛巨峰科技创业投资有限公司	150.00	3.00	150.00	3.00
于毅	12.62	0.25	12.62	0.25
青岛合智力邦咨询管理合伙企业（有限合伙）	75.00	1.50	75.00	1.50
合计	5,000.00	100.00	5,000.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月21日决议批准报出。

二、本报告期合并财务报表范围

截至报告期末，本公司已无纳入合并范围的子公司。

三、财务报表的编制基础

1、本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的

公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及

经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金

额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按照债务人与公司的关联关系划分组合
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合
账龄组合	按照应收款项的账龄划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合	个别认定法
账龄组合	按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款组合中已经存在的损失评估确定各账龄段的计提比例

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（4）关联公司之间应收款项不计提坏账准备；公司部门或员工备用金、员工个人负担的保险费、公积金不计提坏账。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、生产成本、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预

计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产

的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、18 长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、18 长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入

当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、服务费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协

同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

公司业务收入主要包括 租赁运行收入、销售收入、售后服务收入。

（1）收入确认原则

①商品销售

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，

也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。租赁收入按有关合同或协议的约定，按权责发生制确认收入。

（2）收入确认具体方法

① 租赁运行收入，根据有关合同或协议，以客户对设备验收完成时，于租赁期内按权责发生制确认收入。

②销售收入，根据有关合同或协议，以客户对设备验收完成时确认收入。

③售后服务收入，根据有关合同或协议，以客户对设备验收完成时，于服务期内按权责发生制确认收入。

上述收入的确定应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入金额能够可靠地计量。

22、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：①企业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。

计量：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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

会计处理：与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：①企业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。

计量：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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

会计处理：与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本期内无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般计税方法：应税收入按6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。自2018年5月1日起应税收入销项税税率执行6%、10%、16%。 本公司“营改增”后，简易计税方法：按销售额和增值税征收率3%、5%计算增值税额，不得抵扣进项税额。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的0.5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2017年12月4日通过高新技术企业复审，取得编号为GR201737100967号高新技术企业认定证书，有效期：三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

六、财务报表项目注释

除特别指明外，以下期末余额是指2018年06月30日的金额，期初余额是指2017年12月31日的金额，本期发生额是指2018年1月1日至06月30日的发生额，上期发生额是指2017年1月1日至06月30日的发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	277,463.24	13,117,715.22
其他货币资金	-	-
合计	277,463.24	13,117,715.22

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
关联方组合					
账龄组合	252,190.77	100	12,609.54	5	239,581.23
无风险组合					
合计	252,190.77	100	12,609.54	5	239,581.23

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
关联方组合					
账龄组合	82,867.86	100	4,143.39	5	78,724.47
无风险组合					
合计	82,867.86	100	4,143.39	5	78,724.47

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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	252,190.77	12,609.54	5.00	82,867.86	4,143.39	5.00
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	252,190.77	12,609.54	—	82,867.86	4,143.39	—

(2) 计提、核销或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,466.15 元，核销坏账准备金额 0 元，转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 252,190.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，前五名应收账款客户均为非关联方，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 12,609.54 元。

3、预付账款

(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	91,306.76	100	22,397.17	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	91,306.76	100.00	22,397.17	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 91,306.76 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	0.00	165,264.65
合计	0.00	165,264.65

其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
关联方组合					
账龄组合	89,610.00	62.67	30,185.00	33.68	59,425.00
无风险组合	53,384.76	37.33			53,384.76
合计	142,994.76	100	30,185.00	33.68	112,809.76

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
关联方组合					
账龄组合	110,610.00	66.79	19,035.50	17.21	91,574.50
无风险组合	55,003.22	33.21			55,003.22
合计	165,613.22	100	19,035.50	17.21	146,577.72

