



宏乾科技

NEEQ : 837035

广东宏乾科技股份有限公司

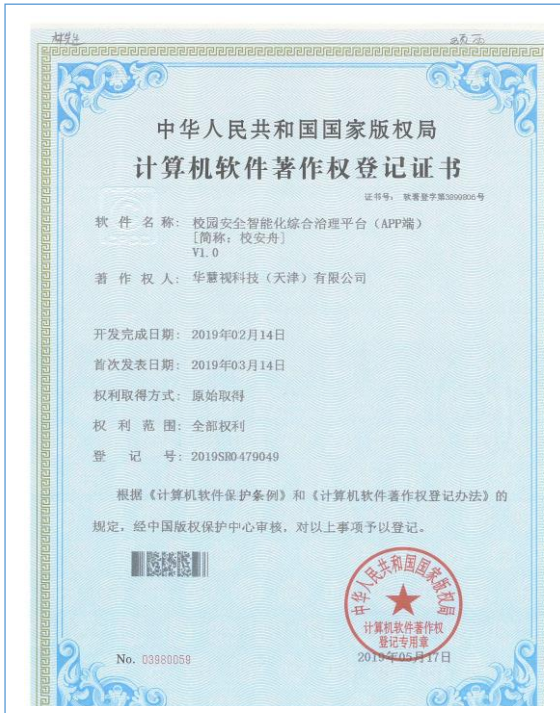
GUANGDONG HONGQIAN TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年上半年子公司华慧视科技取得2个计算机软件著作权登记证书。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、宏乾科技、宏乾科技股份	指	广东宏乾科技股份有限公司
华慧视	指	华慧视科技(天津)有限公司
股东大会	指	广东宏乾科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东宏乾科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东宏乾科技股份有限公司监事会
广州证券、主办券商	指	广州证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019年1月1日至2019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。

公司负责人施金佑、主管会计工作负责人王建苹及会计机构负责人（会计主管人员）马秋霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、《广东宏乾科技股份有限公司第二届董事会第八次会议决议》 2、《广东宏乾科技股份有限公司第二届监事会第四次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东宏乾科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG HONGQIAN TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	宏乾科技
证券代码	837035
法定代表人	施金佑
办公地址	广东省佛山市南海区桂城简平路天安数码城三期 1107 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张文静
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0757-86368463
传真	0757-86368462
电子邮箱	HCDZ_lost147258@163.com
公司网址	www.gdhcdz.cn
联系地址及邮政编码	广东省佛山市南海区桂城简平路天安数码城三期 1107 室;528200
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	2005 年 4 月 27 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其它电子设备制造业
主要产品与服务项目	报告期内,公司主要产品以人脸识别产品、上芯机及配件为主。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,595,782
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	施金佑、庄玉巧、施文桦
实际控制人及其一致行动人	施金佑、庄玉巧、施文桦

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	91440600774025260R	否
注册地址	佛山市南海区丹灶镇建沙路 东三区 3 号联东优谷园 11 座 101 单元之一	否
注册资本（元）	45,595,782	否

五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19、20 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	6,325,382.91	4,356,692.24	45.19%
毛利率%	42.94%	71.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-362,091.67	106,061.70	-441.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-362,091.67	-71,937.82	-403.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.91%	0.28%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.91%	-0.19%	-
基本每股收益	-0.01	0.01	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	48,022,444.53	46,258,335.97	3.81%
负债总计	8,402,305.23	5,371,333.25	56.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,642,248.57	40,004,340.24	-0.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.88	
资产负债率%（母公司）	16.32%	11.07%	-
资产负债率%（合并）	17.50%	11.61%	-
流动比率	20.30	35.83	-
利息保障倍数	-5.88	-25.15	-

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	-3,220,468.74	-11,164,168.27	71.15%
应收账款周转率	0.39	0.25	-
存货周转率	0.35	0.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.81%	46.8%	-
营业收入增长率%	45.19%	79.52%	-
净利润增长率%	-419.56%	132.91%	-

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	45,595,782	45,595,782	-
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
非经常性损益合计	-
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-

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

本公司是一家立足于计算机、通信及其他电子设备制造行业，积极拓展工业化智能制造领域，并逐步在相关领域实行多元化经营的股份制高新技术企业。公司定位智能设备生产及软件服务提供商，报告期内，公司主要从事高速动态人脸识别技术的方案设计、开发、销售、维护服务，以及半导体设备的研发与销售。

1、销售模式

目前，公司通过直接销售、代理销售等方式向下游客户销售人脸识别产品、上芯机及其配件，以客户需求为核心，以销定产、以产定购的商业模式，实现利润最大化。公司主要采取大客户的营销策略来销售产品，公司产品一般采用成本加适当毛利的的基本定价模式，同时综合考虑客户采购规模、双方合作关系、同类产品报价等因素最终确定产品实际销售价格。

2、采购模式

在采购方面，公司主要以研发为主，根据不同的客户需求进行订制的，同时进行标准件系统性装配。公司采取小批量、分散式采购模式，即不同配件分别寻找不同的供应商进行采购，根据订单量和公司的库存情况来定采购量。同时，对于不常采购的配件采用询价采购方式，向两个以上供应商询价，对其产品与报价进行比较后确定合格供应商。

3、研发模式

公司研发服务于销售，市场动因决定研发。公司销售中心对市场和现有客户展开调研，了解市场需求之后将信息反馈至研发中心，或将客户对产品提出新的性能要求反馈至研发中心，研发中心成立项目小组，项目小组进行项目分工，拟定项目计划，实施研发。

4、生产模式

在生产方面，针对人脸识别系统服务器产品，公司向外部采购全部标准件，然后录入定制软件并测试。针对上芯机，公司采取“按需定产”的模式组织生产，公司设计非标准件并委托给上游供应商生产，同时采购标准件，由公司完成硬件设备的组装与软件程序的录入与测试。

5、盈利模式

2019年公司的收入来源主要为上芯机及配件和人脸识别产品的销售，其中动态人脸识别占营业收入的99.07%。盈利模式主要包含以下两种：

(1) 通过为客户的需求研发定制符合使用要求的人脸识别产品，以及提供持续的相关技术支持服务，籍此获得相应的报酬。

(2) 通过给客户为上芯机及配件的研发和生产，结合客户的客观需要，设计满足客户需求的产品，最终为客户进行量产，籍此获得相应的报酬。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、基本经营情况

报告期内，公司实现营业收入632.54万元，较上年同期增长45.19%，净利润为-126.69万元，较上年同期下降419.56%。当期经营活动现金流量净额为-322.05万元，较上期下降

71.15%。其中，经营活动现金流入小计为 440.89 万元，经营活动现金流出为 762.93 万元。

报告期内，营业收入较上年同期有增长，一方面是国内上芯机市场已基本形成垄断竞争的市场格局，虽中国大陆半导体产业呈快速增长态势，但行业利润增长速度已现颓势；一方面是公司战略重点已从上芯机转向人脸识别产品，公司人脸识别机业务仍处在市场培育期，其对产品的试用考察期长，故未能形成收入。2019 年上半年公司营业收入整体较上年同期增幅 45.19%，主要原因是公司战略重点加大人脸识别产品的开发力度，主推人脸识别系列产品的应用规模，2019 年 6 月份取得人脸识别产品的业务收入 597.39 万元，同时在产品开发及试验中加大投入，营业成本、管理费用、研发费用较上期都有增长，增幅分别是 187.92%、10.79%和 140.30%，报告期公司人脸产品销售以成套产品销售为主，以软件销售为辅，所以整体毛利额较低，对公司净利润影响较大。报告期公司人脸识别产品的销售收入占主营业务收入 99.07%，其销售规模较上年同期有大幅提升。

