

深圳市二乘三科技技术股份有限公司

二乘三

NEEQ : 871206



TWO TIMES THREE

二乘三科技

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

- 1、2019 年 2 月，公司董事会收到董事贾文华女士递交的辞职报告。因个人原因辞去董事及董事长职务，由于其辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，为不影响公司董事会的正常工作，公司于 2019 年 2 月 27 日召开第一届董事会第十八次会议并审议通过《关于提名董瑾女士为深圳市二乘三科技技术股份有限公司董事的》议案，并通过 2019 年第一次临时股东大会审议，任期为股东大会选举表决通过之日起至第一届董事会任期届满时止；
- 2、2019 年 3 月，第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举的》及《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的》议案；公司第一届董事会由 5 名董事组成，任期三年。鉴于公司第一届董事会任期即将届满，为保证公司董事会能够依法正常运作，根据《中华人民共和国公司法》及《深圳市二乘三科技技术股份有限公司章程》的规定进行董事会换届选举，公司第一届董事会拟提名侯晓军先生、董瑾女士、赖宣任先生、姜林林女士、冯研女士为公司第二届董事会董事候选人，任期三年；
- 3、2019 年 3 月，第一届监事会第七次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举的》议案，公司第一届监事会任期即将届满，为保证公司监事会能够依法正常运作，根据《中华人民共和国公司法》及《深圳市二乘三科技技术股份有限公司章程》的规定进行监事会换届选举，公司第一届监事会拟提名陈坚先生、吴制先生为公司第二届监事会股东代表监事候选人，任期三年；
- 4、2019 年 4 月，第二次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的》及《关于公司监事会换届选举的》议案；
- 5、2019 年 4 月，第二届董事会第一次会议审议通过《关于公司 2018 年度报告及摘要的》、《关于公司 2018 年度的》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的》、《关于公司 2018 年度总经理工作报告的》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的》及《关于提议召开 2018 年度股东大会的》等议案；
- 6、2019 年 4 月，第二届董事会第二次会议审议通过了《关于深圳市二乘三科技技术股份有限公司变更经营范围并修改的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订公司经营范围。

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	15
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	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、二乘三股份公司	指	深圳市二乘三科技技术股份有限公司
罗湖分公司	指	深圳市二乘三科技技术股份有限公司罗湖分公司
李朗分公司	指	深圳市二乘三科技技术股份有限公司李朗分公司
昆明分公司	指	深圳市二乘三科技技术股份有限公司昆明分公司
番禺分公司	指	深圳市二乘三科技技术股份有限公司番禺分公司
西安二乘三	指	西安二乘三科技技术有限责任公司
中融百汇	指	深圳市中融百汇投资管理有限公司
金雅福集团	指	深圳金雅福控股集团有限公司
《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》
《行动计划》	指	《增材制造产业发展行动计划(2017-2020 年)》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌
公司章程	指	深圳市二乘三科技技术股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人贾文华、主管会计工作负责人姜林林及会计机构负责人（会计主管人员）姜林林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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市罗湖区翠竹街道太宁路水库新村工业区第2栋3楼（北侧）董秘办公室
备查文件	1. 深圳市二乘三科技技术股份有限公司2018年年度股东大会会议决议公告 2. 深圳市二乘三科技技术股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议公告 3. 深圳市二乘三科技技术股份有限公司第一届监事会第七次会议决议公告 4. 深圳市二乘三科技技术股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市二乘三科技技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Two times Three Technology Co.,Ltd
证券简称	二乘三
证券代码	871206
法定代表人	贾文华
办公地址	深圳市罗湖区翠竹街道太宁路水库新村工业区第 2 栋 3 楼（北侧）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯研
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0755-25605887
传真	0755-25607225
电子邮箱	SZecs@2x3x3.com
公司网址	www.2x3x3.com
联系地址及邮政编码	深圳市罗湖区翠竹街道太宁路水库新村工业区第 2 栋 3 楼（北侧）； 邮政编码：518000
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	公司董事会秘书办公室

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	2011 年 8 月 21 日
挂牌时间	2017 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-659-6599—其他未列明信息技术服务业
主要产品与服务项目	3D 打印设备及材料的销售及配套服务以及 3D 打印应用端服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贾文华、侯晓军
实际控制人及其一致行动人	黄仕坤

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	91440300581598476T	否
注册地址	深圳市南山区高新区北区松坪山路 5 号嘉达研发大楼 A 座 11 层 1103	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	北京市海淀区西直门外大街 168 号腾达大厦 15 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	5,767,493.36	17,566,953.41	-67.17%
毛利率%	25.04%	12.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,624,077.80	-146,037.53	1,012.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,624,858.06	9,767.97	-16,734.55%
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）	-9.58%	-0.71%	-
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）	-9.59%	0.05%	-
基本每股收益	-0.08	-0.01	700.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,425,891.29	21,589,810.33	-5.39%
负债总计	4,288,478.92	3,828,320.16	12.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,137,412.37	17,761,490.17	-9.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	0.89	-8.99%
资产负债率%（母公司）	20.85%	12.31%	-
资产负债率%（合并）	21.00%	12.25%	-
流动比率	2.81	4.74	-
利息保障倍数	-13.02	-1.10	-

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	-734,932.10	-1,791,281.07	-58.97%
应收账款周转率	1.87	4.63	-
存货周转率	0.86	2.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.39%	-11.51%	-

营业收入增长率%	-67.17%	121.59%	-
净利润增长率%	859.46%	-206.84%	-

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	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40.35
非经常性损益合计	1,040.35
所得税影响数	260.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	780.26

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 _____ ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、采购模式

公司生产经营主要是采购 3D 打印设备及打印用蜡等原材料。其中 3D 打印设备的采购，一方面是根据公司打印服务开展所需进行订购，另一方面是根据客户签订的购销合同，通过国际供应商指定旗下国内公司进行成套采购并销售给客户。公司 3D 打印服务所需原材料、工具采购，主要是定期采购，根据销售计划、库存量制定季度采购计划；此外，根据临时需求，公司也会通过采购审批安排临时物料采购。经过对不同品牌 3D 打印设备和材料之性能和精度的对比遴选，公司选择主要销售全球最早研发 3D 打印机的公司——美国 3DSystems 作为主要的产品和服务终端供货商。

2、销售模式

报告期内公司主要收入来源于 3D 打印设备及材料的销售、售后维修服务以及 3D 打印服务、文创产品设计及销售。

（1）3D 打印设备销售

3D 打印设备的销售主要依据客户需求提供整体解决方案。该方案包括设备型号的选取建议、设备安装调试、设备管理软件、有关人员培训和设备运营指导等服务。公司通过各种展览展会、宣传手册、老客户推介等方式进行市场开拓。

（2）3D 打印材料销售

公司不生产 3D 打印材料，但会根据客户需求在销售 3D 打印机的同时向客户销售采购自 3D Systems 指定国内供货公司的材料。公司通常通过重点开发、协助打印设备使用等方式提高客户粘性，帮助客户高效率的使用 3D 打印设备创造更高的经济效益。

（3）3D 打印设备售后服务

公司为客户提供 3D 打印设备的维修服务，并提供定期维护、定期保养，该服务单独计价。

（4）3D 打印服务——非与销售设备相关联的三维扫描及 3D 打印服务收入

公司根据客户需求提供三维扫描、数据处理及 3D 打印服务，由客户提供具体要求，公司利用自有设备：

- ① 物体进行三维扫描，取得三维数据，直接或根据需要修改后提供给客户；
- ② 根据客户提供的数据或设计要求，直接或修改完善后 3D 打印出产品；
- ③ 对物体进行三维扫描，确定三维数据，3D 打印出产品。

