



公信会议

NEEQ:834726

广东公信智能会议股份有限公司

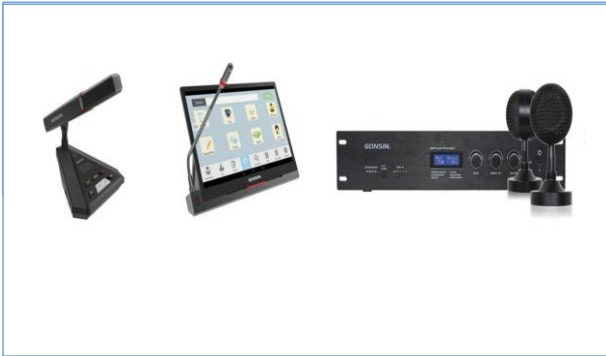
GONSIN CONRERENCE EQUIPMENT CO.,LTD.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018 年上半年，公信会议陆续推出数款行业领先的标杆产品，新品分别有桌面无纸化一体机、DCS-2043 系列双链路备份会议系统和教育扩声系统等，推出的产品均采用国际标准研发及生产，并具有自主知识产权，公司已获得包括发明专利、实用新型专利、外观专利和著作权等五十项专利技术。



3 月，佛山电视台、佛山电台、佛山日报、珠江商报、珠江时报等多家媒体对公信会议进行报道。在时代变化、经济转型、产业升级的大变革时代，佛山继续激发新时代佛山企业家精神，担当时代使命，勇立时代潮头。黄华保董事长作为佛山企业家代表之一，带领公信会议奋勇前行。



4 月，公信会议与中国移动签署战略合作协议，共同促进基层民主建设，共建共享社会治理新格局。公信会议以深邃的家国情怀和社会责任，充分发挥技术优势，开发出集智慧党建、基层议事、视频会议、远程信访四大功能于一体的“互联网+基层治理”系统，该系统已成功在增城下围村及佛山市顺德的 21 个村居全面落地试用。



2018 年上半年，公信会议进行了多场展会及活动推广，地域范围涵盖海外及国内多个区域，触及专业音视频行业 and 智能建筑行业，在专业渠道和贸易渠道均有覆盖。展会分别有欧洲荷兰 Integrated Systems Europe 2018、第 123 届中国进出口商品交易会、第 16 届广州国际灯光音响展等；活动分别有公信会议十五周年核心经销商大会、中国建筑业协会智能建筑分会哈尔滨、郑州地区巡展等活动。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、本公司、公信会议	指	广东公信智能会议股份有限公司
股东大会	指	广东公信智能会议股份有限公司股东大会
董事会	指	广东公信智能会议股份有限公司董事会
监事会	指	广东公信智能会议股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《广东公信智能会议股份有限公司章程》
三会	指	广东公信智能会议股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元	指	人民币

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。

公司负责人黄华保、主管会计工作负责人蓝才春 及会计机构负责人（会计主管人员）
蓝才春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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事郑素华女士，在本次董事会召开期间正在加拿大出差，未能按时回国出席会议，但其出具了授权委托书，委托董事黄华保先生代理出席董事会及授权其签署董事会决议文件；董事张盛军先生，在本次董事会召开期间正在出差，未能按时回公司出席会议。

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；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原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东公信智能会议股份有限公司
英文名称及缩写	GONSIN CONFERENCE EQUIPMENT CO.,LTD
证券简称	公信会议
证券代码	834726
法定代表人	黄华保
办公地址	广东省佛山市顺德区大良凤翔工业区成业路4号金粤宏泰大厦2栋10楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蓝才春
是否通过董秘资格考试	是
电话	0757-22360911
传真	0757-22382396
电子邮箱	17525145@qq.com
公司网址	www.gonsin.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省佛山市顺德区大良凤翔工业区成业路4号金粤宏泰大厦2栋10楼 528300
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	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	2003-12-5
挂牌时间	2015-12-7
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业 -其他计算机制造
主要产品与服务项目	会议系统
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,960,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	黄华保
实际控制人及其一致行动人	黄华保

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	914406067564932559	否

注册地址	广东省佛山市顺德区大良凤翔工业 业区成业路4号金粤宏泰大厦2栋 1001-1007号楼	否
注册资本（元）	16,960,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路1号金源中心29楼
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	13,847,684.92	22,450,686.92	-38.32%
毛利率	53.02%	55.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,730,883.65	4,996,801.84	-134.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,661,845.37	4,696,672.15	-135.38%
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）	-7.62%	25.04%	-
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）	-7.32%	23.54%	-
基本每股收益	-0.10	0.29	-134.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,996,013.00	31,561,736.89	-8.13%
负债总计	7,155,688.40	7,990,528.64	-10.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,840,324.60	23,571,208.25	-7.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.39	-7.19%
资产负债率（母公司）	24.68%	25.32%	-
资产负债率（合并）	24.68%	25.32%	-
流动比率	301.19%	318.56%	-
利息保障倍数	-	20.44	-

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	-3,249,552.19	1,920,469.03	-269.21%
应收账款周转率	6.48	14.08	-
存货周转率	0.77	1.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.13%	31.18%	-

营业收入增长率	-38.32%	163.84%	-
净利润增长率	-134.64%	562.37%	-

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	16,960,000	16,960,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司成立于 2003 年，是一家面向全球进行自主品牌产品研发、生产和销售会议系统产品、会议整体解决方案、以及会议周边细分应用解决方案的公司。会议系统产品及解决方案方面涵盖数字会议讨论、会议表决、同声传译、无纸化会议、会议扩声、中央控制系统、会议管理软件等；会议周边应用涵盖教学智能扩声系统、智慧教学一体机、互联网+基层治理系统、宗教集会同传系统等。公司产品广泛应用于政府、学校、银行、国际组织等领域。具体商业模式如下：

