



博远高科

NEEQ : 833706

深圳市博远高科股份有限公司

半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

1、2018年5月22日公司第一届董事、监事换届选举顺利选举第二届董事会、监事会成员

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
释义项目		释义
公司、本公司、博远高科	指	深圳市博远高科股份有限公司
永隆泰富	指	深圳市永隆泰富投资有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
股东大会	指	深圳市博远高科股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市博远高科股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市博远高科股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
公司章程	指	深圳市博远高科股份有限公司公司章程
元、万元	指	元人民币、万元人民币
TFT	指	TFT(ThinFilm Transistor)是薄膜晶体管的缩写,TFT式显示屏是各类笔记本电脑和台式机上的主流显示设备,也普遍应用于中高端彩屏手机中,是最好的 LCD 彩色显示器之一,具有高响应度、高亮度、高对比度等优点。
LCM	指	LCM(LCDModule)即 LCD 显示模组、液晶模块,是指将液晶显示器件,连接件,控制与驱动等外围电路,PCB 电路板,背光源,结构件等装配在一起的组件。
3D 显示	指	3D 里的“D”,是英文单词 Dimension(线度、维)的首字母。3D 指的就是三维空间,基本原理就是利用人眼左右分别接收不同画面,然后大脑经过对图像信息进行叠加重生,构成一个具有前一后、上一下、左一右、远一近等立体方向效果的影像。
TFT-LCD	指	TFT(ThinFilm Transistor)LCD 即薄膜场效应晶体管 LCD,是有源矩阵类型液晶显示器 (AM-LCD) 中的一种液晶平板显示器。
OLED	指	OLED(OrganicLight-Emitting Diode)即有机发光二极管又称为有机电激光显示,OLED 显示技术具有自发光的特性,采用非常薄的有机材料涂层和玻璃基板,当有电流通过时,这些有机材料就会发光,而且 OLED 显示屏幕可视角度大,并且能够节省电能。
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 声明与提示

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

公司负责人郑晓彬、主管会计工作负责人吴淑慧及会计机构负责人（会计主管人员）吴淑慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、《2018年半年度报告》 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 3、报告期内在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件正本、公告原稿、董事会决议及监事会决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市博远高科股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Bo Win high-tech Co. LTD
证券简称	博远高科
证券代码	833706
法定代表人	郑晓彬
办公地址	深圳市宝安区福永街道塘尾华丰科技园第 6 幢第二层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑晓彬
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-83273666
传真	0755-82719555
电子邮箱	833706@hanncai.com
公司网址	<a href="http://www.hanncai.com/">http://www.hanncai.com/</a>
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区福永街道塘尾华丰科技园第 6 幢第二层
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-11-01
挂牌时间	2015-10-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39-计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	液晶显示屏和模組的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑晓彬
实际控制人及其一致行动人	郑晓彬

### 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	91440300767593235U	否
注册地址	深圳市宝安区福永街道塘尾华丰科技园第6幢第二层	否
注册资本(元)	21,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	0	71,025.64	-100%
毛利率	0%	-222.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,380,588.84	-410,669.39	236.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,380,850.73	-409,700.32	236.90%
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）	-6.7%	-1.5%	-
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）	-6.7%	-1.5%	-
基本每股收益	-0.07	-0.02	-250%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,066,973.04	24,350,091.44	-5.27%
负债总计	3,172,176.17	3,068,453.13	3.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,894,796.87	21,281,638.31	-5.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	1.01	-5.94%
资产负债率（母公司）	7.30%	12.56%	-
资产负债率（合并）	7.27%	12.56%	-
流动比率	6.58	7.15	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,046.94	-40,394.05	-94%
应收账款周转率	0%	0.28	-
存货周转率	0%	1.91	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.27%	-0.91%	-



营业收入增长率	0%	-99.31%	-
净利润增长率	0%	-896.60%	-

## 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	21,000,000	21,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司致力于手机液晶显示、工控显示和军工安防显示系统等高端液晶显示领域的研发创新制造，是工控液晶显示产品制造商，集半成品和成品于一体。产品广泛应用于智能手机、工控仪器仪表、军工安防显示、移动医疗终端、车载显示、金融移动仪器显示等高端液晶显示系统领域。

工控液晶显示屏具有高技术高标准特点，竞争壁垒及市场价格较高，产品利润要优于手机液晶屏。

公司运用及加深多年积累的软件设计技术及研发加工制造能力经验，将拓展产品应用领域至 3D 立体液晶显示领域，由此切入潜力巨大的新一代自由立体显示领域，迈向显示产业的立体显示终极目标。

3D 立体液晶显示的适用范围涉及高端智能手机、高端工商业显示仪器仪表设备等，适用需求涵盖了室内外的移动通信器材、广告行业、工业设计、建筑设计、产品展示、建筑展示、博物馆等。

公司未来将通过自身产能扩张及收购兼并两种方式并行，实现公司产能规模的拓展及更高的规模成本效应，通过硬件研发、制造、销售和软件研发、运营、销售相互结合协同或单独创造价值而实现盈利。

#### （一）采购模式

公司根据行业产品特点要求，目前主要采取两种采购模式：

##### （1）集中采购模式

全面掌握多个客户的需求情况，与供应商签订统一合同，实现大批量订购，利用规模优势，提高议价能力，从而降低采购成本。

##### （2）准时采购模式

对于多种规格且小批量的销售量，公司根据实时生产量计划安排采购量，其核心是追求无库存的生产系统或使库存最小化。

#### （二）生产模式

公司的生产模式为“以销定产”，生产产品主要以销售订单进行批量式生产，一般从领料到批量完工入库的生产周期，产品需 7-15 天左右。公司产品更新速度快且以万片为单位的需求量，为保证及时交货，公司各部门进行密切协作，研发中心根据与客户产品前期试样的结果传达销售部，销售部与客户初步协商具体订单，公司进行备料，生产部按质量要求完成产品生产。同时，公司会根据市场需求，结合生产能力及库存情况，生产少量标准规格产品。