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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,000.00	800.00	5.00	36,510.00	1,825.50	5.00
1-2 年	5,000.00	500.00	10.00	50,100.00	5,010.00	10.00
2-3 年	47,100.00	14,130.00	30.00	13,000.00	3,900.00	30.00
3-4 年	11,510.00	5755	50.00	5,000.00	2,500.00	50.00
4-5 年	5,000.00	4,000.00	80.00	1,000.00	800.00	80.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00	5,000.00	5,000.00	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	89,610.00	30,185.00	—	110,610.00	19,035.50	—

(2) 计提、转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 11,149.50 元，转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	89,610.00	110,610.00
社保、公积金等	53,384.76	55,003.22
合计	142,994.76	165,613.22

(4) 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	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 (%)	是/否关联方
云南光力经贸有限公司	押金	47,100.00	1 年以内	32.94	否
住房公积金	代收代付	24,089.36	1 年以内	16.85	否
个人社保	代收代付	22,582.00	1 年以内	15.79	否
乔洁	押金	8,000.00	2-3 年	5.59	否
青岛博莱雅移动板房有限公司	押金	6,510.00	2-3 年	4.55	否
合计		108,281.36	—	75.72	

5、存货

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	1,418,142.39	60,022.67	1,358,119.72	1,426,591.27	60,022.67	1,366,568.60
半成品	329,316.98		329,316.98	329,316.98		329,316.98
委托加工物资	63,100.22		63,100.22	63,100.20		63,100.20
在产品	-		-			
库存商品	127,350.42		127,350.42	127,350.42		127,350.42
合计	1,937,910.01	60,022.67	1,877,887.34	1,946,358.87	60,022.67	1,886,336.20

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
理财产品	30,800,000.00	26,500,000.00
待抵扣进项税	106,487.49	137,681.99
预付租赁费	910,302.65	1,298,227.00
合计	31,816,790.14	27,935,908.99

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	56,181,267.28	684,558.55	1,754,650.72	58,620,476.55
2、本期增加金额	-	-	7,690.60	7,690.60
(1) 购置			7,690.60	7,690.60
(3) 其他转入				
3、本期减少金额	496,594.13	-	-	496,594.13
(1) 处置或报废	496,594.13			496,594.13
(2) 其他转出				
4、期末金额	55,684,673.15	684,558.55	1,762,341.32	58,131,573.02
二、累计折旧				
1、期初余额	29,166,776.56	257,422.26	1,286,371.89	30,710,570.71
2、本期增加金额	2,184,714.03	81,291.24	78,663.74	2,344,669.01
(1) 计提	2,184,714.03	81,291.24	78,663.74	2,344,669.01
(2) 其他转入				-
3、本期减少金额	256,871.79	-	-	256,871.79
(1) 处置或报废	256,871.79			256,871.79
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、期末金额	31,094,618.80	338,713.50	1,365,035.63	32,798,367.93
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末金额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	24,590,054.35	345,845.05	397,305.69	25,333,205.09
2、期初账面价值	27,014,490.72	427,136.29	468,278.83	27,909,905.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	30,985,066.01	17,111,696.95		13,873,369.06	
合计	30,985,066.01	17,111,696.95	-	13,873,369.06	

(3) 经营租赁租出的固定资产

项目	期末余额
机器设备	10,716,685.29
合计	10,716,685.29

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
配套设施	117,459.89	
合计	117,459.89	

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1、期初余额		369,760.69		369,760.69
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
4、期末金额		369,760.69		369,760.69
二、累计摊销				
1、期初余额		67,424.28		67,424.28
2、本期增加金额		18,487.98		18,487.98
(1) 计提		18,487.98		18,487.98
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末金额		85,912.26		85,912.26
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、期末金额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		283,848.43		283,848.43
2、期初账面价值		302,336.41		302,336.41

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	208,927.48	0.00	56,438.34	152,489.14
服务费	751,971.12	0.00	76,726.44	675,244.68
其他	53,959.68	28,500.00	9,873.21	72,586.47
合计	1,014,858.28	28,500.00	143,037.99	900,320.29