1、研发模式：公司研发组织采用横纵项二维矩阵式管理架构，即划分横向项目组与纵向职能组相结合的管理体系。在项目开发策划方面公司始终以市场为驱动，划分技术研发和产品开发相结合，由公司战略委员会结合行业技术发展趋势和市场动态需求，一方面提前部署前沿技术研发，为公司长远发展提供技术保障；另一方面布局新产品开发，满足市场需求。在项目开发执行阶段由公司评审委员会对开发过程的总体设计方案、技术样机、批量试产等各个阶段进行严格评审，确保项目开发效率和质量。在项目开发验收阶段，新产品经批量试产通过后组织公司检验部门或第三方检验机构对项目成果进行验收检验，同时由产品经理对相关部门进行新产品培训并最终推向市场。

2、采购模式：公司产品开发及生产所需原材料通过采购部统一采购，为此公司制定了一系列相对应的采购流程和规章制度。公司向来非常重视原材料的质量以及供应能力，且制定了相应的供应商评价体系，分月度、季度、年度对供应商的综合能力进行评审，优胜劣汰。目前，公司所有原材料采购均来自原厂正规渠道，对于核心器件或直接向原厂采购。

3、生产模式：公司产品所涉及的核心技术部件、软件均由公司自身完成，产品配件、加工、组装交由专业外协厂商完成。并根据产品的技术特点，对外协厂商制定相对应的技术要求、生产工艺要求、质量验收要求。外协加工期间，公司派出专业技术人员到现场进行技术指导和生产过程监督。

4、销售模式：会议系统产品属于音视频系统集成类产品，对产品销售管理及技术服务要求较高，因此，公司产品销售普遍通过专业代理商、经销商或系统集成商。另外由于公司产品面向国内及海外两个市场领域，结合国内外音视频系统集成项目的运作模式存在差异，在具体的销售模式上，也存在一定的差异。

5、盈利模式：公司以自主研发会议系统、会议整体解决方案、会议周边细分应用解决方案为主，多年的积累，已让公司在产品、解决方案、行业技术人才方面拥有较大储备。经过十几年的品牌经营，目前公司与各地系统集成商、代理商建立起长期稳定的合作关系。盈利方面，当前公司以产品销售、方案设计、技术支持、售后维护等方面获取收入为主。结合当前公司基于互联网、物联网技术开发的物联网无线会议系统、互联网会议产品管理平台、互联网+基层治理综合管理平台等产品推向市场后，将增加公司在产品运营、大数据分析等服务方面获得收入，进一步丰富公司的盈利手段。

6、服务模式：公司一直致力于提高产品客户体验、降低产品维护难度及成本，一方面在产品开发方面引入智能化、自动化管理机制，特别是近年来借助互联网的优势，逐步开放产品远程维护和管理功能；另一方面针对不同类型产品，结合其功能及应用特点制定相对应的售后服务条款，且已组建全天候的技术服务团队，同步提升客户服务方面的体验。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，完善经营管理体系，进行研发及技术创新投入，稳步实

施各项技术研发和市场拓展工作，产品研发取得了一定的突破，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头。

1、技术研发方面：在持续巩固传统会议行业音视频处理与通信技术的基础上，同步研究物联网、互联网方面的技术和应用。目前已掌握多通道数字音频网络传输、DSSS 技术、2.4/5G 多频 WIFI 技术、FS-FHSS 技术、U 段无线通信技术、红外线无线通信等。上述技术都具有很强的创新性，特别是多种无线通信技术在业内都具有领先水平。

2、业务拓展方面：公司始终紧跟市场步伐，依靠自身技术优势，一方面持续专注于主营业务的稳健发展；另一方面积极展开会议行业周边应用及细分应用的拓展，逐步拓宽公司的业务方向，构建“会议+”业务体系，目前在教育系统、基层民主治理、宗教集会同传方面都取得了突破。

3、新产品开发方面：具有个性化设计的台式无纸化产品、锐心型拾音指向性的讨论系统、高保真远距离教学扩声系统、智能化教学一体机产品、互联网+基层民主治理综合管理平台等多个领域的产品均已推向市场。

4、公司业务、产品有关经营计划的实现情况：报告期内，公司实现营业收入 13,847,684.92 元，比上年同期下降 38.32%，下降原因是因为有几个原计划上半年交货的大项目因项目施工导致延期交货，预计下半年的营业收入可以实现年初设定的目标；归属于挂牌公司股东的净利润-1,730,883.65 元，比上年同期下降 134.64%，下降原因是上半年营业收入较低，而固定的经营成本较高，导致公司出现亏损，预计下半年可以实现扭亏为盈；期末资产总额为 28,996,013.00 元，比本期期初下降 8.13%；期末负债总额为 7,155,688.40 元，比本期期初下降 10.45%；期末归属于挂牌公司的净资产为 21,840,324.60 元，比本期期初下降 7.34%；本期经营活动产生的现金流量净额为-3,249,552.19 元，比上年同期下降 269.21%，下降的主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金较低，而支付给职工及为职工支付的现金以及支付其他与经营活动有关的现金增幅较大。

5、公司管理情况：公司登入新三板以后，逐步完善组织结构、设置了内部管理机构，形成一系列内控管理制度和信息披露管理制度。公司管理开始步入科学化、制度化、规范化的轨道。公司各项制度得到了有效的实施和不断完善。未来公司将不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

三、 风险与价值

1、外部市场环境变化的风险：

商务会议和政务会议是会议系统产品的两个重要市场。商务会议受宏观经济影响较大，宏观经济的衰退将迫使企业和各种经济、组织缩减会晤开支，降低会晤等级、减少会晤次数，直接导致商务会议市场的萎缩；政务会议市场受国家政策的影响较大，如果宏观经济出现下滑或着国家继续收缩财政政策、减少政府开支，将对会议系统行业外部市场造成不利影响。