#### （三）销售模式

由于公司产品以及应用领域的特定性决定了产品的销售模式：

(1) 配合方案商销售：由方案商主导设计，公司做为指定配件提供商，直接出售给方案商代采购，或者直接出售给采用本方案的众多终端集成商。此模式在智能手机，平板等领域最为明显。

(2) 终端客户开发销售：专用领域产品多涉及客户自身的技术专利保密需求，需要由公司与客户共同配合，个性化定制，其中包括外形设计，功能要求，软件驱动，均需要有别于市场同类产品，以突出产品差异性。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营情况如下：

1、2018年上半年公司无营业收入，主要是因为公司生产设备逐渐趋旧，生产人工成本高于营业利润，同时，受行业上游液晶显示屏原材料供货短缺的影响，生产订单大幅减少，生产人员减少，目前处于停产状态；报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少94%，主要是因为无销售商品、提供劳务收到的现金收入；截止报告期末，公司资产为23,066,973.04元，较上年末减少5.27%；负债总额 3,172,176.17元，较上年末增加3.38%，股东权益总额19,894,796.87元，较上年末减少6.52%。

2、2018年全球经济整体在复苏，供给侧改革正逐步由资源端向下游延伸，但手机市场受行业内电子零件电容电阻大幅涨价，生产成本大幅提高状况的影响，整体需求下降，对手机液晶显示屏的需求也相应下降，品牌客户集中度越来越高；消费电子行业经过数年的竞争发展和行业洗牌，产业集中度得到进一步加强，市场整体趋于饱和。2018年，全球贸易在比较快的增长，随着物联网、人工智能概念不断深化，触控显示行业在智慧城市、平安城市以及金融、能源、交通、制造等各领域得到广泛应用，对此公司在报告期内坚持以手机液晶屏为主，通过国际交易平台收集更多关于手机屏及其周边3C类产品，包括数据线、移动电源等手机周边配件及移动智能穿戴产品等需求信息，一旦有机会，将调整相应的业务方向和开发策略。

3、公司由于2017年底与四川泸州政府签订的投资协议由于对方厂房建设进度缓慢，厂房交接时间延后，导致协议期限受到影响，故截止至报告期末，公司仍处于过渡期，期望下半年内能顺利交接并完成厂址搬迁事宜，平稳过渡，恢复并按照计划正常生产。

4、公司的全资子公司深圳市博远高科贸易有限公司于2017年12月入驻国际贸易平台阿里巴巴国际站，坚持以公司主要产品液晶显示屏为主的3C类商品销售计划为导向，积极开拓全新的海外市场。

## 三、 风险与价值

### 1、市场竞争加剧的风险

公司专业从事液晶显示屏和模组的研发、生产、销售和服务。多年来通过自身技术的不断积累和对市场需求的把握，形成了较强的市场竞争力，但是与国内外领先的竞争对手相比，他们在技术实力、产能规模和进入市场的时间上与公司相比有一定优势。随着未来液晶显示屏的运用越普及，不断有企业加入该行业参与竞争，行业竞争越发激烈。若公司不能在新产品研发、新工艺改进，以及快速扩大产能规模等各方面缩短与国内外领先制造商的差距，将面临的竞争风险会进一步加大。

应对措施：公司已经加大新产品研发、新工艺改进力度，已经着手扩大产能规模计划，同时继续 3D 及工控高端液晶显示屏细分行业的研发制造努力。

## 2、原材料采购供货不足风险

液晶屏原材料面板在供应端上普遍缺货,主要货源也被同行业大型液晶屏制造企业上市公司所占有,因而对同行业中小企业的产能安排带来不利影响,给公司带来产能限制及原材料涨价的不利影响。报告期内,公司一直保持着与主要供应商的联系,从行业发展趋势看,如果原材料不能及时、足额提供,或者供应商经营状况恶化,或者终止与公司的合作关系,将给公司生产经营造成一定影响。

应对措施：公司已加大了新供应商的开拓力度，通过进一步开发稳定的供应商，将在未来实现供应商的多元化，降低前五名供应商在公司销售收入中的占比，减少对前五供应商的依赖。

## 3、质量控制风险

液晶显示屏制造需要高精密的生产设备及超洁净的生产环境，产品具有高技术含量、超精细加工的特征，制造过程复杂。工艺技术及制造技术直接影响到产品的质量和合格率。如果随着生产规模的扩大，质量管理出现偏差，将会导致客户的流失。

应对措施：公司秉承“品质源于科技，科技源于人才”的经营理念，建立了严密的产品质量控制体系，通过了 ISO9001:2000、ISO14001:2004 等国际通行认证，按照 ISO9001:2008 国际标准编制了相应的质量管理体系文件和质量手册，明确制订了公司的质量方针及质量目标；在“求实-进取-严谨-团结”的指导方针下，公司竭力以技术优势、服务优势，质量优势，注重人才引进潜心研究和开发新产品、新工艺、新技术。

## 4、技术提升风险

液晶显示行业的技术更新较快，既给公司带来了机遇，也带来了挑战。若公司在新技术、新工艺和新产品方面不能持续研发并升级，或公司出现技术人才流失等情况均将对公司的市场竞争力和盈利能力造成不利影响。

应对措施：逐步提高研发投入，支持制造技术、工艺改进、产品及服务创新。在稳定现有技术团队的基础上，持续培养和引进技术创新及技能人才，形成以人才为核心、企业为主体、市场为导向、产学研资本相结合的技术创新体系，为企业发展赶超提供有力的人才和技术支撑。

## 5、实际控制人不当控制风险

截至本年度，郑晓彬先生持有本公司 69.04%的股份，系公司控股股东和实际控制人。郑晓彬先生在公司经营决策、财务管理和人事上均可施予重大影响，虽然公司已建立了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度，但公司的实际控制人仍可凭借其控制地位，通过行使表决权等方式对公司人事任