报告期内，公司总资产规模为 4,802.24 万元，总资产较年初上升 3.81%；公司存货余额为 816.45 万元，较上年同期末降低 34.22%，主要原因是本期实现人脸产品销售，存货相应减少；公司长期借款为 680.80 万元，较上年同期末增加 50.12%，主要原因是报告期内公司取得银行流动资金借款 300 万元所致。

2、其他经营情况

为鼓励清华大学在校家庭经济困难学生努力学习，成才报国，公司自 2015 年 4 月与清华大学友好协商，捐资设立“清华校友——清华大学励学金”。公司将持续以捐资助学的形式积极履行社会责任，在推动企业长足发展的同时，将让更多的人享受企业蓬勃发展的经济成果。

三、 风险与价值

（一）实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为施金佑、庄玉巧和施文桦，三人合计持有公司的 56.98%股份。施金佑与庄玉巧系夫妻关系，施文桦系施金佑与庄玉巧之子。施金佑担任公司董事长、总经理，庄玉巧与施文桦担任公司董事。施金佑、庄玉巧与施文桦签订了《一致行动协议》，实际控制人控制的表决权达到公司股本总额的 56.98%。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括《股东大会议事规则》在内的“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等在内的各项制度，但仍存在实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的经营带来损失的可能。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。

风险应对：公司已《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度中制定了关联股东、关联董事回避制度，能够较好地防范实际控制人不当控制的风险。公司今后将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理办法》的规定，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

（二）公司治理不当风险

公司于 2015 年 10 月股改设立，根据《公司法》《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构。但股份公司成立时间不长，公司董事、监事及高级管理人员的公司治理法律意识尚需不断增强，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善；且随着公司的发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理也会提出更高的要求。因此，公司可能存在治理风险。

风险应对：公司将进一步完善法人治理结构，并通过引入战略投资者，加强董事会、

监事会的决策监督职能；严格执行《公司章程》及各项规章制度，提高公司决策的科学性和合理性；同时公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强管理层的诚信与规范意识，督促管理层切实遵守相关法律法规和《公司章程》等相关规定经营公司，忠实履行职责。

（三）华慧视的人脸识别技术受实施行业的限制

宏乾科技的控股子公司华慧视与清华大学签订《专利实施许可合同书》，清华大学就其所有的三维头部模型重建方法、一种二维人脸图像的识别方法这两项专利授权华慧视实施。专利许可的使用期限为10年，自2015年8月25日起至2025年8月24日。清华大学许可华慧视在国内的教育行业、公安行业、金融保险行业技术范围内实施上述专利技术。鉴于公司的人脸识别业务尚处于起步阶段，公司人脸识别的业务主要集中于贵州省的公安行业，故该专利许可合同中所约定的专利使用领域不会对公司目前业务造成不利影响。但随着公司市场开拓的力度加大，不排除日后在其他行业亦会开展相关业务，但受制于《专利实施许可合同书》的约定，华慧视仅能在教育行业、公安行业、金融保险行业推广相关业务，从而导致了公司的业务范围受限。

风险应对：公司将进一步深化和清华大学的合作，双方将讨论扩充上述专利实施许可业务范围，公司亦将严格履行法定的信息披露义务。目前，清华大学电子工程系已提请清华大学授权华慧视独家使用专利“三维头部模型重建方法”（专利证书号：

ZL201210133145.X）20年

（四）外协模式的风险

报告期内，公司的晶体管及上芯机存在外协生产模式，其中上芯机的非标准零配件为成品采购模式，晶体管存在委托加工及成品采购两种模式。外协模式符合目前公司的经营要求，但如果因为供应商操作不当或公司控制不严而出现质量问题，可能会造成质量索赔、款项回收推迟等经济损失，影响到公司声誉和形象，不利于公司的市场开拓。

风险应对：公司已经建立《产品质量控制管理制度》和《供应商考核制度》，明确由技术部承担公司主要原材料进仓质量检验任务。同时，公司在与外协供应商签订合同时，已经明确约定双方在质量管理上的责任与违约惩罚措施，上述违约惩罚措施具有实际可行性。公司将进一步加强与外协加工商的沟通与合作，选择质量管理较为严格、供货较为及时的供应商。

（五）客户相对集中的风险

公司主要客户集中于上芯机生产商和电子器件制造商及人脸识别产品的终端客户。报告期内，公司向前五名客户的销售收入占当期营业收入的比例为99.07%，客户集中度相对较高。虽无单一客户销售占比超过50%，但公司对前五大客户销售占比较大给公司经营带来一定风险。报告期内，公司积极开拓市场，但向新增客户形成规模化销售仍需一定时间。如果公司上述主要客户需求下降，或转向其他供应商采购产品，将可能给公司的经营及财务状况产生不利影响。

风险应对：公司一方面将继续提升人脸识别产品的研发技术，丰富产品类型以适应更多的市场需求；另一方面将扩充销售人员配置，采取更为灵活的销售策略，加大对人脸识别业务的推广力度，有望进一步在提升收入规模的同时降低客户集中程度。

（六）资金流动性管理风险

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-322.05万元，经营性现金流在报告期内为负，公司现金流与业绩背离，主要原因是报告期内公司市场销售战略依然为积极开拓公司人脸识别产品业务，当期已收回的销售货款占营业收入比例较小，加之投入的管理费用、研发人工费用规模加大，公司聘请高端研发人员产生相应的薪酬费用增加，导致当期现金流入规模较小；未来随着业务规模的进一步扩大，公司如果不能持续强化现金流管理，将会面临营运资金短缺风险。

风险应对：公司要对资金做出合理的规划，并将其落实到实际行动中去；并且公司要保持诚信度，只有这样，在贷款的时候才能顺利，提升速度和能力；遵守资金管理制度，把日常管理优势发挥到极致；在回收应收账款的时候，应该提升速度，同时把资金的多次使用率提高；而且以现有的融资渠道当作标准，积极大力开发更多有发展空间的融资渠道，让今后日常生产中的资金得到必要的保障。

（七）应收账款坏账风险

报告期内，公司应收账款为 1,782.05 万元，占总产比重 37.11%，应收账款总额较年初降低 20.96%。自 2017 年以来，公司营销战略已转变为以人脸识别产品为主推产品，主要客户是国内大型集成代理商和政府相关职能部门，信用相对良好。随着公司的经营规模和销售市场的扩大，应收账款余额会进一步增加，公司无法保证日后不存在发生重大坏账损失的可能。如果出现应收账款无法按时回收，将对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

风险应对：公司要加大对应收账款的管控，要进一步加大回款力度，加强公司资金周转能力，降低经营风险，在开展新的销售业务时，加大预收款力度，提高资金回笼速度，降低资金压力和风险，做到事前控制、事中控制和事后控制，及时采取有效措施防止呆账、坏账产生。

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

公司在报告期内积极承担社会责任，支持地区经济发展，遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，与社会共享企业发展成果。

报告期内，公司依法缴纳各项税费 33.27 万元，为员工缴纳社会保险金 23.04 万元，住房公积金 2.52 万元，为地方经济做出了应有的贡献。在公司经营之余成立爱心小组，宣传和鼓励员工积极参与社会公益活动。未来将积极并继续履行社会责任，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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	108,000.00	54,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类	承诺具体内容	承诺履行
------	------	------	------	-----	--------	------