应对措施：（1）公司积极推动新技术和新产品的研发和推广，公司已经掌握多种无线通信技术，包括 DSSS 技术、FS-FHSS 技术、2.4/5.8G 双频 WIFI 技术、U 段无线通信技术和 AF-AM 技术，并逐步应用的产品之中；（2）公司加大重视开拓新的市场领域和客户群体，如面向基层民主市场推出“一事一议基层民主表决包”、面向宗教市场推出大型集会同声导播系统以及面向教育市场推出“无线互动答题器”，以降低单一市场恶化对公司产生的不利影响。

2、技术开发及产品开发的風險：

会议系统行业是一个集音视频编解码技术、多媒体技术、智能控制技术、信息通信技术、计算机技术、网络技术、无线通信技术、软件技术等多种技术为一体的新兴高新技术产业，产品的设计与开发涉及到多个门类专业知识的综合应用，属于新一代信息技术产业。如果公司不能准确把握行业技术发展趋势，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能面临丧失技术和产品的领先地位，导致市场份额下降、经营业绩波动的风险。

应对措施：公司研发采取“技术开发和产品开发分开”的模式。在技术开发上，公司分期、逐步的在多个技术平台上全面开发；而在产品开发上，通过选择在技术开发阶段已经成熟的两到三个技术平台冗余备份并行开发。在无线通信技术开发上，公司已掌握包括 DSSS 技术、FS-FHSS 技术、2.4/5.8G 双频 WIFI 技术、U 段无线通信技术和 AF-AM 技术在内的多个具有自主知识产权、行业领先的无线通信技术。公司每个新产品都在以上成熟无线通信技术平台中选取两到三个技术平台冗余备份并行开发，推动新技术转化为新产品，准确适应市场需求，降低技术开发及产品开发风险。

3、人才流失、技术外泄风险：

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能，其中部分经验和技能由研发人员及核心技术人员掌握，虽然公司已与上述人员签订了《保密协议》等约束性文件，但随着新的竞争者不断涌入会议行业，行业内对研发人员、核心技术人员等人才的争夺也相对激烈，一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。

应对措施：目前，公司已与核心技术人员和涉密员工签署了劳动合同和保密协议。同时，通过发展核心人才持股的形式，多方面深层次的挖掘人才和留住人才。未来，公司将适时建立股权激励机制，对后期引进人才和现有员工进行股权激励。

4、汇率波动的风险：

海外市场是公司产品的重要市场，公司 2018 年上半年外销收入占主营业务收入的加权比重为 39.25%，如果人民币升值，等额外币款项折算为人民币金额减少，将造成公司收入减少。若未来人民币汇率波动剧烈，将不利于公司执行稳定的价格政策，将降低公司产品的价格竞争力，进而影响公司的产品的销售，对海外市场的维护和开拓造成影响。故汇率波动会对公司经营产生一定的风险。

应对措施：公司将加强对汇率变动的分析，及时掌握外汇行情，在符合国家外汇管理政策的前提下，未来将根据情况可运用远期外汇合约等金融工具保值避险，另一方面可通过增加外币贷款以应对汇率波动带来的汇兑损失。

四、 企业社会责任

公司注重积极承担社会责任、注重股东回报，维护职工合法权益。公司始终将社会责任放在公司发展的重要位置，将依法经营作为公司运行的基本原则，同时，保持自身的可持续发展，在追求效益的同时，积极承担社会责任，兼顾对社会、对公司全体股东和每一位员工的责任。时刻关爱员工成长，重视员工培养，且不断完善劳动用工及福利保障制度。

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，照章纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时：（1）公司为员工按时缴纳五险一金，建立完善的员工晋升和培训体系，促进员工职业发展。（2）、公司积极缴纳各项税款，为当地的发展做出直接贡献。

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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
黄华保、张四英	质押担保、保证担保	5,000,000.00	是	2016-9-5	2016-017

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

以上担保事项，对公司生产经营无不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员在公司申请挂牌时均出具了《避免同业竞争的承诺函》，明确不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等方式），直接或间接地从事与公司或其子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司或其子公司产品相同、相似或可以取代公司或其子公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司或其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司或其子公司；不制定与公司或其子公司可能发

生同业竞争的经营发展规划。

2、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员在公司申请挂牌时均出具了《关于规范及减少关联交易的声明》，明确在任职期间，将尽可能减少和规范本人及本人控制的其他公司与公司及其控股子公司之间的关联交易。

履行情况：在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
定期存单	质押	508,750.00	1.75%	因向中国银行申请流动资金贷款，公司向中国银行提供 50 万元的定期存单质押，其余金额为定期存单产生的利息。
定期存单	质押	28,388.25	0.10%	因向供电公司申请安装电表，公司向供电公司提供 28,388.25 元的定期存单质押。
总计	—	537,138.25	1.85%	—

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	7,610,008	44.87%	-128,332	7,481,676	44.11%
	其中：控股股东、实际控制人	2,044,440	12.05%	0	2,044,440	12.05%
	董事、监事、高管	856,112	5.05%	-128,332	727,780	4.29%
	核心员工	4,709,546	27.77%	0	4,709,546	27.77%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,349,992	55.13%	+128,332	9,478,324	55.89%
	其中：控股股东、实际控制人	6,133,320	36.16%	0	6,133,320	36.16%
	董事、监事、高管	2,583,336	15.23%	+128,332	2,711,668	15.99%
	核心员工	633,336	3.73%		633,336	3.73%
总股本		16,960,000	-	0	16,960,000	-
普通股股东人数		21				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄华保	8,177,760	0	8,177,760	48.22%	6,133,320	2,044,440
2	饶艳梅	3,555,552	0	3,555,552	20.96%	0	3,555,552
3	郑素华	2,488,896	0	2,488,896	14.68%	1,866,672	622,224
4	林春伟	528,328	0	528,328	3.12%	528,328	0
5	涂彬	355,552	0	355,552	2.10%	266,664	88,888
合计		15,106,088	0	15,106,088	89.08%	8,794,984	6,311,104
前五名或持股 10%以上股东间相互关系说明：							
前五名或持股 10%以上股东之间不存在关联关系。							