(5) 设计、销售银饰等文创产品

公司聘请设计师设计银饰品等文创产品款式，设计师将通过审核的三维数据发送给公司，公司通过软件与 3D 打印设备的运作将其三维数据打印出 3D 成品蜡模型，将该模型连同材料等一起交于倒模厂，委托倒模厂加工倒模，最终形成银饰品等文创产品并完成销售。

3、盈利模式

报告期内，公司主要盈利模式为通过 3D 打印机器销售实现收入。自 2015 年开始，公司虽进行业务结构调整，经过近几年的调整，公司已全面开展 3D 打印应用端服务，该项业务毛利较高，本报告期内由于新型机器的性能及优势明显，导致客户更换机器提前，造成公司 3D 打印机器销售成为本期主要收入及利润来源。但是，珠宝领域打印应用是公司传统优势业务，公司已与众多客户建立长期稳定的合作关系；文化创意领域是公司未来重点业务拓展方向，在市场开拓期公司已实现部分收入，未来前景可观。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司在董事会的正确领导下，在各股东的大力支持下，全面推进 3D 打印服务与 3D 打印技术。资产总额达到 2,042.59 万元，负债总额为 428.85 万元。

一、2019 年上半年公司经营情况

报告期内，随着公司在 3D 打印行业的深耕，2019 年公司业务基本稳定，3D 打印服务得到广大客户认可。目前业务开展已经基本稳定，但由于市场竞争等原因，在业务开拓上仍存在不确定性，但公司仍然会加大对 3D 打印业务的拓展。

报告期内，公司按照经营计划及目标稳定发展，2019 半年度营业收入 576.75 万元，同比下降 67.17%，由于 3D 打印业务在市场上的竞争较为激烈，机器及材料的需求下降，导致本期收入较上年同期收入下降严重；

报告期内，2019 半年度营业成本 432.36 万元，同比下降 71.74%，随着新型机器在市场的饱和使用，市场对新机型的需求量下降，导致机器销售减少，进口材料受到国内材料的冲击，导致材料成本降低，故本期成本较上年同期下降较大。

2019 半年度的毛利率为 25.04%，较上年同期 12.92% 有所上升，有两方面的原因，一方面是由于 3D 打印技术在行业内的广泛使用及认可，购买 3D 打印机的客户增加，市场竞争激烈，价格波动较大；另一方面是，原有的 3D 打印客户也购买 3D 打印机，导致 3D 打印业务量下降，市场单价较业务初期也趋于稳定等原因，导致毛利率有所上升。

2019 半年度实现归属母公司股东净利润为-162.41 万元，较上年同期下降了 1012.10%，报告期内，导致利润下降的原因主要是公司加大对研发的投入，对西安二乘三公司增加投入，导致本期投资损失增加，另外市场上打印材料种类增加，客户选择性增多，打印材料的销售量及利润下降。

2019 半年度的经营性现金净流量为-73.49 万元，较上年同期增长了 58.97%，报告期内，导致经营性现金净流量增加的原因是公司本期备货量降低，减少库存。

报告期内，公司制定的经营计划及目标未有不符，目前都在稳定发展中。

二、2019 年上半年公司业务情况

报告期内，随着公司在 3D 打印行业的深耕，2015 年开始公司逐步调整业务方向，大力发展 3D 打印服务。目前新业务开展已趋于稳定，但由于新领域市场开拓等仍存在不确定性，公司将逐步加大对 3D 打印业务的拓展。

公司目前以深圳为中心在全国设立的 3 个分公司，在多个城市运营 3D 打印服务中心。公司依托在 3D 打印行业积累的工艺技术经验，在珠宝行业应用已取得优势的基础上，已逐步将 3D 技术推广应用于文化创意产品等领域，努力开拓文化创意产品，满足高品质低价格的市场需求。公司本期与珠宝制造公司签订博物馆文化项目正在进行中，随着博物馆项目的启动，3D 打印文化创意产业项目，也将被更多的产业所应用。

三、 风险与价值

1、人才流失风险

公司所处行业属于技术密集行业，3D 打印的 CAD 文件制作、3D 打印机打印操作均需要大量技术熟练的人才，随着公司业务的拓展，对该类人才的需求也不断加大。此外，3D 打印在中国的应用范围较小，3D 打印应用推广需要大量熟悉 3D 打印应用的业务人员。如果公司在未来的发展过程中不能吸引技术人才、管理人才加入公司和有效地留住公司现有人才，将会对公司的发展造成不利影响。

应对措施：公司将加强企业文化建设，完善人员管理、薪酬管理等制度，提升员工对工作的满意度及对企业的归属感，以保持人员的稳定性。

2、供应商相对集中的风险

公司采购的主要产品为 3D 打印设备及打印材料，为保证机器及材料的稳定性，公司选择国外厂商的产品，由于报告期内，国外供应商指定国内供应公司，导致供应商比较集中。供应商相对集中，对供应商存在一定依赖性，如果供应商本身业务出现问题，可能产生影响公司业务正常进行的风险。

应对措施：公司目前正积极考察其他项目，同时不断的拓展采购渠道，减少供应商集中的风险。

公司实际控制人控制不当风险

截止报告期，公司实际控制人由贾文华和侯晓军夫妇变更为黄仕坤，间接持有公司 58.68%的股权，对公司拥有绝对控制权。虽然公司自设立以来未发生过控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，而且公司已经按照《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制不当现象的发生，但仍不能排除在本次挂牌后，实际控制人通过行使表决权对公司的重大经营、财务决策、人事决策等进行控制，从而侵犯公司和其他股东利益的可能性。因此公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司不断建立健全三会机构和三会治理制度，通过健全的公司治理和内部控制管理制度，有效防止公司实际控制人控制不当的风险。同时公司实际控制人做出了避免同业竞争、关于资金占用等关事项等书面承诺，有效规避了实际控制人控制不当的风险。

3、盈利能力存在不确定性的风险

2019 年半年度公司合并口径净利润为-162.41 万元，虽然公司营业收入水平较上年同期呈现下降趋势，但是毛利率有所上升，故现有业务未来市场拓展存在不确定性，公司未来盈利能力能否提升以适应公司经营发展的需求存在一定风险。

应对措施：一方面公司将发挥机构布局优势，进一步拓展 3D 打印业务，不断寻求新业务，开发打印服务业务属于高附加值、高毛利业务，随着公司业务转型进一步深化，业务拓展迅速展开，公司盈利能力将得到有效增强；另一方面，公司将进一步提高管理水平，优化成本结构以提高盈利水平。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

(1) 企业对政府的责任。

报告期内，公司自觉按照政府有关法律、法规的规定,合法经营、照章纳税,承担政府规定的其他责任和义务,并接受政府的监督和依法干预。

(2) 企业对股东的责任。

报告期内，首先,公司严格遵守有关法律规定,对股东的资金安全和收益负责,力争给股东以丰厚的投资回报。其次,公司向股东提供真实、可靠的经营和投资方面的信息,未有欺骗投资者的行为。

(3) 企业对消费者的责任。

公司为消费者提供产品和服务来获取利润的同时,提供物美价廉、安全、耐用的商品和服务,满足消费者的物质和精神需求。公司对提供的产品质量和服务质量承担责任,履行对消费者在产品质量和服务质量方面的承诺,未有欺诈消费者和谋取暴利等行为,在产品质量和服务质量方面自觉接受政府和公众的监督。