免、生产、财务管理和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：完善规范的法人治理结构，严格遵守国家有关规定，严格执行信息披露管理制度、股东大会及董事会议事规则、关联交易及投资决策等相关制度，切实维护中小股东利益，降低实际控制人的控制风险。实际控制人承诺，保证严格遵守公司章程，平等行使股东权利，履行股东义务，不利用实际控制人地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。健全信息披露制度，定期将公司财务状况、财务报表等向股东公开。遵守《公司法》等规定，为股东查阅公司账目、了解公司运营情况提供便利，保护股东利益和知情权。

#### 6、应收账款回收的风险

截止报告期末，公司应收账款净额为 3,962,261.69 元，占资产总额的 17.18%，2-3 年以内的应收账款余额占应收账款总余额的比例为 100%。随着公司业务规模的快速扩大，应收账款余额可能继续增加，若客户财务状况发生恶化，应收账款到期不能及时收回，则将会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司非常重视应收账款部分，已经加强对应收账款的追踪管理，保证公司应收账款能够及时的收回。公司实施客户应收账款额控制，控制应收账款的质量和规模，由销售负责人及销售跟踪、监督客户的经营情况、偿付能力；同时制定催收内控制度，严格执行，年中、年末考核，提高销售人员的积极性和催收效果，确保应收款的按期足额收回。如有需要，按照会计政策提取坏账准备金，增强企业承受坏账损失风险的能力。

#### 7、经营业绩大幅波动风险

2018 年上半年,受国内外经济环境的持续影响,手机市场整体需求下降,触摸显示屏行业增速放缓,整个行业竞争日渐加剧,利润空间被不断压缩。同时,工厂设备陈旧,生产成本高于行业利润。在报告期内,公司无销售业绩。虽然投资协议的签订,可能会为公司带来改进设备,增加人员,扩大产线等机会,公司接下来仍存在着业绩波动风险;若行业发展及公司经营状况出现好转,公司经营业绩也将出现大幅增长可能。

应对措施：公司继续保持着与国内外主要供应商之间的联系，维护之前的合作关系；同时扩大范围收集手机屏及其周边 3C 类产品，包括数据线、移动电源等手机周边配件及移动智能穿戴产品等需求信息，计划通过贸易公司销售对应产品，以提高业绩；同时继续 3D 及工控高端液晶显示屏细分行业的研究制造努力，增强公司盈利能力。

#### 8、业务转型风险

基于液晶屏行业的竞争越发激烈,公司与国内外领先的竞争对手相比,在技术实力、产能规模和进入市场的时间上不具有优势。公司管理层根据战略目标思路,继续推进增强公司整体实力和市场竞争优势

举措,报告期内已进行关于 3C 类商品计划,包括数据线、移动电源等手机周边配件及移动智能穿戴产品市场需求信息的收集。由于新业务尝试仍处研发阶段,尚未产生营业收入,该业务转型仍存在不确定性,若未能实现新业务的正常运营,公司仍将为液晶屏单一业务运营。同时若新业务研发成功并运营后,也存在经营业绩不如预期的风险。

应对措施:公司在新业务上采取稳步推进、稳步投入、效益优先的策略,研发并经测试成熟后,选择合适时机推出市场,根据新业务的合理运营布局,控制新业务推出初期的成本费用规模,保障新业务尽快实现效益。

#### 9、生产停产风险

由于工厂设备陈旧,生产成本高于行业利润,为防止公司亏损加大,公司在报告期内无接受客户生产加工订单,产线处于停产状态。虽然 2017 年年底公司与四川政府签订的投资协议,可能会为公司提供改进设备,增加人员,扩大产线等机会,恢复产线生产可能;公司也在积极筹备装修四川泸州新厂房,更换或升级设备,增加产线等事情,但由于对方的厂房仍处于验收过程,还未到交接流程,继续延期,这样就可能造成继续停产的可能;如果交接及时,各项准备工作充分顺利完成,公司也有可能很快恢复生产。

应对措施:公司高度重视此次投资计划,已经安排对应负责人与对方保持交流,对交接时间进行跟进;并可能继续前往当地考察安排各方面事宜。尽量争取优先安排交接,保证各项工作顺利完成,保障公司尽快提升业绩。

## 四、 企业社会责任

报告期内,公司没有扶贫事项。公司诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益,立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东及实际控制人出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺自签署之日起，其本人在具有深圳市博远高科股份有限公司控股股东或实际控制人身份期间，其本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；其本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。

本报告年度内，公司控股股东及实际控制人与公司间无关联交易及担保情况。

2、公司关联方针对资金占用出具了《避免占用公司资金的承诺函》，承诺：不会以任何方式占用博远高科的资金。不会要求博远高科为本人、本人近亲属、本人及近亲属控制或担任董事、高级管理人员的企业(以下简称本人及本人关联方)垫付工资、福利、保险、广告等期间费用，不与博远高科互相代为承担成本和其他支出。不会要求博远高科将资金直接或间接地提供给本人及本人关联方使用，包括但不限于：博远高科有偿或无偿地拆借资金给本人及本人关联方使用；博远高科通过银行或非银行金融机构向本人及本人关联方提供委托贷款；接收博远高科委托进行投资活动；博远高科为本人及本人关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；博远高科代本人及本人关联方偿还债务。除上述方式外，本人亦不通过中国证监会及全国中小企业股份转让系统认定的其它方式直接或间接占用博远高科资金。

本报告年度内，公司关联方无占用公司资金情况。

3、避免同业竞争的承诺 公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺自《避免同业竞争承诺函》签署之日起，其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员，其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

4、股份锁定的承诺 公司挂牌时的《公开转让说明书》之本次公开转让股东所持股份的限售安排：

4.1《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

4.2《业务规则》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

截至 2018 年 06 月 30 日，股份公司成立已满一年，挂牌期满一年。本报告期内，公司无解限售申请。



## 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	5,775,000	27.5%	0	5,775,000	27.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,475,000	16.55%	0	3,475,000	16.55%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,225,000	72.5%	0	15,225,000	72.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,025,000	52.5%	0	11,025,000	52.5%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-	
普通股股东人数							4