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

公司控股股东、实际控制人为黄华保先生。报告期末，黄华保先生持有公司股份 8,177,760 股，占公司股份总额的 48.22%，同时，其担任公司董事长、总经理。黄华保先生，1964 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986 年 5 月至 1992 年 9 月任江西抚州棉纺织厂程序员；1992 年 9 月至 1993 年 10 月任顺德中旅集团软件开发工程师；1993 年 10 月至 1997 年 5 月任顺德中旅电脑科技有限公司总经理；1997 年 5 月至 2003 年 12 月任顺德群华信息技术有限公司总经理；2003 年 12 月至 2014 年 7 月历任有限公司董事兼副总经理；2014 年 7 月至今任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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
黄华保	董事长、总经理	男	1964-11-24	大专	2018.1.25-2021.1.24	是
郑素华	董事	女	1963-02-12	本科	2018.1.25-2021.1.24	是
张盛军	董事	男	1962-05-15	大专	2018.1.25-2021.1.24	是
蓝才春	董事、财务总监、董事会秘书	男	1980-10-04	本科	2018.1.25-2021.1.24	是
陶丹	董事	男	1981-04-05	本科	2018.1.25-2021.1.24	是
谢玉芳	监事会主席	女	1978-03-05	中专	2018.1.25-2021.1.24	是
范雪南	监事	男	1982-06-27	本科	2018.1.25-2021.1.24	是
杜顺转	监事	女	1979-09-11	大专	2018.1.25-2021.1.24	是
金启方	副总经理兼制造总监	男	1981-10-10	大专	2018.1.25-2021.1.24	是
涂彬	副总经理	女	1967-09-26	大专	2018.1.25-2021.1.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，董事长、总经理黄华保是公司的控股股东、实际控制人。

(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
黄华保	董事长、总经理	8,177,760	0	8,177,760	48.22%	0
郑素华	董事	2,488,896	0	2,488,896	14.68%	0
张盛军	董事	200,000	0	200,000	1.18%	0
蓝才春	董事、财务总监、董事会秘书	177,776	0	177,776	1.05%	0
陶丹	董事	44,448	0	44,448	0.26%	0

谢玉芳	监事会主席	266,672	0	266,672	1.57%	0
范雪南	监事	0	0	0	0%	0
杜顺转	监事	0	0	0	0%	0
金启方	副总经理兼制造总监	44,448	0	44,448	0.26%	0
涂彬	副总经理	355,552	0	355,552	2.10%	0
合计	-	11,755,552	0	11,755,552	69.32%	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
林春伟	董事	离任	无	个人原因辞职
陶丹	监事	新任	董事	聘任
杜顺转		新任	监事	聘任

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

1、陶丹先生，1981年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年6月至2007年9月任佛山公信智能会议有限公司技术员；2007年11月至2008年7月任广东天波信息技术股份有限公司研发工程师；2008年8月至2014年6月任广东公信智能会议股份有限公司研发工程师、产品经理；2014年7月至广东公信智能会议股份有限公司监事、研发工程师、产品经理、研发总监。 2、杜顺转女士，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年12月到2003年12月任广东碧桂园物业发展有限公司前台商务文员；2003年12月至今任广东公信智能会议股份有限公司市场部专员、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	5	5
生产人员	24	24
销售人员	34	48
技术人员	53	55
财务人员	4	4
员工总计	120	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	35	42
专科	47	54
专科以下	38	38
员工总计	120	136

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动:2018 年公司员工总数较期初有所增加，原因是随着公司业务调整，各岗位的人员需求有所变化。

2、人才引进:为响应公司的研发需求，2018 年公司又引进了很多专业人才，较好地推动了公司的业务拓展及产品的升级改造。

3、培训计划:公司始终坚持以人为本，制定了一系列的员工培训计划与人才培育项目。2018 年公司在原有员工培训体系的基础上，进一步加强了员工培训工作，对新员工入职培训、销售工程师业务培训、技术工程师岗位技能培训、管理技能培训等方面均有所改进或加强。

4、薪酬政策:公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》、《保密书》、《岗位书》，向员工支付薪金，依据国家及地方法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

目前尚没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，不存在核心员工。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五（一）	4,970,414.14	9,555,150.09
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	附注五（二）	2,473,833.31	1,800,093.10
预付款项	附注五（三）	1,575,477.46	1,172,063.83
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	附注五（四）	261,624.00	170,769.60
买入返售金融资产		0	0
存货	附注五（五）	8,355,151.15	8,615,435.72
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		0	0
流动资产合计		17,636,500.06	21,313,512.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	附注五（六）	435,000.00	435,000.00
持有至到期投资		0	0
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	附注五（七）	875,819.76	1,057,848.01
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	附注五（八）	2,488,585.73	2,843,860.49
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	附注五（九）	746,519.18	803,857.78
递延所得税资产	附注五（十）	389,582.21	389,582.21
其他非流动资产	附注五（十一）	6,424,006.06	4,718,076.06
非流动资产合计		11,359,512.94	10,248,224.55
资产总计		28,996,013.00	31,561,736.89
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	附注五（十二）	2,022,645.56	1,997,598.58
预收款项	附注五（十三）	1,155,371.35	1,138,344.61
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	附注五（十四）	779,097.23	716,858.32
应交税费	附注五（十五）	178,276.54	137,727.13
其他应付款	附注五（十六）	20,297.72	0
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	附注五（十七）	1,700,000.00	2,700,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		5,855,688.40	6,690,528.64
非流动负债：			
长期借款	附注五（十八）	1,300,000.00	1,300,000.00
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		1,300,000.00	1,300,000.00
负债合计		7,155,688.40	7,990,528.64
所有者权益（或股东权益）：			