	时间	时间		型		情况
实际控制人或控股股东	2018/9/14	2021/9/13	挂牌	同业竞争承诺	为避免未来产生同业竞争，控股股东、实际控制人施金佑、庄玉巧和施文桦作出《避免同业竞争承诺函》。承诺人在报告期内严格遵循承诺，未发生违背承诺的情况。	正在履行中
董监高	2018/9/14	2021/9/13	挂牌	同业竞争承诺	宏乾科技全体董事、监事与高级管理人员向公司作出《避免同业竞争承诺函》、《关于避免及规范关联交易的承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/1	2018/6/7	发行	回购承诺	控股股东、实际控制人施金佑与天弘基金管理有限公司于2017年6月签订回购协议中重要承诺。	未履行

承诺事项详细情况：

<p>(1) 控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺</p> <p>为避免未来产生同业竞争，控股股东、实际控制人施金佑、庄玉巧和施文桦作出《避免同业竞争承诺函》。</p> <p>承诺人在报告期内严格遵循承诺，未发生违背承诺的情况。承诺的具体内容请参考本公司公开转让说明书“第三章公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺”。</p> <p>(2) 董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺</p> <p>宏乾科技全体董事、监事与高级管理人员向公司作出《避免同业竞争承诺函》、《关于避免及规范关联交易的承诺函》。</p> <p>承诺人在报告期内严格遵循承诺，未发生违背承诺的情况。承诺的具体内容请参考本公司公开转让说明书“第三章公司治理”之“七、公司董事、监事、高级管理人员有关情</p>
--

况说明”之“（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺”。

（3）控股股东、实际控制人施金佑与天弘基金管理有限公司签订的重要承诺

控股股东、实际控制人施金佑与天弘基金管理有限公司于 2017 年 6 月签订回购协议中重要承诺。公司的实际控制人之一承诺公司业绩满足以下条件：

公司经审计的 2017 年营业收入应不低于人民币 5000 万元，扣除非经营性损益后的净利润不低于 1500 万元。其中，如无特别说明，本协议所述 2017 年的“营业收入”/“扣除非经营性损益后的净利润”均以年报披露数据为准。

若不能达成以上承诺，乙方有权要求丙方在 2017 年年报披露后 30 个交易日内回购乙方所持公司全部股份。股份回购价格为：投资方的全部出资额及自从乙方支付投资款之日（含）起至丙方实际支付回购价款之日（不含）按年利率 10%计算的利息。

回购乙方的股权的价格按照以下公式计算：

回购价格=投资价格×（1+投资年数×10%）

报告期内，公司的营业收入及扣除非经营性损益后的净利润未能满足业绩承诺，但目前承诺人未收到来自天弘基金管理有限公司的回购通知。

（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
固定资产	抵押	5,164,022.30	10.75%	公司为生产经营扩建厂房，构建联东优谷生产基地
固定资产	抵押	5,124,160.50	10.67%	为满足公司生产经营需要，公司以固定资产与杭州海康威视科技有限公司形成的贷款等费用提供担保
合计	-	10,288,182.80	21.42%	-

（四） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序

1	2018/3/21	20,000,025	19,918,486.85	是	根据公司的资金使用计划及战略发展和经营需要,新增以借款方式用于子公司华慧视科技补充日常经营流动资金,偿还银行借款及利息。	11,100,000	已事前及时履行
---	-----------	------------	---------------	---	--	------------	---------

募集资金使用详细情况:

公司 2018 年定向发行募集资金 20,000,025 元,全部存放于募集资金专用账户,专户账号为 660069693641,开户银行为中国银行佛山南海罗村支行,此账户为公司募集资金专用存款账户。针对公司 2018 年第一次股票发行,公司与广州证券股份有限公司、中国银行股份有限公司佛山南海罗村支行签订了《募集资金三方监管协议》,公司已制定了《募集资金管理制度》,并经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。公司对募集资金实行专户存储管理,并对募集资金的使用执行严格的审批程序,以保证专款专用。公司 2018 年股票发行募集资金的使用用途为主要用于补充公司流动资金,包含生产及正常经营费用、市场开拓费用和研发费用,是用于与公司主营业务相关的用途。公司 2018 年 5 月 2 日召开第一届董事会第十九次会议,审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。原募集资金用途主要用于补充公司的流动资金,包含生产及正常经营费用、市场开拓费用、研发费用。根据公司的资金使用计划及战略发展和经营需要,变更募集资金用途,新增以借款方式用于子公司华慧视科技(天津)有限公司(以下简称“华慧视科技”)补充日常经营流动资金 1040 万元,偿还银行借款及利息 70 万元。

截至 2019 年 06 月 30 日,该募集资金已使用 19,918,486.85 元,宏乾科技尚未使用的资金 1,335.97 元,公司华慧视科技尚未使用的资金 7,291.79 元,合计 8,627.76 元尚未使用。具体使用情况如下:

单位:元

一、募集资金总额	20,000,025.00
加:利息收入-宏乾募集资金专户	21,022.82
加:利息收入-子公司华慧视科技账户	7,291.79
减:发行费用	100,000.00

减：支付手续费	1,225.00
二、可使用募集资金金额	19,927,114.61
三、募集资金实际使用用途	
减：补充子公司流动资金	10,400,000.00
减：补充流动资金	8,818,486.85
减：偿还银行借款及利息	700,000.00
合计使用募集资金	19,918,486.85
四、尚未使用的募集资金金额	8,627.76
宏乾尚未使用的资金	1,335.97
子公司华慧视科技尚未使用的资金	7,291.79

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	14,611,502	32.05%	1,140,000	15,801,502	34.66%
	其中：控股股东、实际控制人	4,929,170	10.81%	0	4,929,170	10.81%
	董事、监事、高管	5,872,520	12.88%	0	5,872,520	12.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,984,280	67.95%	-1,140,000	29,794,280	65.34%
	其中：控股股东、实际控制人	21,047,630	46.16%	0	21,047,630	46.16%
	董事、监事、高管	25,576,280	56.09%	-1,710,000	23,866,280	52.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,595,782	-	0	45,595,782	-
普通股股东人数						14

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	施金佑	11,989,760	0	11,989,760	26.30%	10,554,500	1,435,260
2	庄玉巧	10,400,600	0	10,400,600	22.81%	7,800,450	2,600,150
3	权健集团有限公司	4,225,182	0	4,225,182	9.27%	0	4,225,182
4	广东炜焯股权投资合伙企业（有限合伙）	4,218,000	0	4,218,000	9.25%	4,218,000	0
5	施文桦	3,586,440	0	3,586,440	7.87%	2,692,680	893,760
合计		34,419,982	0	34,419,982	75.50%	25,265,630	9,154,352

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
 施金佑和庄玉巧系夫妻关系，施文桦系施金佑与庄玉巧之子，除此之外，股东之间没有其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

施金佑，男，1964年出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士研究生学历，1989年6月毕业于清华大学经济管理学院。1990年1月至2001年12月就职于台湾华昕电子股份有限公司厦门分公司任销售总监；2002年1月至2005年5月就职于揭阳市宏昌电子商行任负责人；2005年6月至今就职于广东宏乾科技股份有限公司。现任董事长。