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑晓彬	14,500,000	0	14,500,000	69.04%	11,025,000	3,475,000
2	深圳市永隆泰富投资有限公司	6,300,000	0	6,300,000	30%	4,200,000	2,100,000
3	东莞证券股份有限公司做市专用证券账户	100,000	0	100,000	0.48%	0	100,000
4	联讯证券股份有限公司做市专用证券账户	100,000	0	100,000	0.48%	0	100,000
合计		21,000,000	0	21,000,000	100.00%	15,225,000	5,775,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郑晓彬系公司间接股东李廷希配偶的弟弟，李廷希系永隆泰富控股股东，持有永隆泰富 100%股权。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东及实际控制人：郑晓彬先生 1985 年 11 月出生，中国国籍，男，无境外永久居住权。2005 年 9 月至 2009 年 7 月，毕业于华南农业大学金融学，本科学历。2007 年 3 月至 2009 年 12 月，就职于深圳市亮晶电子商行；2010 年 1 月至 2012 年 6 月，就职于深圳市韩彩光电有限公司，担任执行董事；2012 年 6 月至 2015 年 5 月，就职于深圳市韩彩光电有限公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 5 月至今，就职于深圳市博远高科股份有限公司，担任董事长兼总经理。

控股股东和实际控制人报告期内没有发生变化。

## 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
郑晓彬	董事长兼总经理 董事会秘书	男	1985. 11. 03	本科	2018年5月22日至2021年5月21日	是
李廷希	董事	男	1980.02.05	本科	2018年5月22日至2021年5月21日	是
吴淑慧	董事兼财务负责人	女	1994. 10. 25	高中	2018年5月22日至2021年5月21日	是
郑晓英	董事	女	1982. 10. 21	中专	2018年5月22日至2021年5月15日	是
于军红	董事	男	1973. 09. 18	大专	2018年5月22日至2021年5月21日	是
王学凯	监事会主席	男	1966. 10. 11	大专	2018年5月22日至2021年5月21日	是
郑晓萍	监事	女	1987. 12. 3	大专	2018年5月22日至2021年5月21日	否
詹锡雄	职工监事	男	1990. 5. 14	初中	2018年5月22日至2021年5月21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:

董事郑晓英是董事李廷希的配偶。董事兼总经理郑晓彬与董事郑晓英是姐弟关系。董事郑晓英和监事郑晓萍为姐妹关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
郑晓彬	董事长兼总经理 董事会秘书	14,500,000	-	14,500,000	69.04%	0
李廷希	董事	6,300,000	-	6,300,000	30.00%	0
合计	-	20,800,000	0	20,800,000	99.04%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁志成	监事会主席	离任	无	换届
王学凯	职工监事	新任	监事会主席	公司2018年第二次临时股东大会于2018年5月22日审议通过任命王学凯为第二届监事会主席
詹锡雄	无	新任	职工监事	公司2018年第一次职工代表大会于2018年5月22日审议通过任命詹锡雄为职工监事

#### 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

王学凯：男，1966年10月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。1991年3月至1999年9月，任职于汕头市潮阳区谷饶兴联裕针织厂，担任销售经理；2000年2月至2006年12月，就职于深圳市华东进出口有限公司，担任销售经理；2007年1月至2016年7月，就职于深圳市华宇现代有限公司，担任销售经理；2016年7月至今，任职于深圳市博远高科股份有限公司，担任销售经理；2017年3月23日起任职监事兼销售经理。

詹锡雄，男，汉族，1990年5月14日生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年6月毕业于汕头市陈店镇陈店第一中学；2009年1月至2017年12月，就职于深圳市莱特电子有限公司，担任公司采购代表，负责渠道管理。2018年3月至今，就职于深圳博远高科股份有限公司，担任公司采购员。

## 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	1	1
生产人员	2	2
销售人员	1	2
技术人员	2	2
财务人员	1	1
<b>员工总计</b>	<b>7</b>	<b>8</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	3	3
专科以下	3	4
<b>员工总计</b>	<b>7</b>	<b>8</b>

**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、公司 2018 年人员保持稳定，虽人数不多，但公司正处于过渡期，并未妨碍公司的正常运转。后期公司将按照计划寻找更高端的技术人员加盟，后续将挖掘具有更强研发能力的技术人员。同时在后勤各部门进行不断的工作流程梳理，进行人员调整，优化组织结构。
- 2、公司一直十分重视员工培训，制定了系列的培训计划，包括新员工入职培训、新员工入职岗位技能培训实习、在职员工专业知识与管理技能培训，不断提升员工素质和能力，实现了人才的再造。
- 3、公司销售人员通过每年设置年度绩效目标，达成绩效兑现业绩提成奖励形式进行有效激励；产品研发人员通过每年的产品研发工作进度，设置相关奖励，通过月度、季度以及年度考核，达成绩效以绩效奖励的形式进行有效激励；其它职能部门包括员工通过月度考核，设置考核目标，通过月度、季度、年度绩效达成情况兑现绩效奖励；高管人员以及核心技术人员根据对年度绩效目标完成情况进行考核激励，兑现年终绩效。

**(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：**

截止报告期为止，公司核心人员稳定，无变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节 六、1	27,499.91	29,911.46
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节 六、2	3,962,261.69	4,705,185.75
预付款项	第八节 六、3	8,580.00	8,580.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节 六、4	13,874,037.85	14,186,125.52
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节 六、5	2,960,107.94	2,960,107.94
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第八节 六、6	49,074.86	52,691.01
<b>流动资产合计</b>	-	<b>20,881,562.25</b>	<b>21,942,601.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节 六、7	1,267,855.57	1,422,391.58
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节 六、8	917,555.22	985,098.18