股本	附注五（十九）	16,960,000.00	16,960,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	附注五（二十）	3,321,181.53	3,321,181.53
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	附注五（二十一）	329,002.67	329,002.67
一般风险准备		0	0
未分配利润	附注五（二十二）	1,230,140.40	2,961,024.05
归属于母公司所有者权益合计		21,840,324.60	23,571,208.25
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		21,840,324.60	23,571,208.25
负债和所有者权益总计		28,996,013.00	31,561,736.89

法定代表人：黄华保

主管会计工作负责人：蓝才春

会计机构负责人：蓝才春

（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		13,847,684.92	22,450,686.92
其中：营业收入	附注五（二十三）	13,847,684.92	22,450,686.92
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		15,509,530.29	17,754,014.77
其中：营业成本	附注五（二十三）	6,505,058.14	10,084,005.77
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	附注五（二十四）	128,764.37	153,969.80
销售费用	附注五（二十五）	4,211,363.06	3,576,157.60
管理费用	附注五（二十六）	2,644,431.64	2,287,360.41
研发费用	附注五（二十七）	1,726,714.02	1,367,124.13
财务费用	附注五（二十八）	293,199.06	285,397.06

资产减值损失		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,661,845.37	4,696,672.15
加：营业外收入	附注五（三十一）	17,635.45	335,173.69
减：营业外支出	附注五（三十二）	86,673.73	35,044.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,730,883.65	4,996,801.84
减：所得税费用		0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,730,883.65	4,996,801.84
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		-1,730,883.65	4,996,801.84
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		-1,730,883.65	4,996,801.84
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		0	0

售金融资产损益			
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		-1,730,883.65	4,996,801.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,730,883.65	4,996,801.84
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		-0.10	0.29
（二）稀释每股收益		-0.10	0.25

法定代表人：黄华保

主管会计工作负责人：蓝才春

会计机构负责人：蓝才春

（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		14,619,181.01	23,083,039.34
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		127,314.52	314,261.40
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三十四）	208,172.56	565,726.05
经营活动现金流入小计		14,954,668.09	23,963,026.79
购买商品、接受劳务支付的现金		6,570,353.10	12,566,720.32
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		5,175,505.14	3,764,923.48

支付的各项税费		715,259.56	936,114.61
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三十四）	5,743,102.48	4,774,799.35
经营活动现金流出小计		18,204,220.28	22,042,557.76
经营活动产生的现金流量净额		-3,249,552.19	1,920,469.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,845.00	516,533.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		51,845.00	516,533.00
投资活动产生的现金流量净额		-51,845.00	-516,533.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	2,600,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计			2,600,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,981.95	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	168,600.72
筹资活动现金流出小计		1,116,981.95	418,600.72
筹资活动产生的现金流量净额		-1,116,981.95	2,181,399.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-166,356.81	-154,725.03
五、现金及现金等价物净增加额		-4,584,735.95	3,430,610.28
加：期初现金及现金等价物余额		9,555,150.09	7,009,644.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,970,414.14	10,440,254.48

法定代表人：黄华保

主管会计工作负责人：蓝才春

会计机构负责人：蓝才春

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. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广东公信智能会议股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东公信智能会议股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由黄华保、饶艳梅、郑素华等 13 名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 914406067564932559。2015 年 12 月进入全国中小企业股份转让系统(交易代码: 834726)。所属行业为计算机应用服务业。

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 1696 万股, 注册资本为人民币 1696 万元, 注

册地与总部地址：佛山市顺德区大良街道凤翔工业区成业路 4 号金粤宏泰大厦 2 栋 1001-1007 号，本公司经营范围：系统软件、硬件开发、制造；系统工程设计、调试服务；销售：日用电器，电子计算机（不设商场）；经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定其经营或禁止进出口的商品及技术除外，涉及许可证的必须凭有效许可证经营）。本公司主要股东为黄华保、饶艳梅、郑素华，本公司的实际控制人为黄华保。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无合并财务报表范围内子公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至未来 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项

作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允

价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的金额标准：本公司将单个客户期末余额占应收账款期末余额 2%以上且达到 200.00 万元人民币或以上的应收账款、单个客户期末余额占其他应收款期末余额 2%以上且达到 20.00 万元人民币的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征即账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

期末对于除应收账款、其他应收款外的如应收票据、预付款项等应收款项和单项金额重大的应收账款和其他应收款运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

对于经单独测试未减值的单项金额重大的应收账款和其他应收款与单项金额不重大的应收账款和其他应收款采用运用组合方式评估应收账款和其他应收款的减值损失，将其按类似信用风险特征划分为若干风险组合，再按这些应收账款和其他应收款组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目未来可能发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。除应收账款、其他应收款外的如应收票据、预付款项等应收款项和已确认资产减值损失的单项金额重大的应收款项，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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

本公司将应收款项按款项性质分为押金及备用金、销售货款和其他往来款项。组合中，押金、备用金及关联方不计提坏账准备，销售货款或其他往来款项按照账龄分析法计提坏账

准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收账款		其他应收款	
账龄	坏账准备计提比例(%)	账龄	坏账准备计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	1—2 年	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	2—3 年	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	3—4 年	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	4—5 年	80.00
5 年以上	100.00	5 年以上	100.00
其他说明	其他应收款中的押金、备用金不计提坏账准备。		

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、产成品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

企业存货跌价准备计提政策是根据存货库龄表进行计提，计提政策如下：

库龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	不计提
1—2 年（含 2 年）	10%
2—3 年（含 3 年）	20%
3—4 年（含 4 年）	40%
4—5 年（含 5 年）	50%
5 年以上	100%

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十三） 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类别：

- （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。

（十四） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失

了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
办公家具	年限平均法	5	5%	19.00%
仪器设备	年限平均法	3	5%	31.67%
其他	年限平均法	5	5%	19.00%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付

现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末简单平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九)无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证有效日期
商标转让权	10 年	商标续展注册证明有效期
软件	5-10 年	按税法规定最低年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式：该项无形资产能作为一项通用技术被应用，且应用该项无形资产生产的产品具备独创性并存在市场或该项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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十六)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，