(4) 企业对员工的责任。

公司考虑雇员的地位、待遇和满足感。公司按找国家相关法律法规,为员工购买社会保险及住房公积金,同时为员工提供优等待遇,不定时举办活动,让员工具有归属感。

(5) 企业对资源环境和可持续发展的责任。

实践证明,工业文明在给人类社会带来前所未有的繁荣的同时,也给我们赖以生存的自然环境造成了灾害性的影响。企业对自然环境的污染和消耗起了主要的作用。目前,根据国家规定企业在经营及考虑利润的同时,也要承担起不再危害环境的责任,进而希望对环境施加积极的影响。作为集资源、技术、全球影响以及可持续发展动机于一身的组织,公司建立可持续发展的经营理念,利用这个历史性转型实现自身的发展。

(6) 企业对社区的责任。

企业是社会的组成部分,更是所在社区的组成部分,与所在社区建立和谐融洽的相互关系是企业的一项重要社会责任。公司为社区提供就业机会,,向社区公开企业经营的有关信息等等。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	120,000.00	39,750.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并	标的金额	交易/投资/	对价金额	是否	是否
----	--------	----------	------	----------	------	--------	------	----	----

类型				标的		合并对价		构成关联交易	构成重大资产重组
对外投资	2018/12/28	2018/12/28	西安二乘三公司	西安二乘三公司 25%股权	1,000,000.00	现金	1000000.00 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、对参股公司西安二乘三公司增资

名称：西安二乘三科技技术有限责任公司

注册地：西安曲江新区雁塔南路 418 号欧凯罗曲江国际古玩城 F3-V022 号房

经营范围：LED 电子显示屏软硬件的技术研发、销售及安装。（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）

本次增资的出资方式为：现金

本次增资的出资说明：公司本次增资的资金属于认缴出资，不涉及实物资产、无形资产或者公司股权出资等出资方式。

增资情况说明：西安二乘三原股东按同比例增资。增资完成后，公司仍持有西安 二乘三 25%股权。

公司及各投资人、股东的投资规模、方式和持股比例：

投资人名称	初始出资额或投资金额	增资后出资额或投资金额	出资方式	认缴/实缴	出资比例或持股比例
王凯	750,000.00	3,750,000.00	现金	认缴	75%
深圳市二乘三科技技术股份有限公司	250,000.00	1,250,000.00	现金	认缴	25%

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/3/17	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2017/3/17	-	挂牌	其他承诺	不存在虚假	正在履行中

				(请自行填写)	记载、误导性陈述或重大遗漏	
实际控制人或控股股东	2019/5/15	-	权益变动	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/5/15	-	权益变动	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺函	正在履行中
收购人	2019/5/15		收购	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
收购人	2019/5/15		收购	限售承诺	股份限售承诺	正在履行中
收购人	2019/5/15		收购	其他承诺 (请自行填写)	关于保持二乘三独立性的承诺	正在履行中
收购人	2019/5/15		收购	其他承诺 (请自行填写)	关于规范关联交易承诺	正在履行中
收购人	2019/5/15		收购	其他承诺 (请自行填写)	关于不存在禁止收购情形等的合规承诺	正在履行中
收购人	2019/5/15		收购	其他承诺 (请自行填写)	关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺	正在履行中
收购人	2019/5/15		收购	其他承诺 (请自行填写)	关于不注入金融类资产和房地产业务相关资产的承诺	正在履行中
收购人	2019/5/15		收购	其他承诺 (请自行填写)	关于过渡期安排的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺包括:关于规范关联交易的承诺书、关于竞业禁止等事项的声明、关于任职资格等事项的声明、关于履行忠实和勤勉义务之承诺书、关于资金占用等相关事项的确认与承诺、不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的声明。

收购人关于本次收购行为所作出的公开承诺事项包括:关于保持二乘三独立性的承诺、关于避免同业竞争承诺、关于规范关联交易承诺、关于不存在禁止收购情形等的合规承诺、关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺、关于不注入金融类资产和房地产业务相关资产的承诺、股份限售承诺、关于过渡期安排的承诺。

截至本报告出具日,上述声明承诺已得到切实履行。

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	10,520,000	52.60%	-1,000	10,519,000	52.60%
	其中：控股股东、实际控制人	3,135,000	15.68%	4,865,000	8,000,000	40%
	董事、监事、高管	3,160,000	15.80%	-2,377,000	783,000	3.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,480,000	47.40%	1,000	9,481,000	47.41%
	其中：控股股东、实际控制人	9,405,000	47.02%	-9,405,000		
	董事、监事、高管	9,480,000	47.40%	-6,000,000	3,480,000	17.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市中融百汇投资管理有限公司		8,000,000	8,000,000	40.00%		8,000,000
2	贾文华	8,000,000	1,990,000	6,001,000	30.005%	6,001,000	
3	侯晓军	4,540,000	377,000	4,163,000	20.815%	3,405,000	758,000
4	王凯		1,000,000	1,000,000	5.00%		1,000,000
5	李文池		735,000	735,000	3.675%		735,000
合计		12,540,000	12,102,000	19,899,000	99.495%	9,406,000	10,493,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东侯晓军与股东贾文华为夫妻关系。除上述关系外，公司各股东之间不存在其他关联关系。							

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

（一） 控股股东情况

截至本报告披露日，股东贾文华直接持有公司 6,001,000 股，占总股本的 30.005%，侯晓军直接持有公司 4,163,000 股，占总股本的 20.815%。贾文华与侯晓军为夫妻关系，被认定为一致行动人并签订一致行动人协议，其一致行动人股份占比合计为 50.82%，能够对股东大会的决议产生重大影响。因此，贾文华与侯晓军为公司控股股东。

贾文华，女，1972 年 5 月 1 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1998 年 2 月至 1999 年 3 月任美国大都会保险公司理财咨询师；1999 年 4 月至 2003 年 9 月任 BernardHodesGroup. Inc（伯纳德赫德集团）财务；2000 年 9 月至 2005 年 12 月在 Baruch College CUNY（纽约市立大学柏鲁克学院）工商管理硕士专业学习；2006 年 1 月至 2008 年 4 月任联合国开发计划署财务；2008 年 5 月至 2011 年 5 月任北京外交人员人事服务公司中文秘书；2011 年 5 月至 2016 年 10 月任北京市二乘三科技发展有限公司执行董事兼经理；2011 年 8 月至 2016 年 4 月任深圳市二乘三科技技术有限公司监事；2016 年 4 月至今任二乘三股份有限公司董事长。

（二） 实际控制人情况

2019 年 5 月 24 日，深圳市中融百汇投资管理有限公司（以下称为中融百汇）与贾文华签订了《股权转让协议》《表决权委托协议》，中融百汇实际控制人为深圳金雅福控股集团有限公司（以下简称金雅福集团），黄仕坤占股金雅福集团 96.50%，为金雅福集团实际控制人，故报告期内，公司实际控制人由贾文华、侯晓军变更为黄仕坤。

黄仕坤，男，汉族，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2006 年 1 月至今，主要担任深圳金雅福控股集团有限公司执行董事兼总经理。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
侯晓军	董事长、总经理	男	1968 年 10 月	博士研究生	2019/04/26-2022/04/26	是
冯研	董事、董事会秘书	女	1986 年 12 月	大专	2019/04/26-2022/04/26	是
姜林林	董事、财务总监	女	1987 年 3 月	本科	2019/04/26-2022/04/26	是
赖宣任	董事	男	1984 年 9 月	本科	2019/04/26-2022/04/26	否
董瑾	董事	女	1976 年 8 月	专科	2019/04/26-2022/04/26	否
陈 坚	监事会主席	男	1982 年 10 月	大专	2019/04/26-2022/04/26	是
吴制	监事	男	1967 年 10 月	本科	2019/04/26-2022/04/26	否
李胜华	职工代表监事	男	1994 年 7 月	高中	2019/04/26-2022/04/26	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:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
侯晓军	董事长、总经理	4,540,000	-377,000	4,163,000	20.815%	-
赖宣任	董事	100,000		100,000	0.5%	-
合计	-	4,640,000	-377,000	4,263,000	21.315%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