开发支出	第八节 六、9	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节 六、10	0	0
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	2,185,410.79	2,407,489.76
<b>资产总计</b>	-	23,066,973.04	24,350,091.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	第八节 六、11	2,692,681.89	2,692,681.89
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节 六、12	171,552.44	155,772.24
应交税费	-	-	-
其他应付款	第八节 六、13	307,941.84	219,999.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	3,172,176.17	3,068,453.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	3,172,176.17	3,068,453.13

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节 六、14	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	--
资本公积	第八节 六、15	2,074,703.00	2,074,703.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节 六、16	670,682.66	670,682.66
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节 六、17	-3,850,588.79	-2,463,747.35
归属于母公司所有者权益合计	-	19,894,796.87	21,281,638.31
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	19,894,796.87	21,281,638.31
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	23,066,973.04	24,350,091.44

法定代表人：郑晓彬

主管会计工作负责人：吴淑慧

会计机构负责人：吴淑慧

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	27,331.55	29,368.64
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	第八节 十五、1	3,962,261.69	4,705,185.75
预付款项	-	8,580.00	8,580.00
其他应收款	第八节 十五、2	13,874,037.85	14,186,125.52
存货	-	2,960,107.94	2,960,107.94
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	49,074.86	52,691.01
<b>流动资产合计</b>	-	20,881,393.89	21,942,058.86
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节 十五、3	81,000.00	81,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,267,855.57	1,422,391.58



在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	917,555.22	985,098.18
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	2,266,410.79	2,488,489.76
<b>资产总计</b>	-	23,147,804.68	24,430,548.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
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	-	2,692,681.89	2,692,681.89
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	171,552.44	155,772.24
应交税费	-	-	-
其他应付款	-	307,441.84	219,499.00
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	3,171,676.17	3,067,953.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	3,171,676.17	3,067,953.13
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	2,074,703.00	2,074,703.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	670,682.66	670,682.66
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-3,769,257.15	-2,382,790.17
<b>所有者权益合计</b>	-	19,976,128.51	21,362,595.49
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	23,147,804.68	24,430,548.62

法定代表人：郑晓彬

主管会计工作负责人：吴淑慧

会计机构负责人：吴淑慧

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	第八节 六、18	0	71,025.64
其中：营业收入	第八节 六、18	0	71,025.64
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	第八节 六、18	0	288,811.42
其中：营业成本	第八节 六、18	0	228,811.42
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	-	-	-
销售费用	第八节 六、19	21,048.80	0
管理费用	第八节 六、20	664,147.7	273,378.77
研发费用	第八节 六、21	6,210.00	-
财务费用	第八节 六、22	2,095.97	2,341.39
资产减值损失	第八节 六、23	686,824.48	-23,805.62
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

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-1,380,326.95	-409,700.32
加：营业外收入	第八节 六、24	-	-
减：营业外支出	第八节 六、25	261.89	969.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	-1,380,588.84	-410,669.39
减：所得税费用	第八节 六、26	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-1,380,588.84	-410,669.39
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	-	-1,380,588.84	-410,669.39
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-1,380,588.84	-410,669.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-1,380,588.84	-410,669.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,380,588.84	-410,669.39
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-0.07	-0.02
（二）稀释每股收益	-	-0.07	-0.02

法定代表人：郑晓彬

主管会计工作负责人：吴淑慧

会计机构负责人：吴淑慧

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节 十五、4	-	71,025.64
减：营业成本	第八节 十五、4	-	228,811.42
税金及附加	-	-	-
销售费用	-	21,048.80	-
管理费用	-	670,357.70	273,378.77
研发费用	-	-	-
财务费用	-	2,086.12	2,341.39
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	686,824.48	-23,805.62
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	-	-	-
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）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,380,317.10	-409,700.32
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	261.89	969.07
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-1,380,578.99	-410,669.39
减：所得税费用	-	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,380,578.99	-410,669.39
（一）持续经营净利润	-	-	-
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-1,380,578.99	-410,669.39
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-0.07	-0.02

(二) 稀释每股收益	-	-0.07	-0.02
------------	---	-------	-------

法定代表人：郑晓彬

主管会计工作负责人：吴淑慧

会计机构负责人：吴淑慧

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-	556,370.00
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	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节六·27	1,061,820.18	80,702.34
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	1,061,820.18	637,072.34
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-3,616.15	7,600.00
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	146,809.56	199,736.14
支付的各项税费	-	12,696.44	2,297.18
支付其他与经营活动有关的现金	第八节六·27	907,977.27	467,833.07
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	1,063,867.12	677,466.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,046.94	-40,394.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	0.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,046.94	-40,394.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	29,546.85	82,906.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	27,499.91	42,512.84

法定代表人：郑晓彬

主管会计工作负责人：吴淑慧

会计机构负责人：吴淑慧

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-	556,370.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,061,820.18	80,702.34
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	1,061,820.18	637,072.34
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-3,616.15	7,600.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	146,809.56	199,736.14
支付的各项税费	-	12,696.44	2,297.18
支付其他与经营活动有关的现金	-	907,967.42	467,833.07
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	1,063,857.27	677,466.39

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,037.09	-40,394.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	0.00	0.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	0.00	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	0.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,037.09	-40,394.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	29,368.64	82,906.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	27,331.55	42,512.84

法定代表人：郑晓彬

主管会计工作负责人：吴淑慧

会计机构负责人：吴淑慧

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 深圳市博远高科股份有限公司

### 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称：深圳市博远高科股份有限公司

统一社会信用代码：91440300767593235U

住 所：广东省深圳市宝安区福永街道塘尾华丰科技园第 6 幢第二层

法定代表人：郑晓彬

注册资本：贰仟壹佰万元整



实收资本：贰仟壹佰万元整

经营范围：模组的生产与销售；光电产品、液晶显示器、电子产品、电子元器件的技术开发与销售；教育信息咨询；教育软件的技术开发；计算机软、硬件的研发、销售；电化教学设备、教学软件、电子产品的销售；电子学习机的研发与销售；教学设备租赁（不配备操作人员的设备租赁，不包括金融租赁活动）；通讯网络软硬件技术开发与销售；计算机信息系统集成；电子商务信息技术开发与技术服务；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