企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动][、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债

的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五)收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 国内销售先预收客户大部分货款，再按合同的约定将产品交付第三方物流公司后，确认销售收入；
- (2) 国外销售先预收客户全部货款，再按合同约定将货物交给货运代理公司，并委托办理报关装船后，确认出口销售收入。

(二十六)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

- 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。

2、确认时点

公司在同时满足以下条件时确认相关政府补助：

- (1) 公司能满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- (2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的

发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

报告期内本公司的重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

报告期内本公司的重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税与当期免抵的增值税税额计缴	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税与当期免抵的增值税税额计缴	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税与当期免抵的增值税税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

公司于 2017 年 12 月通过高新技术企业认定复审，获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744009829，有效期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：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。

本公司拥有进出口经营权，出口收入享受国家规定的“免、抵、退”税收政策。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	5,438.23	5,023.30
银行存款	4,427,837.66	9,012,988.54
其他货币资金	537,138.25	537,138.25
合 计	4,970,414.14	9,555,150.09
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款	537,138.25	537,138.25
合 计	537,138.25	537,138.25

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据分类披露：无。

2、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,586,348.21	100.00	112,514.90	4.35	2,473,833.31	1,912,608.00	100.00	112,514.90	5.88	1,800,093.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,586,348.21	100.00	112,514.90	4.35	2,473,833.31	1,912,608.00	100.00	112,514.90	5.88	1,800,093.10

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

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	2,152,493.31	79,585.90	5.00
1 至 2 年	319,240.00	31,879.00	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	2,100.00	1,050.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	2,473,833.31	112,514.90	—

确定该组合依据的说明：非关联方账款。

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况：无。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

5、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	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
寿阳县人民代表大会常务委员会	非关联方	349,772.00	13.52	0.00
浙江通博电子工程有限公司重庆分公司	非关联方	293,000.00	11.33	0.00
广州建筑股份有限公司	非关联方	230,000.00	8.89	0.00
湖南天人安装建设有限公司	非关联方	209,650.00	8.11	0.00
浙江欧歌科技股份有限公司	非关联方	206,000.00	7.96	0.00
合计		1,288,422.00	49.82	0.00

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,492,687.46	94.75	1,125,644.83	96.04
1 至 2 年	82,790.00	5.25	33,815.00	2.89
2 至 3 年			12,604.00	1.07
3 年以上				
合计	1,575,477.46	100.00	1,172,063.83	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项：无。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳前海中力企业管理顾问有限公司	700,000.00	44.43
北京永盛置地房地产经纪有限公司	198,500.00	12.60
广东顺德坚威置业有限公司	60,000.00	3.81
佛山市翰天国际货运代理有限公司	58,390.00	3.71
佛山市顺德区澳伽电器有限公司	55,651.48	3.53
合计	1,072,541.48	68.08

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合不计提坏账准备的其他应收款	261,624.00	100.00	0.00	0.00	261,624.00	170,769.60	100.00	0.00	0.00	170,769.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	261,624.00	—	0.00	—	261,624.00	170,769.60	—	0.00	—	170,769.60

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，不计提坏账准备的其他应收款主要为押金、备用金及关联方。

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况：无

3、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

4、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
押金及备用金	261,624.00	170,769.60
合计	261,624.00	170,769.60

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东顺德坚威置业有限公司	押金	非关联方	73,314.00	1—2年	28.02	
佛山市顺德区昊泓五金制品有限公司	押金	非关联方	68,058.00	1—2年	26.01	
闵鹏秋	押金	非关联方	40,200.00	1年以内	15.37	

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东君莱酒店有限公司	押金	非关联方	10,000.00	1—2 年	3.82	
芮迎冬	备用金	非关联方	9,452.00	1 年以内	3.61	
合计	--		201,024.00	--	76.84	

6、涉及政府补助的应收款项：无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,713,493.79	150,271.81	3,563,221.98	4,195,176.21	150,271.81	4,044,904.40
在产品	305,804.18	0.00	305,804.18	348,831.36	0.00	348,831.36
库存商品	4,525,143.74	39,018.75	4,486,124.99	4,260,718.71	39,018.75	4,221,699.96
合计	8,544,441.71	189,290.56	8,355,151.15	8,804,726.28	189,290.56	8,615,435.72

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	150,271.81	0.00			150,271.81
在产品	0.00	0.00			0.00
库存商品	39,018.75	0.00			39,018.75
合 计	189,290.56	0.00			189,290.56

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

4、建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

5、其他说明：无。

(六) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	435,000.00		435,000.00	435,000.00		435,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	435,000.00		435,000.00	435,000.00		435,000.00
合 计	435,000.00		435,000.00	435,000.00		435,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广东顺电电子科技有限公司	435,000.00			435,000.00					4.35	
合 计	435,000.00			435,000.00					4.35	

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	仪器设备	办公家具	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	449,925.38	724,351.32	714,555.90	126,784.58	355,204.58	686,449.16	3,057,270.92
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	38,471.60	0.00	7,017.00	0.00	45,488.60
—购置	0.00	0.00	38,471.60	0.00	7,017.00	0.00	45,488.60
—在建工程转入							
—企业合并增加							
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他							
(4) 期末余额	449,925.38	724,351.32	753,027.50	126,784.58	362,221.58	686,449.16	3,102,759.52
2. 累计折旧							

项目	机器设备	运输设备	电子设备	仪器设备	办公家具	其他	合计
(1) 年初余额	416,578.32	611,068.59	523,825.76	120,445.20	129,113.04	198,392.00	1,999,422.91
(2) 本期增加金额	2,974.68	77,065.17	52,663.14		30,227.70	64,586.16	227,516.85
—计提	2,974.68	77,065.17	52,663.14		30,227.70	64,586.16	227,516.85
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他							
(4) 期末余额	419,553.00	688,133.76	576,488.90	120,445.20	159,340.74	262,978.16	2,226,939.76
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末余额账面价值	30,372.38	36,217.56	176,538.60	6,339.38	202,880.84	423,471.00	875,819.76
(2) 年初余额账面价值	33,347.06	113,282.73	190,730.14	6,339.38	226,091.54	488,057.16	1,057,848.01