贾文华	董事、董事长	离任		个人原因
侯晓军	董事、总经理	新任	董事长、总经理	因原董事长辞职
董瑾		新任	董事	因原董事辞职

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

董瑾，女，1976年8月16日生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权。毕业于西北大学；2016年4月至2018年12月西安海洲实业有限公司担任行政文职。

侯晓军，男，1968年10月3日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1990年9月至1994年9月任西安电力机械制造公司技术员；1994年9月至1998年12月在华盛顿州立大学应用经济学专业学习；1999年1月至2000年5月任IDE投资咨询公司分析师；2000年6月至2002年6月任摩根大通投资银行分析师；2002年7月至2005年12月任TRADEREEK证券公司高级分析师；2006年1月至2011年4月任北京卡帕文化传播有限公司总经理；2011年5月至2016年10月任北京市二乘三科技发展有限公司财务经理；2013年1月至2016年4月任深圳市二乘三科技发展有限公司研发部经理；2016年4月至今任深圳市二乘三科技技术股份有限公司董事。2017年7月至今任深圳市二乘三科技技术股份有限公司总经理。

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	6	5
销售人员	2	1
技术人员	20	13
财务人员	5	3
员工总计	33	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	2	1
本科	3	1
专科	13	7
专科以下	15	13
员工总计	33	22

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、员工薪酬政策

公司与员工、实习生分别签订《劳动合同》《劳务合同》及《保密协议》，并依据国家政策法规为员工缴纳五险一金，并代扣代缴个人所得税。公司员工薪酬包括工资、补助、奖金、提成、绩效等，并根据员工教育背景、工作绩效、综合评价等指标进行不定期调整。公司重视内部员工培养，针对优秀人员，根据其进步程度和承担的具体职责，给予调薪和晋升机会。公司制定了相应的薪酬管理制度及绩效考核制度。依据员工的各项考评结果来评定相应的薪酬级别，有效地激发员工潜能。

2、人员培训情况

公司十分重视员工的培训，制定员工培训制度与方案，并多层次、多领域、多形式地开展员工培训，包括新员工的入职培训，试用期的岗位技能培训，在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，培训员工掌握所从事岗位的劳动技能，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，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

☐适用 ☒不适用

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	2,302,790.88	3,872,013.50
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	6.2	3,094,834.19	3,080,594.17
其中：应收票据			
应收账款		3,094,834.19	3,080,594.17
应收款项融资		-	-
预付款项	6.3	626,942.00	653,584.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6.4	365,226.13	106,494.13
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	6.5	5,063,261.94	4,955,929.70
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.6	604,233.35	507,406.54
流动资产合计		12,057,288.49	13,176,022.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资	6.7	414,622.22	17,223.91
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	6.8	7,430,149.25	7,694,798.52
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	6.9	212,105.62	275,814.85
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	6.10	162,772.85	276,998.15
递延所得税资产	6.11	148,952.86	148,952.86
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,368,602.80	8,413,788.29
资产总计		20,425,891.29	21,589,810.33
流动负债：			
短期借款	6.12	1,000,000.00	820,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	6.13	541,348.00	3,618.87
其中：应付票据		-	-
应付账款		541,348.00	3,618.87
预收款项	6.14	1,166,630.00	915,516.65
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	6.15	281,500.92	338,685.82
应交税费	6.16	-	22,929.16
其他应付款	6.17	1,299,000.00	1,727,569.66
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,288,478.92	3,828,320.16
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		4,288,478.92	3,828,320.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.18	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.19	161,668.72	161,668.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	6.20	81,459.85	81,459.85
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.21	-4,105,716.20	-2,481,638.40
归属于母公司所有者权益合计		16,137,412.37	17,761,490.17
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		16,137,412.37	17,761,490.17
负债和所有者权益总计		20,425,891.29	21,589,810.33

法定代表人：贾文华

主管会计工作负责人：姜林林

会计机构负责人：姜林林

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,302,790.88	3,872,013.5

交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	13.1	3,094,834.19	3,080,594.17
应收款项融资		-	-
预付款项		626,942.00	653,584.00
其他应收款	13.2	365,226.13	106,494.13
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		5,073,841.48	4,963,948.73
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		604,233.35	507,406.54
流动资产合计		12,067,868.03	13,184,041.07
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	13.3	414,622.22	17,223.91
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		7,568,519.88	7,835,729.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		212,105.62	275,814.85
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		162,772.85	276,998.15
递延所得税资产		148,952.86	148,952.86
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,506,973.43	8,554,719.43
资产总计		20,574,841.46	21,738,760.50
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	820,000.00

交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		541,348.00	3,618.87
预收款项		1,166,630.00	915,516.65
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		281,500.92	338,685.82
应交税费		-	22,929.16
其他应付款		1,299,000.00	1,727,569.66
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,288,478.92	3,828,320.16
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		4,288,478.92	3,828,320.16
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		320,192.92	320,192.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		81,459.85	81,459.85
一般风险准备		-	-

未分配利润		-4,115,290.23	-2,491,212.43
所有者权益合计		16,286,362.54	17,910,440.34
负债和所有者权益合计		20,574,841.46	21,738,760.50

法定代表人：贾文华

主管会计工作负责人：姜林林

会计机构负责人：姜林林

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,767,493.36	17,566,953.41
其中：营业收入	6.22	5,767,493.36	17,566,953.41
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,790,009.82	18,314,612.47
其中：营业成本	6.22	4,323,558.58	15,296,606.55
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	6.23	6,071.58	38,336.79
销售费用	6.24	119,362.58	384,916.65
管理费用	6.25	1,314,921.37	2,448,639.30
研发费用	6.26	924,662.76	-
财务费用	6.27	120,457.41	112,838.00
其中：利息费用		115,852.93	-
利息收入		3,082.34	114.01
信用减值损失		-	-
资产减值损失	6.28	-19,024.46	33,275.18
加：其他收益	6.31		50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6.29	-602,601.69	529,194.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.30	1,000.00	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,624,118.15	-168,465.06
加：营业外收入	6.32	1,500.35	93.33
减：营业外支出	6.33	1,460.00	898.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,624,077.80	-169,270.56
减：所得税费用	6.34	-	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,624,077.80	-169,270.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,624,077.80	-169,270.56
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-23,233.03
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,624,077.80	-146,037.53
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,624,077.80	-169,270.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,624,077.80	-146,037.53
归属于少数股东的综合收益总额		-	-23,233.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：贾文华

主管会计工作负责人：姜林林

会计机构负责人：姜林林

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.4	5,767,493.36	17,560,826.95
减：营业成本	13.4	4,323,558.58	15,268,798.13
税金及附加		6,071.58	37,624.33
销售费用		119,362.58	318,911.02
管理费用		1,314,921.37	2,358,928.47
研发费用		924,662.76	-
财务费用		120,457.41	112,540.48
其中：利息费用		115,852.93	-
利息收入		3,082.34	-
加：其他收益		-	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	-602,601.69	-17,870.8
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		19,024.46	-43,426.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,000.00	-205,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,624,118.15	-752,272.72
加：营业外收入		1,500.35	0.05
减：营业外支出		1,460.00	897.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,624,077.80	-753,170.66
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,624,077.80	-753,170.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,624,077.80	-753,170.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		-1,624,077.80	-753,170.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：贾文华

主管会计工作负责人：姜林林

会计机构负责人：姜林林

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,325,552.76	20,327,399.48
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.35.1	404,742.78	4,371,621.08
经营活动现金流入小计		7,730,295.54	24,699,020.56
购买商品、接受劳务支付的现金		4,881,614.67	19,215,817.51
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		-	-