11、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损

项目	期末余额		期末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	15,422.58	102,817.23		
固定资产及无形资产	820,235.96	5,468,239.76		
合计	835,658.54	5,571,056.99		

(续)

项目	期初余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	12,480.23	83,201.56		
固定资产及无形资产	897,699.65	5,984,664.36		
合计	910,179.88	6,067,865.92		

12、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
工程款	90,387.50	-
租赁费	118,263.00	68,083.33
货款	3,701.06	7,360.00
电费、维护费等	231,816.07	300,228.49
合计	444,167.63	375,671.82

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收租赁运行及售后服务收入款	7,379,282.57	10,082,082.43
合计	7,379,282.57	10,082,082.43

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

14、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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	722,055.90	4,288,269.90	4,319,358.99	690,966.81
二、离职后福利-设定提存计划		267,013.82	267,013.82	-
三、辞退福利		-		-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	722,055.90	4,555,283.72	4,586,372.81	690,966.81

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	685,264.22	3,773,967.81	3,796,970.66	662,261.37
2、职工福利费		171,017.68	171,017.68	-
3、社会保险费		148,788.34	148,788.34	-
其中：医疗保险费		128,760.00	128,760.00	-
工伤保险费		1,970.36	1,970.36	-
生育保险费		18,057.98	18,057.98	-
4、住房公积金		163,214.00	163,214.00	-
5、工会经费和职工教育经费	36,791.68	31,282.07	39,368.31	28,705.44
合计	722,055.90	4,288,269.90	4,319,358.99	690,966.81

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		257,158.01	257,158.01	
2、失业保险费		9,855.81	9,855.81	
合计		267,013.82	267,013.82	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税		8,132.41
城建税	2,037.95	1,042.78
教育费附加	873.41	446.91

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	582.27	297.94
地方水利建设基金	145.57	74.48
个人所得税	51,942.49	50,460.78
印花税	468.80	1,097.90
残疾人保障金		60,095.34
合计	56,050.49	121,648.54

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,213.20	
质保金	15,000.00	16,500.00
其他	11,165.18	26,812.57
合计	43,378.38	43,312.57

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本

项目	期末余额	期初余额
股本（实收资本）	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

18、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	3,194,292.62			3,194,292.62
合计	3,194,292.62			3,194,292.62

19、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	895,114.09	0.00	0.00	895,114.09
合计	895,114.09	0.00	0.00	895,114.09

20、未分配利润

项目	本期	上期
上年年末未分配利润	8,056,026.86	1,277,885.82
加：会计差错更正		
本年期初未分配利润	8,056,026.86	1,277,885.82
加：归属于母公司所有者的净利润	-872,948.74	7,531,267.82
减：提取法定盈余公积		753,126.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他（注）		
年末未分配利润	-816,921.88	8,056,026.86

21、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,416,915.47	15,396,054.37
其他业务收入		
营业收入合计	10,416,915.47	15,396,054.37
主营业务成本	4,256,785.90	6,490,620.11
其他业务成本		
营业成本合计	4,256,785.90	6,490,620.11

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	17,447.88
城市维护建设税	39,246.12	69,254.02
教育费附加	16,819.77	29,680.28
地方教育费附加	11,213.18	19,786.86
水利基金	2,803.29	9,540.89
车船税	5,580.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	6,520.60	12,457.40
合计	82,182.96	158,167.33

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	805,196.43	1,050,840.35
办公费	2,308.00	4,013.67
差旅费	47,554.10	73,908.97
业务招待费	162,806.00	131,196.30
车辆及交通费	92,203.61	38,716.87
其他	42,989.46	89,278.87
合计	1,153,057.60	1,387,955.03

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,371,647.21	1,865,433.28
税费	31,282.07	18,053.94
办公费	17,062.36	18,236.94
差旅费	27,023.20	23,401.98
业务招待费	160,815.00	87,679.05
折旧费	1,196,463.90	812,624.03
研发支出	899,350.34	1,004,953.84
车辆及交通费	51,763.63	37,369.99
无形资产摊销	18,487.98	14,727.29
中介服务费	690,332.40	1,183,308.64
租赁及物业费	267,559.08	268,215.97
其他	625,026.16	799,432.40
合计	6,356,813.33	6,133,437.35