2、 暂时闲置的固定资产

本报告期不存在暂时闲置的固定资产。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期不存在通过融资租赁租入的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5、 2018 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况：无

6、其他说明：无

(八)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标转让权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额			3,655,399.14	3,655,399.14
（2）本期增加金额			0.00	0.00
—购置			0.00	0.00
—内部研发				
—企业合并增加				
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置				
—其他				
（4）期末余额			3,655,399.14	3,655,399.14
2. 累计摊销				
（1）年初余额			811,538.65	811,538.65
（2）本期增加金额			355,274.76	355,274.76
—计提			355,274.76	355,274.76
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置				
—其他				
（4）期末余额			1,166,813.41	1,166,813.41
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置				
—其他				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末余额账面价值			2,488,585.73	2,488,585.73

项目	土地使用权	商标转让权	软件	合计
(2) 年初余额账面价值			2,843,860.49	2,843,860.49

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 2018年6月30日未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

3、其他说明：无。

(九)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
租赁房屋装修支出	803,857.78	0.00	113,845.60	0.00	746,519.18
合计	803,857.78	0.00	113,845.60	0.00	746,519.18

(十)递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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	301,805.46	45,270.82	0.00	0.00
可抵扣亏损	4,632,462.98	344,311.39	0.00	0.00
合计	4,934,268.44	389,582.21	0.00	0.00

(十一)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付合作建房款	3,984,700.00	3,984,700.00
预付软件款	2,155,000.00	600,000.00
预付设备款	284,306.06	133,376.06
合计	6,424,006.06	4,718,076.06

(十二) 应付票据及应付账款

1、应付票据：无。

2、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	2,022,645.56	1,997,598.58
合计	2,022,645.56	1,997,598.58

3、 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

4、 其他说明：无。

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	1,155,371.35	1,138,344.61
合 计	1,155,371.35	1,138,344.61

3、 其他说明：无。

(十四) 应付职工薪酬

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
短期薪酬	716,858.32	5,479,694.67	5,417,455.76	779,097.23
离职后福利-设定提存计划	0.00	40,000.00	40,000.00	0.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	716,858.32	5,519,694.67	5,457,455.76	779,097.23

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	703,490.69	4,861,767.89	4,801,059.73	764,198.85
(2) 职工福利费	0.00	11,138.97	11,138.97	0.00
(3) 社会保险费	0.00	453,294.37	453,294.37	0.00
其中：医疗保险费	0.00	159,982.34	159,982.34	0.00
工伤保险费	0.00	5,201.44	5,201.44	0.00
生育保险费	0.00	14,837.85	14,837.85	0.00
(4) 住房公积金	0.00	70,938.50	70,938.50	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	13,367.63	82,554.94	81,024.19	14,898.38
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	716,858.32	5,519,694.67	5,457,455.76	779,097.23

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
基本养老保险	0.00	264,594.4	264,594.4	0.00
失业保险费	0.00	8,678.34	8,678.34	0.00
企业年金缴费				
合计	0.00	273,272.74	273,272.74	0.00

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	124,778.19	84,798.37
个人所得税	30,436.28	31,521.91
城市维护建设税	12,900.98	11,666.17
教育费附加	9,214.99	8,332.98
印花税	946.10	1,407.70
合计	178,276.54	137,727.13

(十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代收生育津贴	15,840.00	0.00
代收保险赔款	4,457.72	0.00
合 计	20,297.72	0.00

2、 账龄超过一年的重要其他应付款：无。

3、 其他说明：无。

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,700,000.00	2,700,000.00
合计	1,700,000.00	2,700,000.00

注：质押财产为定期存款 500,000.00 元，另公司实际控制人黄华保提供股权质押，详见“七、（五）关联方交易情况”。

(十八) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,300,000.00	1,300,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	1,300,000.00	1,300,000.00

注：质押财产为定期存款 500,000.00 元，另公司实际控制人黄华保提供股权质押，详见“七、（五）关联方交易情况”。

(十九) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	16,960,000.00						16,960,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	3,321,181.53			3,321,181.53
其他资本公积				
合计	3,321,181.53			3,321,181.53

(二十一) 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	329,002.67	0.00	0.00	329,002.67
任意盈余公积				
合计	329,002.67	0.00	0.00	329,002.67

(二十二) 未分配利润

项 目	本期	上期
-----	----	----

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,961,024.05	-2,828,028.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,961,024.05	-2,828,028.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,730,883.65	6,118,055.66
其他转入		
减：提取法定盈余公积	0.00	329,002.67
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		
职工福利基金		
转作资本公积		
期末未分配利润	1,230,140.40	2,961,024.05

(二十三) 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	13,774,963.51	6,505,058.14	22,397,278.86	10,084,005.77
其他业务	72,721.41	0.00	53,408.06	0.00
合计	13,847,684.92	6,505,058.14	22,450,686.92	10,084,005.77

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,450.10	86,600.27
教育费附加	51,750.07	61,857.33
车船使用税	0.00	0.00
印花税	4,564.20	7,224.40
其他	0.00	0.00
合计	128,764.37	155,682.00

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,121,889.68	1,751,583.88

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	173,971.32	102,810.60
广告宣传费	154,563.23	185,756.39
展会费	477,112.47	279,501.76
差旅费	407,841.91	410,825.50
折旧费	10,779.60	12,889.34
运输费	389,068.36	379,168.37
办公费	45,015.11	48,910.12
其他	431,121.38	404,711.64
合计	4,211,363.06	3,576,157.60