为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		1,511,825.22	2,015,704.49
支付的各项税费		169,369.61	161,859.04
支付其他与经营活动有关的现金	6.35.2	1,902,418.14	5,096,920.59
经营活动现金流出小计		8,465,227.64	26,490,301.63
经营活动产生的现金流量净额		-734,932.10	-1791281.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,700.00	232,570.00
投资支付的现金		1,000,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,006,700.00	232,570.00
投资活动产生的现金流量净额		-1005700.00	-232570.00
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		1,000,000.00	820,000.00
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		1,000,000.00	820,000.00
偿还债务支付的现金		820,000.00	1,355,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,590.52	37,277.32
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		828,590.52	1,392,277.32
筹资活动产生的现金流量净额		171409.48	-572277.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,569,222.62	-2,596,128.39
加：期初现金及现金等价物余额		3,872,013.50	3,483,270.65
六、期末现金及现金等价物余额		2,302,790.88	887,142.26

法定代表人：贾文华

主管会计工作负责人：姜林林

会计机构负责人：姜林林

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,325,552.76	20,182,122.74
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		404,742.78	4,021,245.50
经营活动现金流入小计		7,730,295.54	24,203,368.24
购买商品、接受劳务支付的现金		4,881,614.67	19,215,817.51
支付给职工以及为职工支付的现金		1,511,825.22	1,857,237.52
支付的各项税费		169,369.61	160,018.80
支付其他与经营活动有关的现金		1,902,418.14	4,838,342.31
经营活动现金流出小计		8,465,227.64	26,071,416.14
经营活动产生的现金流量净额		-734,932.10	-1,868,047.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,700.00	232,570.00
投资支付的现金		1,000,000.00	-
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		1,006,700.00	232,570.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,005,700.00	-232,570.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,000,000.00	820,000.00
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		1,000,000.00	820,000.00
偿还债务支付的现金		820,000.00	1,355,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,590.52	37,277.32
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流出小计		828,590.52	1,392,277.32
筹资活动产生的现金流量净额		171,409.48	-572,277.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,569,222.62	-2,672,895.22
加：期初现金及现金等价物余额		3,872,013.50	3,346,685.48
六、期末现金及现金等价物余额		2,302,790.88	673,790.26

法定代表人：贾文华

主管会计工作负责人：姜林林

会计机构负责人：姜林林

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、报表项目注释

深圳市二乘三科技技术股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

1、公司基本情况

公司名称：深圳市二乘三科技技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）

注册资本：2000 万元；

法定代表人：贾文华

本公司于 2011 年 8 月在深圳注册成立，现总部位于深圳市南山区高新区北区松坪山路 5 号嘉达研发大楼 A 座 11 层 1103。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日决议批准报出。

本公司 2019 年半年度纳入合并范围的子公司共 0 户。

本公司及各子公司主要从事 3D 打印机器销售、3D 打印材料销售、3D 打印服务、3D 打印机器维修服务、3D 打印机器配件销售、文创产品销售及产品设计。

1.1 公司历史沿革

—— 本公司改制前公司名称为深圳市二乘三科技技术有限公司，企业类型为有限责任公司，2016 年 4 月 9 日经本公司股东会决议，以原有限公司 2016 年 2 月 29 日经审计的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，审计后的净资产为 1,522.02 万元，注册资本为 1,500.00 万元，净资产与股本的差额 22.02 万元转入资本公积。上述事项由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中审亚太验字（2016）020549 号验资报告。经深圳市市场监督管理局批准，于 2016 年 4 月 18 日取得《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91440300581598476T。

上述变更后公司的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	股份额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	贾文华	600.00	40.00	净资产折股
2	彭凌	507.00	33.80	净资产折股
3	侯晓军	340.50	22.70	净资产折股
4	叶梓生	45.00	3.00	净资产折股
5	赖宣任	7.50	0.50	净资产折股
合计		1,500.00	100.00	

1.2 公司增资扩股

2016 年 7 月 12 日，经本公司股东会决议，同意增加注册资本 500.00 万股，增资价格参照 2016 年 2 月 29 日经审计的净资产值 15,220,192.92 元，确定为 1.02 元/股，由五名股东按照股权比例认缴。其中贾文华认缴 200 万股，出资款 204 万元；彭凌认缴 169 万股，出资款 172.38 万元；侯晓军认缴 113.5 万股，出资款 115.77 万元；叶梓生认缴 15 万股，出资款 15.30 万元；赖宣任认缴 2.5 万股，出资款 2.55 万元。增资后公司注册资本为 2,000.00 万元，剩余 10 万元计入资本公积。此次增资后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	股份额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	贾文华	800.00	40.00	净资产折股、货币出资
2	彭凌	676.00	33.80	净资产折股、货币出资
3	侯晓军	454.00	22.70	净资产折股、货币出资

4	叶梓生	60.00	3.00	净资产折股、货币出资
5	赖宣任	10.00	0.50	净资产折股、货币出资
合计		2,000.00	100.00	

1.3 公司股东变更

2019 年 1 月 24 日起，公司各股东通过竞价交易转让等方式进行股权交易，经过多笔交易后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	股份额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	深圳市中融百汇投资 资产管理有限公司	800.00	40	货币出资
2	贾文华	601.00	30.005	净资产折股、货币出资
3	侯晓军	416.30	20.815	净资产折股、货币出资
4	王凯	100.00	5.00	净资产折股、货币出资
5	李文池	73.50	3.675	净资产折股、货币出资
6	赖宣任	10.00	0.50	净资产折股、货币出资
7	侯思欣	0.10	0.005	货币出资
合计		2,000.00	100.00	

1.4 公司挂牌

本公司于 2017 年 3 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为：871206，为基础层。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计半年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

4.2 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，6 个月作为半个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内分公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上

按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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 4.5.2），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“4.10 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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期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“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 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4.11.2.4）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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，

是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 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。

4.8.1 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。

4.8.2 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。

4.8.2.1 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。

注：如果以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产，则建议表述为：

4.8.2.1 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.8.2.2 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。

4.8.2.3 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。

4.8.2.4 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。

4.8.3 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。

4.8.3.1 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。

4.8.3.2 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。

4.8.4 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的控制。

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的控制的，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。

4.8.5 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。

4.8.5.1 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。

4.8.5.2 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。

4.8.5.3 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。

4.8.6 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。

4.8.7 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。

若有嵌入衍生工具重新评估，可以参考以下表述：

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

4.8.8 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。

4.8.9 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。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 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。

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②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
组合 1：账龄组合	对于单项金额非重大以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的，按照账龄确定信用风险特征组合。
组合 2：押金保证金备用金组合	对于具有押金保证金备用金性质的应收款项，确定为保证金备用金组合。

组合 3: 关联方组合	对关联方单位的应收款项, 确定为关联方组合。
-------------	------------------------

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
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 押金保证金备用金组合	不计提坏账准备
组合 3: 关联方组合	不计提坏账准备

a. 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(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

4.9.3 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。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

4.10.2 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。存货中机器设备的发出按先进先出法计价、材料发出按加权平均法计价, 文创产品银

饰品等按个别计价法计价。

4.10.3 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。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 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。

4.11 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。

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。

4.11.1 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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”

进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.11.2 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。

4.11.2.1 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。

4.11.2.2 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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

4.11.2.3 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。

4.11.2.4 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“4.5.2 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，在处置时将原计入股东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。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.12 固定资产

4.12.1 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。固定资产仅在与其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。

4.12.2 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	平均年限法	10	5.00	9.5
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75

电子及办公设备	平均年限法	5		20
---------	-------	---	--	----

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。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.13 无形资产

4.13.1 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。

4.13.2 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。

4.13.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.14 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房屋装修费、房屋租赁费、机器服务包。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器服务包	平均年限法	5	0	20
装修费	平均年限法	3	0	33.33