庄玉巧，女，1964年出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，1989年7月毕业于汕尾市城区职业技术学校。1990年1月至1992年6月就职于揭阳泓婷服饰厂任出纳；1992年7月至2015年9月自谋职业。现任公司董事。

施文桦，男，1993年出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，2011年4月毕业于新加坡义安理工学院，2012年6月毕业于清华大学经济管理学院EMBA。2012年7月至2013年3月，自谋职业；2013年4月至今，就职于广东宏乾科技股份有限公司任采购经理。现任公司董事。

施金佑与庄玉巧为夫妻关系，施文桦系施金佑与庄玉巧之子。施金佑持有公司26.30%的股份，担任公司董事长；庄玉巧持有公司22.81%的股份，担任公司董事；施文桦持有公司7.87%的股份，担任公司董事。三人合计直接持有公司的56.98%股份。施金佑、庄玉巧和施文桦对公司具有控制地位。

施金佑、庄玉巧和施文桦三人共同签订《一致行动协议》，成为一致行动人，共同作为控股股东。

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
施金佑	董事长、总经理	男	1964年12月	硕士	2018年9月14日至2021年9月13日	是
庄玉巧	董事	女	1964年10月	大专	2018年9月14日至2021年9月13日	否
施文桦	董事	男	1993年3月	大专	2018年9月14日至2021年9月13日	是
庄少冰	董事	男	1961年8月	大专	2018年9月14日至2021年9月13日	是
王生进	董事	男	1962年12月	博士	2018年9月14日至2021年9月13日	否
郑羽中	监事会主席	男	1993年10月	大专	2019年5月10日至2021年9月13日	是
黄丽萍	监事	女	1989年5月	本科	2019年5月10日至2021年9月13日	是
林彩华	监事	女	1970年7月	高中	2018年9月14日至2021年9月13日	否
王建萃	财务总监	女	1971年11月	本科	2018年9月14日至2021年9月13日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

施金佑和庄玉巧系夫妻关系，施文桦系施金佑与庄玉巧之子，庄少冰和庄玉巧系兄妹关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不以及与控股股东、实际控制人间都不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

施金佑	董事长、总经理	11,989,760	0	11,989,760	26.30%	0
庄玉巧	董事	10,400,600	0	10,400,600	22.81%	0
施文桦	董事	3,586,440	0	3,586,440	7.87%	0
庄少冰	董事	2,242,000	0	2,242,000	4.92%	0
林彩华	监事	1,520,000	0	1,520,000	3.33%	0
合计	-	29,738,800	0	29,738,800	65%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张文静	监事会主席	离任	董事长助理	因个人原因辞去职务
黄桂锋	监事	离任	无	因个人原因辞职
郑羽中	无	新任	监事会主席	公司战略发展需要
黄丽萍	无	新任	监事	公司战略发展需要
陈寒	董事会秘书	离任	无	因个人原因辞职
潘俏君	副总经理	离任	无	因个人原因辞职

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

<p>郑羽中，男，汉族，大专移动应用开发专业，中国国籍，身份证号码：441521199310088830，无境外永久居留权。2015年3月-2016年6月在广东票量商务服务有限公司担任产品经理，2016年9月-2018年6月在香港汉森国际娱乐有限公司担任艺人经纪人，2018年6月至今在广东宏乾科技股份有限公司担任营销经理。</p> <p>黄丽萍，女，汉族，人力资源管理本科，中国国籍，无境外永久居留权。2012年12月-2014年1月在广州蓝胜环保科技有限公司任人事行政专员，2014年3月-2017年3月在引力传媒股份有限公司广州分公司任行政人事经理，2018年3月至今在广东宏乾科技股份有限公司任人事行政经理。</p>
--

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	16	13
销售人员	13	10

技术人员	25	25
财务人员	4	4
员工总计	58	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	7
本科	24	24
专科	23	19
专科以下	3	1
员工总计	58	52

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、人才引进、招聘情况：

报告期内，公司子公司销售和行政人员有减少。公司及时调整人员配比结构，精兵简政，公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则，同时也不断进行企业内部的优胜劣汰调整，增强公司的技术团队和管理团队，提高了工作效率，使企业持久发展提供了坚实的人力资源基础。

2、员工薪酬政策：

报告期内，公司员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金，公司根据不同的岗位、员工能力不同，设计了不同的薪酬结构。公司依据国家和地方相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同书》，核心岗位签订《保密协议》。按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金；另外，为更好地给予员工保障，公司为员工提供带薪休假、团队活动、节日慰问等福利政策。

3、离退休职工情况：

报告期内，公司不存在需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

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第二届董事会第七次会议于2019年7月22日审议并通过，任命张文静女士为公司董事会秘书，任职期限自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满，自本次董事会决议之日起生效。

张文静，女，1992年出生，汉族，2014年毕业于天津科技大学工业设计专业，中国国籍，无境外永久居留权。2014年10月至2015年5月就职于天津市南希幼儿园，任老师，2015年7月至今就职于广东宏乾科技股份有限公司，任董事长助理。

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	五、1	285,839.06	1,439,758.82
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	五、2	17,820,540.53	14,732,965.53
其中：应收票据			
应收账款	五、2	17,820,540.53	14,732,965.53
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,019,592.35	412,712.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	112,997.79	58,251.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,164,514.29	12,412,322.80
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	五、6	955,926.06	906,570.47
流动资产合计		32,359,410.08	29,962,581.86
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			
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	五、7	13,999,936.27	14,189,937.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	630,079.28	866,193.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	1,033,018.90	1,239,622.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,663,034.45	16,295,754.11
资产总计		48,022,444.53	46,258,335.97
流动负债：			
短期借款			
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	五、11	236,469.69	363,269.34
其中：应付票据			
应付账款	五、11	236,469.69	363,269.34
预收款项	五、12	71,000.00	90,600.00
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	五、13	535,861.11	65,679.84
应交税费	五、14	513,253.96	153,007.11
其他应付款	五、15	237,720.47	163,776.96
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		1,594,305.23	836,333.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、16	6,808,000.00	4,535,000.00
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		6,808,000.00	4,535,000.00
负债合计		8,402,305.23	5,371,333.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	45,595,782.00	45,595,782.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	980,223.30	980,223.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-6,933,756.73	-6,571,665.06
归属于母公司所有者权益合计		39,642,248.57	40,004,340.24
少数股东权益		-22,109.27	882,662.48
所有者权益合计		39,620,139.30	40,887,002.72
负债和所有者权益总计		48,022,444.53	46,258,335.97

法定代表人：施金佑 主管会计工作负责人：王建苹 会计机构负责人：马秋霞

（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		160,302.09	784,577.32
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	十二、1	14,105,565.53	8,429,965.53
应收款项融资			
预付款项		3,732,986.17	2,100.00
其他应收款	十二、2	13,933,753.21	14,828,144.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,125,503.40	6,695,631.60
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			
流动资产合计		34,058,110.40	30,740,418.87
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		3,350,000.00	3,350,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,098,042.91	11,277,903.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		316,683.04	466,193.98
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用		750,000.00	900,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,514,725.95	15,994,097.88
资产总计		49,572,836.35	46,734,516.75
流动负债：			

短期借款			
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		236,469.69	363,269.34
预收款项		60,000.00	60,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		264,050.13	65,679.84
应交税费		499,209.08	131,799.63
其他应付款		220,339.57	16,500.00
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		1,280,068.47	637,248.81
非流动负债：			
长期借款		6,808,000.00	4,535,000.00
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		6,808,000.00	4,535,000.00
负债合计		8,088,068.47	5,172,248.81
所有者权益：			
股本		45,595,782.00	45,595,782.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,189,513.58	1,189,513.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			