经营期限：长期

## （二）公司历史沿革

深圳市博远高科股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系原深圳市韩彩光电有限公司（以下简称“韩彩光电”）整体变更而来，前身为深圳市亿商在线网络科技有限公司。2004年11月1日，郑晓英，李廷希共同用现金出资设立深圳市亿商在线网络科技有限公司，注册资本100万元，实收资本100万元。其中郑晓英，出资额60万元人民币，占股比例60%；李廷希，出资额40万元人民币，占股比例40%。本次出资于2004年10月19日由深圳敬业会计师事务所出具的敬会验[2004]308号《验资报告》验证。2004年11月1日取得深圳市市场监督管理局核发的440301103692695号《企业法人营业执照》。

深圳市亿商在线网络科技有限公司成立时的股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	出资比例
郑晓英	60.00	60.00%
李廷希	40.00	40.00%
合计	100.00	100.00%

法定代表人郑晓英，注册地址为：深圳市福田区深南中路3037号南光捷佳大厦1815号，经营范围为：资源信息推广，网络技术开发。

2010年1月25日，深圳市亿商在线网络科技有限公司召开股东会，同意郑晓英将其持有公司60%的股权、李廷希将其持有公司40%的股权转让给郑晓彬，转让的比例分别为60%、40%，转让款分别为60万元、40万元。

此次股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	出资比例
郑晓彬	100.00	100.00%
合计	100.00	100.00%

2010年1月25日，经深圳市亿商在线网络科技有限公司股东会决议，同意变更企业名称、法定代表人、企业类型、经营范围、股东及企业成员。变更后企业名称：深圳市韩彩光电有限公司。变更后经营范围：光电产品、液晶显示器、发光二极管、电子产品、保险丝、电子器件的技术开发与销售。变更后企业类型：有限责任公司（自然人独资）。变更后股东：郑晓彬，出资额100万元，占注册资本的100%。变更后法定负责人：郑晓彬。备案后董事：郑晓彬（执行（常务）董事）。并经深圳市市场监督管理局进行变更登记。

2011年1月7日，经韩彩光电股东会决议，同意变更经营范围、地址。变更后经营范围为：模组的生产与销售；光电产品、液晶显示器、发光二极管、电子产品、保险丝、电子元器件的技术开发与销售。（法律、行政法规或者国务院决定和规定在登记前须经批准的项目除外）。变更后地址：深圳市宝安区福永街道塘尾华丰科技园第6幢第二层。并经深圳市市场监督管理局进行变更登记。

2012年5月29日，经韩彩光电股东会决议，同意变更经营范围、证照有效期限。变更后经营范围为：模组的生产与销售；光电产品、液晶显示器、发光二极管、电子产品、保险丝、电子元器件的技术

开发与销售；货物及技术进出口。（法律、行政法规或者国务院决定和规定在登记前须经批准的项目除外）。变更后证照有效期限：取消证照有效期限。并经深圳市市场监督管理局进行变更登记。

2013年9月18日，经韩彩光电股东会决议，同意变更注册资本、股东。变更后注册资本：1100万元，本次增资业经中国工商银行2013年9月17日出具的编号为深B00089696号的资信证明书证明。变更后股东：郑晓彬，出资额1100万元，占注册资本的100%。并经深圳市市场监督管理局进行变更登记。

此次增资后的股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	出资比例
郑晓彬	1,100.00	100.00%
合计	1,100.00	100.00%

2013年9月23日，经韩彩光电股东会决议，同意变更注册资本、股东。变更后注册资本：2100万元，本次增资业经中国工商银行2013年9月22日出具的编号为深B00089699号的资信证明书证明。变更后股东：郑晓彬，出资额2100万元，占注册资本的100%。并经深圳市市场监督管理局进行变更登记。

此次增资后的股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	出资比例
郑晓彬	2,100.00	100.00%
合计	2,100.00	100.00%

2015年2月6日，经韩彩光电股东会决议，同意股东郑晓彬将其持有公司30%的股权以630万元人民币价格转让给受让方深圳永隆泰富投资有限公司。变更后股东：郑晓彬，出资额1470万元，占注册资本的70%；深圳市永隆泰富投资有限公司，出资额630万元，占注册资本的30%。变更后企业类型：有限责任公司。

变更后公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	出资比例
郑晓彬	1,470.00	70.00%
深圳市永隆泰富投资有限公司	630.00	30.00%
合计	2,100.00	100.00%

2015年4月30日根据深圳市韩彩光电有限公司股东会决议，公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以深圳市韩彩光电有限公司截止2015年3月31日经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中喜审字〔2015〕第0790号《审计报告》审验的净资产人民币23,074,703.00元，按1.09879538:1的比例折股，折合为21,000,000股，每股面值1元，计人民币21,000,000.00元作为注册资本，超过注册资本部分总计2,074,703.00元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币21,000,000.00元，公司股东按原有出资比例享有折股后股本。改制后股份公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	出资比例
郑晓彬	1,470.00	70.00%
深圳市永隆泰富投资有限公司	630.00	30.00%
合计	2,100.00	100.00%

上述实收股本业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中喜验字〔2015〕第0178号《验资报告》，并于2015年5月19日取得深圳市市场监督管理局核发注册号440301103692695营业执照。

截止2018年6月30日，公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	出资比例
郑晓彬	1,450.00	69.0476%
深圳市永隆泰富投资有限公司	630.00	30.00%
东莞证券股份有限公司	10.00	0.4762%
联讯证券股份有限公司	10.00	0.4762%
合计	2,100.00	100.00%

### （三）公司合并范围

本公司 2017 年纳入合并范围的子公司共 1 户，合并范围未发生变化，详见附注八“其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