4.15 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。

4.16 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。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基本养老保险、失业保险。

4.17 收入

4.17.1 商品销售收入

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。

4.17.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生

的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.17.3 本公司各类业务收入确认政策

①3D 打印机器：以客户签字确认的发货单为收入确认依据。

②3D 打印材料：以客户签字确认的销售单为收入确认依据。

③3D 打印服务：以客户签字确认的确认单为收入确认依据。

④3D 打印机器维修服务：以客户签字的维修单为收入确认依据。

⑤文创产品：以开具发票为收入确认依据

⑥设计：设计产品交付客户时确认收入。

4.18 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的

是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

4.19 递延所得税资产/递延所得税负债

4.19.1 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。

4.19.2 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。

4.19.3 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。

4.19.4 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，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。

4.20 重要会计政策、会计估计的变更

4.20.1 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

4.21 重大会计判断和估计

本公司本期无重大会计判断和估计事项。

5、税项

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按13%、6%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	缴纳流转税税额的3%计缴。
地方教育费附加	缴纳流转税税额的2%计缴。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

库存现金	33,749.32	58,864.21
银行存款	2,269,041.56	3,813,149.29
其他货币资金		
合计	2,302,790.88	3,872,013.50
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,094,834.19	3,080,594.17
合计	3,094,834.19	3,080,594.17

6.2.1 应收账款

6.2.2.1 分类

类别	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,529,859.07	96.14	435,024.88	12.32	3,094,834.19
其中：账龄组合	3,529,859.07	100.00	435,024.88	12.32	3,094,834.19
押金保证金备用金组合					
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	141,762.00	3.86	141,762.00	100.00	
合计	3,671,621.07	100.00	576,786.88	15.71	3,094,834.19

(续)

类别	年初余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,534,643.51	96.14	454,049.34	12.85	3,080,594.17
其中：账龄组合	3,534,643.51	100.00	454,049.34	12.85	3,080,594.17
押金保证金备用金组合					
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	141,762.00	3.86	141,762.00	100.00	
合计	3,676,405.51	100.00	595,811.34	16.21	3,080,594.17

①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	2,044,253.38	83,427.45	5.00
1 至 2 年	470,421.37	47,042.14	10.00
2 至 3 年	1,015,184.32	304,555.30	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,529,859.07	435,024.88	12.32

6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况注：

本期坏账准备转回金额 19,024.46 元。

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
何铭鑫（蕾曼雅）	70,374.00	70,374.00	100.00
刘恩	19,834.00	19,834.00	100.00
庞瑞森	13,705.00	13,705.00	100.00
传玺	13,414.00	13,414.00	100.00
黄生	11,734.00	11,734.00	100.00
深圳市恒惠珠宝有限公司	11,190.00	11,190.00	100.00
深圳市恒惠珠宝有限公司	1,312.00	1,312.00	100.00
刘恩	199.00	199.00	100.00
合计	141,762.00	141,762.00	

6.2.2.3 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	账款性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例%	坏账准备期末余额
深圳二乘三数字口腔有限公司	货款	1,076,086.10	1 年以内、1-2 年、2-3 年	34.77	297,530.26
北京实诺泰克科技有限公司	货款	350,000.00	1 年以内	11.31	17,500.00
邝钧	货款	170,000.00	1-2 年	5.49	17,000.00
梁利国	货款	150,000.00	1 年以内	4.85	7,500.00
陆超荣	货款	100,000.00	1 年以内	3.23	5,000.00
合计		1,846,086.10		59.65	344,530.26

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	626,942.00	100.00	653,584.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
—— 合计	626,942.00	—	653,584.00	—

6.3.2 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	期末余额	占预付款项总额的比例%	未结算原因
广州市固堡德模具材料有限公司	321,542.00	51.29	未到结算期
西安二乘三科技技术有限责任公司	300,000.00	47.85	未到结算期
张邈	5,400.00	0.86	未到结算期
合计	626,942.00	100.00	

6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	365,226.13	106,494.13
合计	365,226.13	106,494.13

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类别	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	365,226.13	100.00			365,226.13
其中：账龄组合					
押金保证金备用金组合	365,226.13	100.00			365,226.13
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	365,226.13	100.00			365,226.13

(续)

类别	年初余额				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	106,494.13	100.00			106,494.13

其中：账龄组合				
押金保证金备用金组合	106,494.13	100.00		106,494.13
关联方组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	106,494.13	100.00		106,494.13

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金备用金组合	365,226.13		
合计	365,226.13		

6.4.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	54,198.00	86,695.00
员工社保	16,493.93	19,799.13
借备用金	294,534.20	
合计	365,226.13	106,494.13

6.4.1.3 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(%)	坏账准备期末余额
侯晓军借备用金	备用金	294,534.20	1 年以内	80.64	
深圳市新村实业股份有限公司	押金	34,200.00	1-2 年	9.36	
员工社保费	员工社保	16,493.93	1 年以内	4.52	
广州集利物业管理有限公司	押金	12,150.00	1-2 年	3.33	
厉德光	押金	4,300.00	2-3 年	1.18	
合计	—	361,678.13	—	99.03	

6.5 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	382,046.73		382,046.73
在产品			
库存商品	4,678,412.28		4,678,412.28
周转材料	2,040.00		2,040.00
委托加工物资	762.93		762.93
发出商品			
合计	5,063,261.94		5,063,261.94

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	392,134.76		392,134.76
在产品			
库存商品	3,664,941.38		3,664,941.38
周转材料	2,040.00		2,040.00
委托加工物资			
发出商品	896,813.56		896,813.56
合计	4,955,929.70		4,955,929.70

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	519,150.66	423,104.99
预交所得税	85,082.69	84,301.55
合计	604,233.35	507,406.54

6.7 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
西安二乘三科技技术有限责任公司	17,223.91	1,000,000.00		-602,601.69		
合计	17,223.91	1,000,000.00		-602,601.69		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
西安二乘三科技技术有限责任公司				414,622.22	
合计				414,622.22	

6.8 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	7,430,149.25	7,694,798.52
固定资产清理		
合计	7,430,149.25	7,694,798.52

6.8.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	9,563,555.64	194,286.10	703,259.08	10,461,100.82

2、本期增加金额	533,699.06			533,699.06
（1）购置	533,699.06			533,699.06
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）企业合并减少				
4、期末余额	10,097,254.70	194,286.10	703,259.08	10,994,799.88
二、累计折旧				
1、年初余额	2,115,160.00	19,226.25	631,916.05	2,766,302.30
2、本期增加金额	751,797.93	23,071.50	23,478.90	798,348.33
（1）计提	751,797.93	23,071.50	23,478.90	798,348.33
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）企业合并减少				
4、期末余额	2,866,957.93	42,297.75	655,394.95	3,564,650.63
三、减值准备				
1、年初余额				
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	7,230,296.77	151,988.35	47,864.13	7,430,149.25
2、年初账面价值	7,448,395.64	175,059.85	71,343.03	7,694,798.52

6.9 无形资产

项目	购入软件	购入软件著作权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	663,373.66	39,805.83	703,179.49
2、本期增加金额			
（1）购置	6,320.75		6,320.75
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	669,694.41	39,805.83	709,500.24
二、累计摊销			
1、年初余额	387,558.81	39,805.83	427,364.64
2、本期增加金额	70,029.98		70,029.98
（1）计提	70,029.98		70,029.98

3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	457,588.79	39,805.83	497,394.62
三、减值准备			
1、年初余额			
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	212,105.62		212,105.62
2、年初账面价值	275,814.85		275,814.85