一般风险准备			
未分配利润		-5,300,527.70	-5,223,027.64
所有者权益合计		41,484,767.88	41,562,267.94
负债和所有者权益合计		49,572,836.35	46,734,516.75

法定代表人：施金佑

主管会计工作负责人：王建苹

会计机构负责人：马秋霞

(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		6,325,382.91	4,356,692.24
其中：营业收入	五、20	6,325,382.91	4,356,692.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,714,132.76	4,876,253.26
其中：营业成本	五、20	3,609,349.39	1,253,580.95
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	五、21	61,095.27	50,828.55
销售费用	五、22	537,988.36	1,176,948.72
管理费用	五、23	1,861,771.49	1,680,470.31
研发费用	五、24	1,451,660.38	604,097.60
财务费用	五、25	208,316.24	170,129.17
其中：利息费用		201,951.02	181,154.81
利息收入		-1,613.87	-20,826.80
信用减值损失	五、26	-16,048.37	
资产减值损失	五、27		-59,802.04
加：其他收益	五、28		792,495.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			

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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,388,749.85	272,934.41
加：营业外收入			210,000.00
减：营业外支出			500.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,388,749.85	482,433.93
减：所得税费用	五、29	-121,886.43	85,989.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,266,863.42	396,444.46
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）		-1,266,863.42	396,444.46
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		-904,771.75	290,382.76
2. 归属于母公司所有者的净利润		-362,091.67	106,061.70
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		-1,266,863.42	396,444.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-362,091.67	106,061.70
归属于少数股东的综合收益总额		-904,771.75	290,382.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.01

法定代表人：施金佑 主管会计工作负责人：王建莘 会计机构负责人：马秋霞

（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	十二、4	6,198,268.40	2,692,132.79
减：营业成本	十二、4	3,593,539.10	1,062,045.26
税金及附加		61,046.97	26,957.07
销售费用		313,330.66	654,514.63
管理费用		1,193,455.38	1,010,657.42
研发费用		633,970.94	166,694.39
财务费用		207,177.58	169,644.60
其中：利息费用		201,424.49	181,154.81
利息收入		-526.53	-18,770.22
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-273,247.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-53,072.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-77,500.06	-451,452.99
加：营业外收入			10,000.00

减：营业外支出			221.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-77,500.06	-441,674.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,500.06	-441,674.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,500.06	-441,674.50
（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		-77,500.06	-441,674.50
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：施金佑 主管会计工作负责人：王建苹 会计机构负责人：马秋霞

（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		4,187,657.68	4,772,750.00
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			792,495.43
收到其他与经营活动有关的现金		221,220.47	287,944.49
经营活动现金流入小计		4,408,878.15	5,853,189.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,668,819.20	10,054,962.15
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		2,930,091.73	2,901,381.20
支付的各项税费		171,823.22	2,028,961.51
支付其他与经营活动有关的现金		2,858,612.74	2,032,053.33
经营活动现金流出小计		7,629,346.89	17,017,358.19
经营活动产生的现金流量净额		-3,220,468.74	-11,164,168.27
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,500.00	20,495.00
投资支付的现金			
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		4,500.00	20,495.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,500.00	-20,495.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,025.00
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		3,000,000.00	1,000,000.00
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		3,000,000.00	21,000,025.00
偿还债务支付的现金		502,000.00	1,727,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		426,951.02	181,154.81
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		928,951.02	1,908,154.81
筹资活动产生的现金流量净额		2,071,048.98	19,091,870.19
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		-1,153,919.76	7,907,206.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,439,758.82	1,612,175.00
六、期末现金及现金等价物余额		285,839.06	9,519,381.92

法定代表人：施金佑 主管会计工作负责人：王建苹 会计机构负责人：马秋霞

(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		1,002,808.00	1,579,750.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,837,165.11	600,760.81
经营活动现金流入小计		2,839,973.11	2,180,510.81
购买商品、接受劳务支付的现金		3,441,520.90	5,643,866.95
支付给职工以及为职工支付的现金		820,604.38	953,302.32
支付的各项税费		99,745.79	410,663.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,173,426.25	12,116,404.66
经营活动现金流出小计		5,535,297.32	19,124,237.54
经营活动产生的现金流量净额		-2,695,324.21	-16,943,726.73

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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,025.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
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		3,000,000.00	20,000,025.00
偿还债务支付的现金		502,000.00	727,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		426,951.02	181,154.81
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		928,951.02	908,154.81
筹资活动产生的现金流量净额		2,071,048.98	19,091,870.19
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		-624,275.23	2,148,143.46
加：期初现金及现金等价物余额		784,577.32	1,330,409.04
六、期末现金及现金等价物余额		160,302.09	3,478,552.50

法定代表人：施金佑

主管会计工作负责人：王建苹

会计机构负责人：马秋霞

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	(二). 1
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

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 1 月 18 日发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。以上会计政策变更不涉及数据追溯调整。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司的注册地、组织形式和总部地址

广东宏乾科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由施金佑、王凯丰于 2005 年 4 月 27 日投资组建。2015 年 10 月 15 日，公司以 2015 年 08 月 31 日经审计的有限公司净资产折股整体变更为股份有限公司。公司于 2016 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码 837035。

2018 年 01 月 29 日，公司发行新股 888,890 股，募集资金 20,000,025.00 元，本次增资业经中兴财光华审验字（2018）第 202003 号予以审验，增资后公司股本为 11,998,890 股。

2018 年 9 月 27 日公司实施了 2018 年半年度权益分派：以公司现有总股本 11,998,890 股为基数，向全体股东每 10 股转增 28 股，共计转增股本 33,596,892 股，转增股本后公司股本为 45,595,782 股。

本公司无母公司，实际控制人为施金佑、庄玉巧、施文桦。

公司注册地址：佛山市南海区丹灶镇建沙路东三区 3 号联东优谷园 11 座 101 单元。

（二）经营范围

经营范围：研发、组装、销售：上芯机、X 光检测机、晶体管、自动化装备及其配件；电子产品、计算机软件、网络产品的技术开发和销售。货物进出口，技术进出口。安装、维修、维护、设计：电子监控防盗系统、综合布线、通讯系统、门禁系统；弱电工程系统施工。电子设备的销售、租赁、维护。

所属行业：科技推广和应用服务业。

（三）合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。相比上年度合并范围未发生变更。

本公司的子公司为华慧视科技（天津）有限公司，经营范围为：智能化生物识别产品、视频产品、计算机软件的技术研发、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）。

（四）财务报表的批准和报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 08 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照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。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 1-6 月的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、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三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。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。

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，详见本附注三、12“长期股权投资”。

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

见本附注三、12、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

——金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满;
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

——金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时根据企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

——以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

——金融负债分类和计量

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负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

——以摊余成本计量的金融负债

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。

——金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指公司按照实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息

收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本

和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款无论是否包含重大融资成分，公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加，对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其中，银行承兑票据通常不确认预期信用损失。商业承兑汇票及应收账款参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。其中，代扣代缴社保、保证金通常不确认预期信用损失。

——金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

——金融资产转移

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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2019年1月1日前适用的会计政策

——金融资产的分类、确认和计量

公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失计入当期损益。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。

——贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以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。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以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。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

——金融负债的分类、确认和计量

公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。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。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——金融负债终止确认条件