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	44,009.30
减：利息收入	-100,532.45	-127,992.01
利息净支出	-100,532.45	-83,982.71
手续费等	2,716.38	4,253.80
合计	-97,816.07	-79,728.91

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,615.65	-61,065.16
合计	19,615.65	-61,065.16

27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的投资收益	555,296.50	333,136.21
合计	555,296.50	333,136.21

28、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		-2,356.64	
合计		-2,356.64	

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他		3,365,523.18	
合计		3,365,523.18	

注：“其他”主要为违约金收入等。

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		118,130.00	
合计		118,130.00	

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		722,217.90
递延所得税费用	74,521.34	64,816.00
合计	74,521.34	787,033.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-798,427.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	
研发费用加计扣除对所得税的影响	
其他	74,521.34
所得税费用	74,521.34

32、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	265,797.10	266,876.40
备用金返还	0.00	22,646.61
政府补助	0.00	0.00
往来款项及其他款项	26,987.00	3,365,523.18
合计	292,784.10	3,655,046.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理、销售等费用	1,910,445.37	2,266,715.73
手续费	2,716.38	4,253.80
往来款项及其他款项	112,251.12	124,602.94
合计	2,025,412.87	2,395,572.47

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-872,948.74
加：资产减值准备	19,615.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,344,669.01
无形资产摊销	18,487.98
长期待摊费用摊销	114,537.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	
财务费用(收益以“-”号填列)	
投资损失(收益以“-”号填列)	-555,296.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	74,521.34
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)	8,448.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	545,724.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,907,880.23
其他	248,522.34
经营活动产生的现金流量净额	-961,597.99
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	

项目	本期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	277,463.24
减：现金的年初余额	13,117,715.22
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	-12,840,251.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	277,463.24	13,117,715.22
其中：库存现金	-	0.00
可随时用于支付的银行存款	277,463.24	13,117,715.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	277,463.24	13,117,715.22

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
青岛融汇通投资控股有限公司	青岛	自有资金对外投资、管理	5,000,000.00	51.98	51.98

注：本公司的最终控制方是刘涛、李国虹夫妇。

2、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
赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
青岛巨峰科技创业投资有限公司	本公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛合智力邦咨询管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
李国虹	本公司股东
刘涛	本公司股东
于毅	本公司股东
青岛三度室内环境服务有限公司	母公司联营企业

3、关联交易

截止报告期，本公司与其他关联公司无关联交易。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、补充资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告【2008】43 号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益【2008】》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	

项目	本期发生额
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	555,296.50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
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	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	555,296.50
所得税影响额	83,294.48
少数股东权益影响额（税后）	
合计	472,002.03

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.41	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.18	-0.03	-0.03

3、公司主要财务报表项目变动及原因说明

(1)、六、1 货币资金截止报告期末余额为 277,463.24 元，较期初 13,117,715.22 元减少 12,840,251.98 元，主要原因为报告期内公司定期存款 1,200 万元到期，暂时将其作为投资理财资金投出所致。

(2)、六、2 应收票据及应收账款 截止报告期末余额为 239,581.23 元，较期初增长 204.33%，主要为正常到期开票应收未收款项所致。

(3)、六、3 预付款项 截止报告期末预付款项增加主要为预付材料采购货款所致。

(4)、六、4 其他应收款 截止报告期末其他应收款减少主要为收回应收利息所致。

(5)、六、20 未分配利润 截止报告期末未分配利润减少主要为分配 800 万股利所致。

(6)、六、21 营业收入、营业成本 报告期较上期减少，主要为客户撤机，收入与成本项目减少所致。

(7)、六、32 收到其他与经营活动有关的现金 报告期较上期减少，主要为报告期无营业外收入所致。