6.10 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	18,498.63		15,858.00		2,640.63
机器服务包	258,499.52		98,367.30		160,132.22
合计	276,998.15		114,225.30		162,772.85

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	595,811.34	148,952.86	595,811.34	148,952.86
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	595,811.34	148,952.86	595,811.34	148,952.86

6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	607,603.70	607,603.70
合计	607,603.70	607,603.70

6.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2023 年	2,430,414.80	2,430,414.80	
2022 年			
2021 年			
2020 年			

合计	2,430,414.80	2,430,414.80
----	--------------	--------------

6.12 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,000,000.00	820,000.00
合计	1,000,000.00	820,000.00

6.13 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	541,348.00	3,618.87
合计	541,348.00	3,618.87

6.13.1 应付账款

项目	期末余额	年初余额
打印费		3,618.87
货款	541,348.00	
合计	541,348.00	3,618.87

6.14 预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	1,166,630.00	915,516.65
合计	1,166,630.00	915,516.65

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	338,685.82	1,245,962.34	1,303,147.24	281,500.92
二、离职后福利-设定提存计划		147,973.30	147,973.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	338,685.82	1,393,935.64	1,451,120.54	281,500.92

6.15.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	172,795.59	1,146,549.93	1,203,734.83	115,610.69
2、职工福利费		44,487.44	44,487.44	
3、社会保险费		29,009.97	29,009.97	

其中：医疗保险费		23,939.15	23,939.15	
工伤保险费		873.64	873.64	
生育保险费		4,197.18	4,197.18	
4、住房公积金		25,915.00	25,915.00	
5、工会经费和职工教育经费	165,890.23			165,890.23
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	338,685.82	1,245,962.34	1,303,147.24	281,500.92

6.15.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		145,817.74	145,817.74	
2、失业保险费		2,155.56	2,155.56	
合计		147,973.30	147,973.30	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.16 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		5,097.59
城市维护建设税		7,046.82
教育费附加		5,033.45
印花税		5,751.30
企业所得税		
合计		22,929.16

6.17 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,299,000.00	1,727,569.66
合计	1,299,000.00	1,727,569.66

6.17.1 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款	1,275,000.00	1,725,000.00
应付费用	24,000.00	
保证金、押金		

社保垫款		2,569.66
合计	1,299,000.00	1,727,569.66

6.18 股本

项目	年初余额	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	
深圳市中融百汇投资管理有限公司					8,000,000.00		8,000,000.00
贾文华	8,000,000.00				-1,999,000.00		6,001,000.00
彭凌	6,760,000.00				-6,760,000.00		
侯晓军	4,540,000.00				-377,000.00		4,163,000.00
赖宣任	100,000.00						100,000.00
叶梓生	600,000.00				-600,000.00		
王凯					1,000,000.00		1,000,000.00
李文池					735,000.00		735,000.00
侯思欣					1,000.00		1,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

6.19 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	161,668.72			161,668.72
其他资本公积				
合计	161,668.72			161,668.72

6.20 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,459.85			81,459.85
任意盈余公积				
合计	81,459.85			81,459.85

6.21 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-2,481,638.40	380,123.60
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-2,481,638.40	380,123.60
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,624,077.80	-2,861,762.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-4,105,716.20	-2,481,638.40
---------	---------------	---------------

6.22 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,707,591.89	4,102,498.20	17,463,501.47	15,289,312.82
其他业务	59,901.47	221,060.38	103,451.94	7,293.73
合计	5,767,493.36	4,323,558.58	17,566,953.41	15,296,606.55

6.22.1 主营业务按产品分部列示如下

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
3D 打印机器	2,564,525.20	1,945,900.47	10,845,181.90	9,534,454.19
3D 打印材料	1,227,187.95	957,429.31	3,577,014.34	3,040,462.19
3D 打印	1,674,120.40	991,052.44	2,841,708.41	2,353,647.99
3D 打印机器维修服务	241,758.34	208,115.98	106,836.49	314,992.40
文创产品			8,910.26	9,940.93
设计			41,886.78	
银模收入			41,963.29	35,815.12
合计	5,707,591.89	4,102,498.20	17,463,501.47	15,289,312.82

6.22.2 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本年发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
深圳镭镁激光科技有限公司	415,339.39	7.21
陆超荣	374,337.79	6.49
广州金瑞宝珠宝有限公司	336,283.10	5.83
陈国浩	336,283.20	5.83
陈华妹	284,482.77	4.94
合计	1,746,726.25	30.30

（续）

项目	上年发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
深圳市恒晟珠宝首饰有限公司	794,313.21	4.52
重庆曙光恒升珠宝有限公司	706,896.80	4.02
占旭峰	615,384.64	3.50
陶日雄	529,914.52	3.02
惠州市行行行珠宝首饰有限公司	341,880.50	1.95

合计	2,988,389.67	17.01
----	--------------	-------

6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		306.32
城市维护建设税	2,517.89	21.44
教育费附加	1,798.49	
印花税	1,395.20	6,478.60
其他	360.00	31,530.43
合计	6,071.58	38,336.79

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	68,411.21	115,255.49
运输费	13,188.88	85,138.47
差旅费	20,178.85	136,930.81
业务招待费		19,290.00
业务宣传费	14,622.64	
杂费	2,961.00	28,301.88
合计	119,362.58	384,916.65

6.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	40,080.33	124,127.62
工资薪酬	409,471.76	804,456.58
福利费	50,043.94	67,680.56
折旧费	403,359.08	478,306.09
差旅费	15,919.13	
业务招待费	14,809.14	
房租费	32,865.00	219,881.13
咨询费	253,628.71	279,961.70
车辆费用	19,924.93	39,968.20
税费	5,824.30	
研发费用		
其他	68,995.05	238,618.13
合计	1,314,921.37	2,253,270.01

6.26 研发费用

6.26.1 按费用明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	579,388.73	195,369.29
材料	8,788.87	
摊销	74,069.46	
折旧	173,906.16	
差旅费	15,580.22	
专家咨询费		
知识产权申请费		
其他	72,929.32	
合计	924,662.76	195,369.29

6.26.2 按项目列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
3D 打印机触摸屏控制系统	109,168.61	
3D 打印高精度控制系统	174,669.77	
珠宝 3D 模型设计系统	109,168.61	
珠宝 3D 打印安全防护系统	131,002.33	
珠宝光泽度提高 3D 打印系统	174,669.77	
珠宝 3D 打印行走轨迹控制系统	225,983.67	
3D 打印机喷头散热系统		26,687.76
3D 打印机远程控制系统		31,122.65
3D 扫描仪智能伸缩控制系统		44,460.93
基于多面整合的三维模型建立系统		40,014.84
网络化 3D 打印机监控系统		53,353.11
合计	924,662.76	195,639.29

6.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	115,852.93	80,644.90
减：利息收入	3,082.34	1,036.60
手续费及其他	7,686.82	33,229.70
合计	120,457.41	112,838.00

6.28 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-19,024.46	33,275.18
合计	-19,024.46	33,275.18

6.29 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-602,601.69	-17,870.80
处置长期股权投资产生的投资收益		511,323.20

合计	-602,601.69	529,194.00
----	-------------	------------

6.30 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
非流动资产处置利得 （损失）合计	1,000.00		1,000.00
其中：固定资产处置利得 （损失）	1,000.00		1,000.00
无形资产处置利得（损失）			
合计	1,000.00		1,000.00

注：资产处置损失以“-”号填列。

6.31 其他收益

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
高新企业补助款		50,000.00	
合计		50,000.00	

6.32 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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	1,500.35	93.33	1,500.35
合计	1,500.35	93.33	1,500.35

6.33 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
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	1,460.00	898.83	1,460.00
合计	1,460.00	898.83	1,460.00