金融负债的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；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。

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。

——金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制

的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

——金融工具公允价值确定

——金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，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。

——金融资产减值测试及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。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从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

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	应收款项账龄
组合 2：个别认定组合	合并范围内关联方款项

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	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例, 详见说明 a
组合 2: 个别认定组合	个别认定, 详见说明 b

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

b. 组合中, 采用个别认定计提坏账准备的计提方法

本公司对于合并范围内关联方之间的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发现减值的, 不再计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、应收票据、一年内到期长期应收款等其他应收款项, 如果有减值迹象时, 计提坏账准备, 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。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、产成品及低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品及低值易耗品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东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股东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。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40.00-50.00	5.00	1.90-2.375
运输工具	10.00	5.00	9.50
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借

款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）本公司销售商品收入确认原则

根据公司与客户签订的销售合同，公司根据合同约定将产品交付给购货方取得确认或验收单时间确认收入，即确认销售收入的实现。

23、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

24、递延所得税资产/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。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

财政部于 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式

的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表，对财务报表格式进行了相应的调整。以上会计政策变更不涉及数据追溯调整。

（2）会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

2016年11月30日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局向本公司联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号为GR201644005050；有效期为3年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的规定，认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准为高新技术企业后，可申请享受企业所得税优惠；公司自2017年1月1日至2019年12月31日止按15%的税率享受企业所得税优惠。

华慧视科技（天津）有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201612001153；有效期为3年。华慧视科技（天津）有限公司自2017年1月1日至2019年12月31日止按15%的税率享受企业所得税优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指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。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	258,076.59	317,066.96
银行存款	27,762.47	1,122,691.86
合计	285,839.06	1,439,758.82

说明：报告期末，不存在货币资金受限的情况。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	17,820,540.53	14,732,965.53
合 计	1,7820,540.53	14,732,965.53

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	期末数				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,053,679.51	100.00%	2,233,138.98	11.14%	17,820,540.53
其中：账龄组合	20,053,679.51	100.00%	2,233,138.98	11.14%	17,820,540.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,053,679.51	100.00%	2,233,138.98	11.14%	17,820,540.53

(续)

类 别	期初数				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,984,179.51	100.00%	2,251,213.98	13.25%	14,732,965.53
其中：账龄组合	16,984,179.51	100.00%	2,251,213.98	13.25%	14,732,965.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,984,179.51	100.00%	2,251,213.98	13.25%	14,732,965.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			
	金 额	比 例	坏账准备	计提比例

账龄	期末数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	11,252,659.51	56.11%	562,632.98	5.00%
1至2年	4,849,000.00	24.18%	484,900.00	10.00%
2至3年	3,952,020.00	19.71%	1,185,606.00	30.00%
合计	20,053,679.51	100.00%	2,233,138.98	-

(续)

账龄	期初数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	5,152,159.51	30.34%	257,607.98	5.00%
1至2年	7,780,000.00	45.81%	778,000.00	10.00%
2至3年	4,052,020.00	23.86%	1,215,606.00	30.00%
合计	16,984,179.51	100.00%	2,251,213.98	--

②坏账准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
金额	2,251,213.98	-	18,075.00		2,233,138.98

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	款项性质	2019.6.30	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
深圳市启开科技有限公司	非关联方/货款	6,750,500.00	1年以内	33.66%	337,525.00
深圳新控自动化设备有限公司	非关联方/货款	4,673,020.00	1至2年	23.30%	467,302.00
湖南凯思达科技有限公司	非关联方/货款	3,700,000.00	2至3年	18.45%	1,110,000.00
揭阳市洽泰利电器有限公司	非关联方/货款	1,669,338.60	1年以内	8.32%	83,466.93
佛山守一动漫文化科技有限公司	非关联方/货款	1,200,000.00	1年以内	5.98%	60,000.00
合计		17,992,858.60		89.72%	2,058,293.93

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	5,019,592.35	100.00%	412,712.500	100.00%
1 至 2 年				
合 计	5,019,592.35	100.00%	412,712.500	100.00%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
广东昌盛智能科技有限公司	非关联方/货款	4,545,414.55	90.55%	1 年以内	未到货
清华大学深圳研究生院	非关联方/货款	270,000.00	5.38%	1 年以内	未完成
杨茂春	非关联方/货款	75,000.00	1.49%	1 年以内	未完成
明华智讯（天津）有限公司	非关联方/服务费	50,000.00	1.00%	1 年以内	未完成
郑楚健	非关联方/货款	30,000.00	0.60%	1 年以内	未完成
合 计		4,970,414.55	99.02%		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末数				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	119,129.25	100.00%	6,131.46	5.15%	112,997.79
其中：账龄组合	119,129.25	100.00%	6,131.46	5.15%	112,997.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	119,129.25	100.00%	6,131.46	5.15%	112,997.79

(续)

类 别	期初数				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	62,356.57	100.00%	4,104.83	6.58%	58,251.74
其中：账龄组合	62,356.57	100.00%	4,104.83	6.58%	58,251.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	62,356.57	100.00%	4,104.83	6.58%	58,251.74

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				期初数			
	金 额	比 例	坏账准备	计提比例	金 额	比 例	坏账准备	计提比例
1年以内	115,629.25	97.06%	5,781.46	5.00%	54,408.57	87.25%	2,720.43	5.00%
1至2年	3,500.00	2.94%	350.00	10.00%	5,000.00	8.02%	500.00	10.00%
2至3年	-	-	-	-	2,948.00	4.73%	884.40	30.00%
合计	119,129.25	100.00%	6,131.46	-	62,356.57	100.00%	4,104.83	-

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
金额	4,104.83	2,026.63			6,131.46

(3) 年末其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	54,000.00	
代垫款项	7,222.85	23,728.57
咨询款		2,680.00
员工备用金	20,000.00	30,000.00
押金	12,600.00	5,948.00
合计	93,822.85	62,356.57

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项	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
佛山市施翔腾科技设备有限公司	是	房租	54,000.00	1年以内	45.33%	2,700.00
张平	否	备用金	20,000.00	1年以内	16.79%	1,000.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司天津分公司	否	押金	7,600.00	1年以内	6.38%	380.00
代垫员工社保	否	代垫款	7,222.85	1年以内	6.06%	361.14
上海广拓信息技术有限公司	否	押金	5,000.00	1年以内	4.20%	250.00
合计			93,822.85		78.76%	4,691.14

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,329,711.36		2,329,711.36
库存商品	5,834,802.93		5,834,802.93
合计	8,164,514.29		8,164,514.29

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,670,139.17		7,670,139.17
库存商品	4,742,183.63		4,742,183.63
合计	12,412,322.80		12,412,322.80

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴所得税		
待抵扣增值税	955,926.06	906,570.47
合计	955,926.06	906,570.47

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
----	--------	------	---------	----

一、账面原值				
1、年初余额	11,037,385.98	863,184.00	3,793,641.87	15,694,211.85
2、本年增加金额	11,000.00	-	333,227.59	344,227.59
(1) 购置	11,000.00	-	-	11,000.00
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	11,048,385.98	863,184.00	4,126,869.46	16,038,439.44
二、累计折旧				
1、年初余额	653,424.78	561,308.24	289,541.37	1,504,274.39
2、本年增加金额	106,778.40	16,846.68	410,603.70	534,228.78
(1) 计提	106,778.40	16,846.68	410,603.70	534,228.78
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	760,203.18	578,154.92	700,145.07	2,038,503.17
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	10,288,182.80	285,029.08	3,426,724.39	13,999,936.27
2、年初账面价值	10,383,961.20	301,875.76	3,504,100.50	14,189,937.46