### （二）持续经营

公司 2016 年度、2017 年度出现营业收入持续下降，经营持续亏损的情况，2016 年主营业务收入为 10,423,869.93 元，2017 年主营业务收入为 71,025.64 元，2016 年发生净亏损 638,704.37 元，2017 年发生净亏损 6,230,390.56 元，公司业绩波动较大，目前盈利能力较弱，2016 年下半年开始至报告日公司受行业上游液晶显示屏原材料供货短缺的影响，生产订单大幅减少，生产人员减少，目前处于停产状态，这些事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司消除重大疑虑的措施：

- 1、拓展业务渠道，增加企业未来业绩；
- 2、落实搬迁厂房的目标，加快企业未来投入生产的进度；
- 3、拓展业务的同时提升产品质量，打造自主品牌；
- 4、努力发展子公司的对外贸易能力，优化企业营销渠道；
- 5、加强企业文化建设，提高企业员工团队凝聚力，增强员工对企业生产经营理念、激发员工工作热情与服务意识。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的合并及公司财务状况以及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计

## （一） 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

## （二） 记账本位币

采用人民币为记账币。

## （三） 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、 同一控制下的企业合并

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、 非同一控制下的企业合并

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，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“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）。

#### （四）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，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并

考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十一）、（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。

#### （五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十一）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### （六）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。

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币，该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

##### 2、外币财务报表折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、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近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## （八）金融工具

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

### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 2、金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

#### 3、金融资产减值

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

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

##### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

##### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- (1) 债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过



交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### 5、金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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

#### 6、金融负债的终止确认

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

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

#### 7、衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### 8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 9、权益工具

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

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

### （九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 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	应收款项余额在 500 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如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。单独测试未发生减值的，归类到具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

#### 3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收款项计提比例
1 年以内	1%
1 - 2 年	5%
2 - 3 年	20%
3 - 4 年	50%
4 年以上	100%

#### 4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

#### (十) 存货

##### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品、生产成本等。

##### 2、发出存货的计价方法

存货-原材料发出时，采取月加权平均法确定其发出的实际成本。

存货-库存商品发出时，采取个别法确定其发出的实际成本。

##### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

##### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

#### (十一) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、(八)“金融工具”。

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

##### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（四）2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十二）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。

本公司采用成本法计量，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

在满足下列条件之一时，公司将投资性房地产转换为其他资产或将其他资产转换为投资性房地产：

- （1）投资性房地产开始自用。
- （2）作为存货的房地产改为出租。
- （3）自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- （4）自用建筑物停止自用，改为出租。

投资性房地产转换按账面价值作为转换后的入账价值

### （十三）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧：

资产类别	折旧年限(年)	净残值	年折旧率
机器设备	3-5	0	33.33%-20.00%
运输设备	5-8	0	20.00%-12.50%
电子设备及其他设备	3-5	0	33.33%-20.00%

#### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十四）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本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。

### 2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不

确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

#### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### 5、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### （十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十八）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。

### **（十九）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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

离职后福利为设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

### **（二十）预计负债**

#### **1、预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### **2、预计负债的计量方法**

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十一） 收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## （二十二） 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （二十三） 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## （二十四） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

## （二十五）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

（2）2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，将净利润按经营持续性进行分类列报。

### 2、重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 3、重大会计差错更正

报告期内本公司未发生前期重大会计差错更正。

## （二十六）利润分配

根据公司章程规定，本公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）按弥补亏损后净利润的 10% 提取法定盈余公积；
- （3）根据股东会决议提取任意盈余公积；
- （4）根据股东会决议分配股东股利。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见主要税种及税率说明

### （二）主要税种及税率说明：

1、根据《高新技术企业认定管理办法》相关规定，经深圳市科技工贸和信息化委员会和深圳市财政委员会认定，深圳市博远高科股份有限公司为高新技术企业，证书编号为：GF201544200368。本公司于 2015 至 2018 年 11 月享受 15% 的税收优惠。

2、子公司深圳市博远高科贸易有限公司本期按 25% 计提企业所得税。

## 六、合并财务报表重要项目的说明

### 1、货币资金

（1）明细情况：

项目	期末余额	期初余额
现金	26,375.80	24,660.54
银行存款	1,124.11	5,250.92
合计	27,499.91	29,911.46

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,952,827.11	100.00%	990,565.42	20.00%	3,962,261.69
其中：账龄分析法组合	4,952,827.11	100.00%	990,565.42	20.00%	3,962,261.69
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,952,827.11	100.00%	990,565.42	20.00%	3,962,261.69

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,952,827.11	100.00%	247,641.36	5.00%	4,705,185.75
其中：账龄分析法组合	4,952,827.11	100.00%	247,641.36	5.00%	4,705,185.75
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,952,827.11	100.00%	247,641.36	5.00%	4,705,185.75

### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析情况如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	4,952,827.11	990,565.42	20.00%
3 至 4 年			
4 年以上			
合计	4,952,827.11	990,565.42	20.00%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年	4,952,827.11	247,641.36	5.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上			
合计	4,952,827.11	247,641.36	5.00%

(3) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
深圳世拓达科技有限公司	非关联方	4,952,827.11	2-3 年	100.00%
合计		4,952,827.11		100.00%

### 3、预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内				
1 至 2 年	8,580.00	100.00%	8,580.00	100.00%
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 年以上				
合计	8,580.00	100.00%	8,580.00	100.00%

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款余额的比例
深圳市民巨科技有限公司	非关联方	8,580.00	1-2 年	100.00%
合计		8,580.00		100.00%

(3) 2018 年 6 月 30 日预付款项中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类别披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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	17,342,329.21	100.00%	3,468,291.36	19.90%	13,874,037.85
其中：账龄分析法组合	17,342,413.15	100.00%	3,468,291.36	19.90%	13,874,037.85
关联方组合	-83.94	0.00%			-83.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,342,413.15	100.00%	3,468,291.36	19.90%	13,874,037.85