6.34 所得税费用

6.34.1 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		
递延所得税费用		
合计		

6.34.2 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	-1,624,077.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-406,019.45
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	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

6.35 现金流量表项目

6.35.1 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
收到的利息收入	3,082.34	1,036.60
收到的其他外部单位往来款	401,660.44	4,320,584.48
收到的政府补助		50,000.00
合计	404,742.78	4,371,621.08

6.35.2 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
支付的手续费	30,237.53	33,229.70
付现管理费用	308,129.17	902,556.78
付现销售费用	44,892.64	156,220.81
往来款等	1,519,158.80	4,004,913.30
合计	1,902,418.14	5,096,920.59

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 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	-1,624,077.80	-169,270.56
加：资产减值准备	-19,024.46	33,275.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	798,348.33	2,044,208.29

无形资产摊销	70,029.98	357,756.06
长期待摊费用摊销	114,225.30	1,000,824.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,000.00	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	117,075.38	37,277.32
投资损失		-529,194.00
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	16,128.06	732,584.04
经营性应收项目的减少	3,595,445.57	-1,495,859.21
经营性应付项目的增加	-3,804,082.46	-3,802,882.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-734,932.10	-1,791,281.07
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	2,302,790.88	887,142.26
减：现金的期初余额	3,872,013.50	3,483,270.65
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	-1,569,222.62	-2,596,128.39

6.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,302,790.88	3,872,013.50
其中：库存现金	33,749.32	58,864.21
可随时用于支付的银行存款	2,269,041.56	3,813,149.29
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	2,302,790.88	3,872,013.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7、在其他主体中的权益

7.1 在合营企业或联营企业中的权益

7.1.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安二乘三科技技术有限责任公司	陕西	陕西	3D 打印、金银饰品销售	25.00		权益法

7.1.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	西安二乘三科技技术有限责任公司	西安二乘三科技技术有限责任公司
流动资产	3,837,581.99	1,086,830.85
非流动资产	7,286.95	1,884.63
资产合计	3,844,868.94	1,088,715.48
流动负债	2,186,380.06	1,019,819.83
非流动负债		
负债合计	2,186,380.06	1,019,819.83
少数股东权益	414,622.22	17,223.91
归属于母公司股东权益	1,243,866.66	51,671.74
按持股比例计算的净资产份额	414,622.22	17,223.91
营业收入	1,584,549.40	312,784.66
净利润	589,593.23	-96,161.01

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

8.1.1 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司及下属分公司的主要业务活动以人民币计价结算，因此不存在外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司短期借款均为固定利率，因此本公司不存在利率风险。

8.1.2 信用风险

2019 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为本附注 6.2 对应的应收账款，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表审核应收款的回收情况，并按照账龄分析法计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。：

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

8.1.3 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

9、关联方及关联交易

9.1 关联方应收应付款项

9.1.1 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市二乘三数字口腔有限公司	1,076,086.10	297,530.26	1,046,336.10	289,304.59
合计	1,076,086.10	297,530.26	1,046,336.10	289,304.59
预付账款				
西安二乘三科技发展有限公司	300,000.00		300,000.00	
合计	300,000.00		300,000.00	

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 20 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,094,834.19	3,080,594.17
合计	3,094,834.19	3,080,594.17

13.1.1 应收账款

13.1.1.1 分类

类别	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,529,859.07	96.14	435,024.88	12.32	3,094,834.19
其中：账龄组合	3,529,859.07	100.00	435,024.88	12.32	3,094,834.19
押金保证金备用金组合					
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	141,762.00	3.86	141,762.00	100.00	
合计	3,671,621.07	100.00	576,786.88	15.71	3,094,834.19

(续)

类别	年初余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,534,643.51	96.14	454,049.34	12.85	3,080,594.17
其中：账龄组合	3,534,643.51	100.00	454,049.34	12.85	3,080,594.17
押金保证金备用金组合					
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	141,762.00	3.86	141,762.00	100.00	
合计	3,676,405.51	100.00	595,811.34	16.21	3,080,594.17

①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	2,044,253.38	83,427.45	5.00
1 至 2 年	470,421.37	47,042.14	10.00
2 至 3 年	1,015,184.32	304,555.30	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,529,859.07	435,024.88	12.32

注：本期坏账准备转回金额 19,024.46 元。

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
何铭鑫（蕾曼雅）	70,374.00	70,374.00	100.00
刘恩	19,834.00	19,834.00	100.00
庞瑞森	13,705.00	13,705.00	100.00
传玺	13,414.00	13,414.00	100.00
黄生	11,734.00	11,734.00	100.00
深圳市恒惠珠宝有限公司	11,190.00	11,190.00	100.00
深圳市恒惠珠宝有限公司	1,312.00	1,312.00	100.00
刘恩	199.00	199.00	100.00
合计	141,762.00	141,762.00	

13.1.1.2 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	账款性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例%	坏账准备期末余额
深圳二乘三数字口腔有限公司	货款	1,076,086.10	1 年以内、1-2 年、2-3 年	34.77	297,530.26
北京实诺泰克科技有限公司	货款	350,000.00	1 年以内	11.31	17,500.00
邝钧	货款	170,000.00	1-2 年	5.49	17,000.00
梁利国	货款	150,000.00	1 年以内	4.85	7,500.00
陆超荣	货款	100,000.00	1 年以内	3.23	5,000.00
合计		1,846,086.10		59.65	344,530.26

13.2 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	365,226.13	106,494.13

合计	365,226.13	106,494.13
----	------------	------------

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 分类

类别	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	365,226.13	100.00			365,226.13
其中：账龄组合					
押金保证金备用金组合	365,226.13	100.00			365,226.13
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	365,226.13	100.00			365,226.13

(续)

类别	年初余额				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	106,494.13	100.00			106,494.13
其中：账龄组合					
押金保证金备用金组合	106,494.13	100.00			106,494.13
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	106,494.13	100.00			106,494.13

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金备用金组合	365,226.13		
合计	365,226.13		

13.2.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	54,198.00	86,695.00
员工社保	16,493.93	19,799.13
借备用金	294,534.20	

合计	365,226.13	106,494.13
----	------------	------------

13.2.1.3 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(%)	坏账准备期末余额
侯晓军借备用金	备用金	294,534.20	1 年以内	80.64	
深圳市新村实业股份有限公司	押金	34,200.00	1-2 年	9.37	
员工社保费	员工社保	16,493.93	1 年以内	4.52	
广州集利物业管理有限公司	押金	12,150.00	1-2 年	3.33	
厉德光	押金	4,300.00	2-3 年	1.18	
合计	—	361,678.13	—	99.03	

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	414,622.22		414,622.22	17,223.91		17,223.91
合计	414,622.22		414,622.22	17,223.91		17,223.91

13.3.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
西安二乘三科技有限责任公司	17,223.91	1,000,000.00		-602,601.69		
合计	17,223.91	1,000,000.00		-602,601.69		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
西安二乘三科技有限责任公司				414,622.22	
合计				414,622.22	

13.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,707,591.89	4,102,498.20	17,457,375.01	15,261,504.40

其他业务	59,901.47	221,060.38	103,451.94	7,293.73
合计	5,767,493.36	4,323,558.58	17,560,826.95	15,268,798.13

13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-602,601.69	-17,870.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-602,601.69	-17,870.80

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,000.00	
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		
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		
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	40.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,040.35	
所得税影响额	260.09	
少数股东权益影响额（税后）		

合计	780.26
----	--------

14.2 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	-9.58	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.59	-0.08	-0.08

深圳市二乘三科技技术股份有限公司

2019 年 8 月 20 日

第 16 页至第 69 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

签名：_____ 签名：_____ 签名：_____

日期：_____ 日期：_____ 日期：_____