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
联东优谷生产基地	5,164,022.30	正在办理中

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件专利使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,141,002.51	1,141,002.51
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,141,002.51	1,141,002.51
二、累计摊销		
1、年初余额	274,808.53	274,808.53

2、本年增加金额	236,114.70	236,114.70
(1) 摊销	236,114.70	236,114.70
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	510,923.23	510,923.23
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	630,079.28	630,079.28
2、年初账面价值	866,193.98	866,193.98

9、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
专利使用费	1,239,622.67		206,603.77		1,033,018.90	
合 计	1,239,622.67		206,603.77		1,033,018.90	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

本报告期无可抵扣的递延所得税资产和无未经抵消的递延所得税负债。

11、应付票据及应付账款

种 类	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	236,469.69	363,269.34
合 计	236,469.69	363,269.34

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	期末数	期初数
货款	236,469.69	363,269.34
合 计	236,469.69	363,269.34

②账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏捷捷微电子股份有限公司	208,167.80	延期付款
合 计	208,167.80	--

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末数	期初数
货款	71,000.00	90,600.00
合 计	71,000.00	90,600.00

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要预收账款

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	65,679.84	3,267,388.10	2,797,206.83	535,861.11
二、离职后福利—设定提存计划		132,884.90	132,884.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	65,679.84	3,400,273.00	2,930,091.73	535,861.11

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,679.84	3,058,099.67	2,587,918.40	535,861.11
2、职工福利费		86,626.19	86,626.19	
3、社会保险费		97,477.23	97,477.23	
其中：医疗保险费		85,955.47	85,955.47	
工伤保险费		1,703.84	1,703.84	
生育保险费		9,817.92	9,817.92	
4、住房公积金		25,185.01	25,185.01	
5、工会经费和职工教育经费		-	-	
合 计	65,679.84	3,267,388.10	2,797,206.83	535,861.11

(3) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		128,411.85	128,411.85	
失业保险费		4,473.05	4,473.05	

合 计	132,884.90	132,884.90
-----	------------	------------

14、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	439,014.18	28,431.87
城建税	34,360.82	5,657.86
个人所得税	15,243.31	21,207.48
房产税	-	93,256.07
教育费附加	14,726.07	4,041.33
其他税费	9,909.58	412.50
合 计	513,253.96	153,007.11

15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	237,720.47	163,776.96
合 计	237,720.47	163,776.96

(1) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
专利技术销售提成	129,896.06	129,896.06
代付款	91,324.41	17,380.90
股东往来款	16,500.00	16,500.00
合 计	237,720.47	163,776.96

②账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
专利技术销售提成	129,896.06	未结算
合 计	129,896.06	

16、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末数	期初数
抵押、担保借款	1,108,000.00	1,385,000.00
保证、质押借款	5,700,000.00	3,150,000.00
合 计	6,808,000.00	4,535,000.00

(2) 长期借款明细情况

贷款银行/公司	借款期限	借款期末余额	借款条件
中国工商银行股份有限公司 佛山南海丹灶支行	2016-7-20 至 2021-7-20	1,108,000.00	联东优谷办公楼抵押担保、 施金佑、庄玉巧、施文桦提 供保证担保
中国银行佛山 南海罗村支行	2017-3-14 至 2020-1-11	1,800,000.00	施金佑、庄玉巧、施文桦提 供保证担保；施金佑质押公 司股票 2,777,500 股
中国银行佛山 南海罗村支行	2017-1-12 至 2020-1-11	900,000.00	
中国银行佛山 南海罗村支行	2019-1-23 至 2022-1-22	3,000,000.00	
合 计		6,808,000.00	

说明：股东施金佑先生质押公司股票 2,777,500 股为公司在中国银行佛山南海罗村支行的借款 570 万元提供质押。

17、股本

项 目	期初数	本期增减				小计	期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股			
股份总数	45,595,782.00						45,595,782.00

18、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	903,723.30			903,723.30
其他资本公积	76,500.00			76,500.00
合 计	980,223.30			980,223.30

19、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,571,665.06	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,571,665.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-362,091.67	
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		-6,933,756.73

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,275,991.75	3,578,729.13	4,307,896.16	1,215,922.20
其他业务	49,391.16	30,620.26	48,796.08	37,658.75
合 计	6,325,382.91	3,609,349.39	4,356,692.24	1,253,580.95

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

类 别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
上芯机及其配件	9,234.46	7,212.75	1,230,769.20	24,800.00
上芯机软件			1,249,688.98	994,141.15
动态人脸识别	6,266,757.29	3,571,516.38	1,827,437.98	196,981.05
合 计	6,275,991.75	3,578,729.13	4,307,896.16	1,215,922.20

21、税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	34,398.62	28,384.04
教育费附加	14,742.27	11,521.56
地方教育费附加	9,828.18	7,681.05
印花税及其他	2,126.20	3,241.90
合 计	61,095.27	50,828.55

22、销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	403,479.83	669,379.60
差旅费	26,519.48	63,970.41
折旧	25,902.34	26,615.40
办公费	6,346.61	1,268.00
物流费用费	24,113.43	16,628.39
宣传广告费	6,453.90	334,589.32
业务招待费	43,587.44	52,472.90
其他费用	1,585.33	12,024.70

合 计	537,988.36	1,176,948.72
-----	------------	--------------

23、管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	978,754.39	1,016,664.06
办公费	161,309.25	159,071.77
差旅费	131,651.96	183,333.89
汽车费用	79,909.63	28,910.26
中介机构费及咨询费	121,192.07	153,863.71
折旧	86,275.76	77543.37
摊销费用	149,510.94	43301.88
其他费用	153,167.49	17781.37
合 计	1,861,771.49	1,680,470.31

24、研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	494,871.44	101,964.31
材料费用	22,808.31	67,471.67
研发服务费	479,011.53	105,000.00
差旅费	36,243.02	22,957.38
折旧费	407,714.97	46,792.21
其他	11,011.11	259,912.03
合 计	1,451,660.38	604,097.60

25、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	201,951.02	181,154.81
减：利息收入	-1,613.87	-20,826.80
减：汇兑收益		
手续费	7,979.09	9,801.16
合 计	208,316.24	170,129.17

26、信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	-16,048.37	-
合 计	-16,048.37	-

27、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账准备	-	-59,802.04
合计	-	-59,802.04

28、其他收益

项目	本期数	上年同期数
政府补助		
即征即退增值税	-	792,495.43-
高新技术企业补贴	-	-
财政支持	-	-
合计	-	792,495.43-

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-121,886.43	75,650.61
递延所得税费用	-	10,338.86
合计	-121,886.43	85,989.47

(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	-1,388,749.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-208,312.48
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	86,426.05
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	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-121,886.43

30、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	本期数	上年同期数
利息收入	1,613.87	20,826.80

除税收返还外的政府补助		210,000.00
其他往来款	219,606.60	57,117.69
合计	221,220.47	287,944.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	2,850,633.65	2,022,252.17
银行手续费	7,979.09	9,801.16
其他往来款	-	-
合计	2,858,612.74	2,032,053.33

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
暂借外部自然人款	-	-
施文桦	-	-
施金佑	-	-
合计	-	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还外部自然人款	-	-
施文桦	-	-
施金佑	-	595,000.00
定增费用	-	225,555.56
合计	-	820,555.56