(二十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,154,178.73	1,074,131.95
差旅费	107,744.25	56,725.49
折旧费	135,858.08	136,808.44
办公费	59,311.70	34,177.77
税费	4,982.82	1,653.84
业务招待费	76,907.12	59,973.25
无形资产摊销	10,265.04	3,125.04
中介服务费用	368,370.43	247,264.14
其他	726,813.47	673,500.49
合计	2,644,431.64	2,287,360.41

(二十七)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,049,796.81	896,595.83
材料费	146,896.39	158,589.68
折旧费	13,423.46	21,958.49
专利费	16,611.79	40,870.00
摊销费	345,009.72	106,504.85
其他	154,975.85	142,605.28
合计	1,726,714.02	1,367,124.13

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	116,981.95	149,400.72
减：利息收入	2,549.57	7,178.22
汇兑损益	166,098.28	134,029.76
其他	12,668.40	9,144.80
合计	293,199.06	285,397.06

其他说明：无。

(二十九) 资产减值损失

本报告期内未发生此事项。

(三十) 其他收益

本报告期内未发生此事项。

(三十一) 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			
接受捐赠			
政府补助	17,635.18	332,263.00	17,635.18
其他	0.27	2,610.69	0.27
合计	17,635.45	335,173.69	17,635.45

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州市律师协会中小微企业法律补助	10,000.00	0.00	与收益相关
地税代扣代缴补助	7,635.18	0.00	与收益相关
出口企业开拓国际市场专项资金	0.00	63,663.00	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金	0.00	268,600.00	与收益相关
合计	17,635.18	332,263.00	/

(三十二) 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
代付税金	86,673.73	35,044.00	86,673.73

合计	86,673.73	35,044.00	86,673.73
----	-----------	-----------	-----------

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

本报告期内未发生此事项。

2、 会计利润与所得税费用调整过程

本报告期内未发生此事项。

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴款	17,635.18	332,263.00
利息收入	2,549.57	7,178.22
收回押金及其他	187,987.81	226,284.83
合 计	208,172.56	565,726.05

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	5,470,550.11	4,562,755.95
备用金、押金	272,552.37	212,043.40
合 计	5,743,102.48	4,774,799.35

3、收到的其他与投资活动有关的现金：无。

4、支付的其他与投资活动有关的现金：无。

5、收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

6、支付的其它与筹资活动有关的现金：无。

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,730,883.65	4,996,801.84
加：资产减值准备		

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产等折旧	227,516.85	212,341.88
无形资产摊销	355,274.76	109,629.89
长期待摊费用摊销	113,845.60	105,778.26
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)	293,199.06	285,397.06
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)	260,284.57	-1,213,025.47
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,168,008.24	-1,338,619.84
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	165,159.76	-152,659.71
其他	-1,765,940.90	-1,085,174.88
经营活动产生的现金流量净额	-3,249,552.19	1,920,469.03
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	4,970,414.14	1,044,254.48
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	9,555,150.09	7,009,644.2
现金及现金等价物净增加额	-4,584,735.95	3,430,610.28

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现 金	4,970,414.14	10,440,254.48
其中：库存现金	5,438.23	31,660.42
可随时用于支付的银行存款	4,427,837.66	9,883,694.06
可随时用于支付的其他货币资金	537,138.25	527,900.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	本期发生额	上期发生额
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、期末现金及现金等价物余额	4,970,414.14	10,440,254.48
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		

(三十六) 所有者权益变动表项目注释

本报告期内未发生此事项。

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	537,138.25	质押
合计	537,138.25	

(三十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	623,254.39	6.6166	4,123,825.00
欧元	0.87	7.6552	6.66
应收账款			
其中：美元	9,923.78	6.6166	65,661.69
欧元			
预收账款			
其中：美元	78,158.07	6.6166	517,140.66
欧元			

六、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司制定了《客户信用风险评级管理办法》，通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司期末借款余额为人民币 3,000,000.00 元，均是固定利率计息，不会因利率变动对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	623,254.39	6.6166	4,123,825.00
欧元	0.87	7.6552	6.66
应收账款			
其中：美元	9,923.78	6.6166	65,661.69
欧元			
预收账款			
其中：美元	78,158.07	6.6166	517,140.66
欧元			

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动

性风险。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的主要股东

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
黄华保				48.22	48.22
饶艳梅				20.96	20.96
郑素华				14.68	14.68

公司控股股东及实际控制人：黄华保。

(二) 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张四英	公司控股股东及实际控制人的配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期未发生相关业务。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期未发生相关业务。

3、 关联租赁情况

本报告期未发生相关业务。

4、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：报告期内，公司无作为担保方的对外担保。

(2) 本公司作为被担保方：

①保证担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄华保、张四英	5,000,000.00	2016-1-1	2020-12-31	否

②质押担保

股东名称	质押股数	质押开始日期 (逐笔列示)	质押到期日	质权人	累计质押 股数及占 比	用途
黄华保	2,000,000 股	2016-1-1	2020-12-31	中国银行股份有限公司	11.79%	用于公司流动资金借款提供股权质押担保

5、 关联方资金拆借

本报告期未发生相关业务。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期未发生相关业务。

7、 其他关联交易

本报告期未发生相关业务。

(六) 关联方应收应付款项：无

(七) 关联方承诺

本公司及关联方本期未发生特定事项在未来发生或不发生时所作出的采取相应行动的任何承诺。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司资产负债表日后未发生重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

(三) 销售退回

本公司资产负债表日后未发生重要销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司报告期间未发生前期会计差错更正。

(二) 债务重组

本公司报告期间未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本公司报告期间未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本公司报告期间未发生年金计划事项。

(五) 终止经营

本公司报告期间未发生终止经营事项。

(六) 分部信息

本公司不存在分部经营信息。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司报告期间未发生其他对投资者决策有影响的重要事项。

十一、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,635.18	
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期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	-86,598.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	0.00	
合计	-69,038.28	

（二）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）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	-0.10	-0.10

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-0.08	-0.10	-0.10
-----------------------------	-------	-------	-------

广东公信智能会议股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年八月十八日