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,266,863.42	396,444.46
加：信用减值准备	-16,048.37	-
加：资产减值准备	-	-59,802.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	534,228.78	178,073.13
无形资产摊销	236,114.70	43,301.88
长期待摊费用摊销	206,603.77	58,333.34
资产处置损失（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）	201,951.02	181,154.81
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）		10,338.86
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）	4,247,808.51	-6,814,224.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,364,263.73	-5,406,064.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		248,275.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,220,468.74	-11,164,168.27

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	285,839.06	9,519,381.92
减：现金的期初余额	1,439,758.82	1,612,175.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,153,919.76	7,907,206.92

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	285,839.06	1,439,758.82
其中：库存现金	258,076.59	317,066.96
可随时用于支付的银行存款	27,762.47	1,122,691.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	285,839.06	1,439,758.82
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		

32、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
-----	--------	------

固定资产（房屋建筑物）	10,288,182.80	银行借款
合 计	10,288,182.80	--

33、政府补助

本期确认未取得相关政府补助。

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
华慧视科技（天津）有限公司	天津	天津	计算机技术研发	67.00		投资设立

(2) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易
本期未发生。

(3) 在合营企业或联营企业中的权益

本期未发生。

(4) 重要的共同经营

本期未发生。

(5) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期未发生。

(6) 公允价值的披露

本期未发生。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为施金佑、庄玉巧、施文桦，持股比例为56.98%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市施翔腾科技设备有限公司	施文桦持股50%的企业
广东炜烨股权投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上的股东
庄少冰	公司董事

郑羽中	公司监事
林彩华	公司监事
黄丽萍	公司监事
王建苹	财务负责人
张文静	董事会秘书
王生进	公司董事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上年同期发生额
佛山市施翔腾科技设备有限公司	固定资产	54,000.00	54,000.00

注：公司将佛山南海桂城街道简平路1号天安南海数码新城3栋1108室出租给佛山市施翔腾科技设备有限公司，租期1年自2019年1月1日至2019年12月31日，租金总额10.80万元。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
施金佑、庄玉巧、施文桦	9,000,000.00	2016-12-21	2021-12-31	否
施金佑、庄玉巧、施文桦	2,770,000.00	2016-6-28	2021-6-27	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市施翔腾科技设备有限公司	54,000.00	2,700.00	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
		账面余额	账面余额
其他应付款	施金佑	16,500.00	16,500.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 23 日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	期末数				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,462,179.51	100.00%	1,356,613.98	8.77%	14,105,565.53
其中：账龄组合	15,462,179.51	100.00%	13,56,613.98	8.77%	14,105,565.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,462,179.51	100.00%	1,356,613.98	8.77%	14,105,565.53

(续)

类 别	期初数				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,514,179.51	100.00%	1,084,213.98	11.40%	8,429,965.53

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：账龄组合	9,514,179.51	100.00%	1,084,213.98	11.40%	8,429,965.53
合并范围内公司					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,514,179.51	100.00%	1,084,213.98	11.40%	8,429,965.53
合计	9,514,179.51	100.00%	1,084,213.98	11.40%	8,429,965.53

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	10,000,159.51	64.67%	500,007.98	5.00%
1至2年	3,910,000.00	25.29%	391,000.00	10.00%
2至3年	1,552,020.00	10.04%	465,606.00	30.00%
合计	15,462,179.51	100.00%	1,356,613.98	-

(续)

账龄	期初数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	3,952,159.51	41.54%	197,607.98	5.00%
1至2年	3,910,000.00	41.10%	391,000.00	10.00%
2至3年	1,652,020.00	17.36%	495,606.00	30.00%
合计	9,514,179.51	100.00%	1,084,213.98	-

(2) 坏账准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,084,213.98	272,400.00			1,356,613.98

(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	金 额	账 龄	占应收账款总额的 比例 (%)	期末坏账准备
深圳市启开科技有限公司	6,750,500.00	1年以内	43.66%	337,525.00
深圳新控自动化设备有限公司	4,673,020.00	1年以内	30.22%	233,651.00
揭阳市洽泰利电器有限公司	1,669,338.60	1年以内	10.80%	83,466.93
湖南凯思达科技有限公司	1,300,000.00	2至3年	8.41%	390,000.00
潍坊市汇川电子有限公司	899,000.00	1至2年	5.81%	89,900.00
合 计	15,291,858.60		98.90%	1,134,542.93

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末数				
	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	13,936,771.33	100.00%	3,018.12	0.02%	13,933,753.21
其中：账龄组合	60,362.33	0.43%	3,018.12	5.00%	13,933,753.21
合并范围内公司	13,876,409.00	99.57%			13,933,753.21
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款					
合 计	13,936,771.33	100.00%	3,018.12	0.02%	13,933,753.21

(续)

类 别	期初数				
	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					

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,830,314.71	100.00%	2,170.29	0.01%	14,828,144.42
其中：账龄组合	43,405.71	0.29%	2,170.29	5.00%	41,235.42
合并范围内公司	14,786,909.00	99.71%			14,786,909.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,830,314.71	100.00%	2,170.29	0.01%	14,828,144.42

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	60,362.33	0.43%	3,018.12	5.00%
合计	60,362.33	0.43%	3,018.12	5.00%

(续)

账龄	期初数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	43,405.71	100.00%	2,170.29	5.00%
合计	43,405.71	100.00%	2,170.29	5.00%

(2) 坏账准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	2,170.29	847.83			3,018.12

(3) 年末其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	13,876,409.00	14,786,909.00
关联往来	54,000.00	-
代垫款项	4,362.33	10,725.71
咨询款	2,000.00	2,680.00
员工备用金	-	30,000.00
合计	13,936,771.33	14,830,314.71

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	金 额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
华慧视科技(天 津)有限公司	是	借款	11,494,600.00	1年以内	82.48%	
			2,381,809.00	1至2年	17.09%	
佛山市施翔腾科 技设备有限公司	是	往来 款	54,000.00	1年以内	0.39%	2,700.00
代垫员工社保	员工	代垫 款	4,362.33	1年以内	0.03%	218.12
公诚管理咨询有 限公司	否	咨询 款	2,000.00	1年以内	0.01%	100.00
合 计			13,936,771.33		100.00%	3,018.12

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末数			期初数		
	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	3,350,000.00		3,350,000.00	3,350,000.00		3,350,000.00
合 计	3,350,000.00		3,350,000.00	3,350,000.00		3,350,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华慧视科技(天津)有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00
减:长期投资减值准备				
合 计	3,350,000.00			3,350,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,148,877.24	3,562,918.84	2,643,336.71	1,024,386.51
其他业务	49,391.16	30,620.26	48,796.08	37,658.75

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	6,198,268.40	3,593,539.10	2,692,132.79	1,062,045.26

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

类 别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
全自动上芯机软件			1,230,769.20	24,800.00
上芯机及其配件	9,234.46	7,212.75	1,249,688.98	994,141.15
动态人脸识别机	6,139,642.78	3,555,706.09	162,878.53	5,445.36
合 计	6,148,877.24	3,562,918.84	2,643,336.71	1,024,386.51

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	-	210,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-500.48
非经常性损益总额	-	
减：非经常性损益的所得税影响数		31,500.00
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-	177,999.52

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.91%	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.91%	-0.01	-0.01

广东宏乾科技股份有限公司

2019年08月23日