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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	17,710,516.46	100.00%	3,524,390.94	19.90%	14,186,125.52
其中：账龄分析法组合	17,710,471.78	100.00%	3,524,390.94	19.90%	14,186,080.84
关联方组合	44.68	0.00%			44.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,710,516.46	100.00%	3,524,390.94	19.90%	14,186,125.52

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内				6,333.78	63.34	1.00%
1至2年	1275.15	63.76	5.00%	110,000.00	5,500.00	5.00%
2至3年	17,341,138.00	3,468,227.60	20.00%	17,594,138.00	3,518,827.60	20.00%
3至4年						
4年以上						
合计	17,342,413.15	3,468,291.36	19.90%	17,710,471.78	3,524,390.94	19.90%

(3)2018年6月30日其他应收款中持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东情况详见附注“十、关联方关系及其交易”。

(4)截止2018年6月30日其他应收款余额较大单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
深圳市辰熙供应链有限公司	非关联方	17,231,138.00	2-3年	99.36%
深圳市云环网络科技有限公司	非关联方	60,000.00	2-3年	0.35%
深圳市英卡科技有限公司	非关联方	50,000.00	2-3年	0.29%
合计		17,341,138.00		99.99%

注：公司本期关于深圳市辰熙供应链有限公司的其他应收款项增加原因详见附注“十四、其他重大事项”。

## 5、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,282,850.29		2,282,850.29	2,282,850.29		2,282,850.29
库存商品	677,257.65		677,257.65	677,257.65		677,257.65
合计	2,960,107.94		2,960,107.94	2,960,107.94		2,960,107.94

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	49,074.86	52,691.01
合计	49,074.86	52,691.01

## 7、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	3,295,742.71			3,295,742.71
房屋及建筑物				
机器设备	3,184,831.71			3,184,831.71
运输设备				
办公及电子设备	110,911.00			110,911.00
二、累计折旧合计：	1,873,351.13	154,536.01		2,027,887.14
房屋及建筑物				
机器设备	1,762,535.68	154,441.20		1,916,976.88
运输设备				
办公及电子设备	110,815.45	94.81		110,910.26
三、固定资产账面净值合计	1,422,391.58			1,267,855.57
房屋及建筑物				
机器设备	1,422,296.03			1,267,854.83
运输设备				
办公及电子设备	95.55			0.74
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				
五、固定资产账面价值合计	1,422,391.58			1,267,855.57
房屋及建筑物				
机器设备	1,422,296.03			1,267,854.83
运输设备				
办公及电子设备	95.55			0.74

(2) 本公司没有融资租赁售后租回的固定资产。

(3) 本公司没有经营租赁租出的固定资产。

(4) 本公司没有未办妥固定资产产权证书的情况。

(5) 本公司报告期内无用于抵押、担保等所有权或使用权受限制的固定资产。

## 8、 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	1,366,897.90			1,366,897.90
专利权	1,350,860.16			1,350,860.16
软件	16,037.74			16,037.74
二、累计摊销合计:	381,799.72	67,542.96		449,342.68
专利权	365,761.98	67,542.96		433,304.94
软件	16,037.74			16,037.74
三、无形资产账面净值合计	985,098.18			917,555.22
专利权	985,098.18			917,555.22
软件				
四、减值准备合计				
专利权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	985,098.18			917,555.22
专利权	985,098.18			917,555.22
软件				

## 9、 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,458,856.78		3,772,032.30	
合计	4,458,856.78		3,772,032.30	

注：本公司尚存在未弥补亏损，暂不计提递延所得税资产。

## 10、 资产减值准备明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	4,458,856.78	3,772,032.30
合计	4,458,856.78	3,772,032.30

## 11、 应付账款

(1) 按账龄列示:

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内				
1至2年				
2至3年	249,487.18	9.27%	249,487.18	9.27%
3至4年	2,443,194.71	90.73%	2,443,194.71	90.73%
4年以上				
合计	2,692,681.89	100.00%	2,692,681.89	100.00%

(2) 期末应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日应付账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款余额的比例
茂名市永腾贸易有限公司	非关联方	1,760,900.00	3-4 年	65.40%
深圳市信利康供应链管理有限公司	非关联方	682,294.71	3-4 年	25.34%
深圳市泽熙供应链有限公司	非关联方	249,487.18	2-3 年	9.27%
合计		2,692,681.89		100.00%

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	155,772.24	162,589.76	146,809.56	171,552.44
二、离职后福利-设定提存计划		20,842.76	20,842.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	155,772.24	183,432.52	167,652.32	171,552.44

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	134,963.24	129,347.74	113,567.54	150,743.44
二、职工福利费				
三、社会保险费		12,399.26	12,399.26	
1、医疗保险		11,660.50	11,660.50	
2、工伤保险		319.56	319.56	
3、生育保险		419.20	419.20	
四、住房公积金	20,809.00			20,809.00

五、职工教育经费和工会经费				
六、短期带薪缺勤				
七、其他				
合计	155,772.24	141,747.00	125,966.80	171,552.44

(3) 设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		19,986.50	19,986.50	
二、失业保险金		852.26	852.26	
合计		20,842.76	20,842.76	

13、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	259,092.84	84.00%	171,150.00	77.80%
1至2年	23,849.00	8.00%	23,849.00	10.84%
2至3年			25,000.00	11.36%
3至4年	25,000.00	8.00%		
4年以上				
合计	307,941.84	100.00%	219,999.00	100.00%

(2) 期末其他应付款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方。

14、股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
郑晓彬	14,500,000.00	69.04%			14,500,000.00	69.04%
深圳市永隆泰富投资有限公司	6,300,000.00	30.00%			6,300,000.00	30.00%
东莞证券股份有限公司	100,000.00	0.48%			100,000.00	0.48%
联讯证券股份有限公司	100,000.00	0.48%			100,000.00	0.48%
合计	21,000,000.00	100.00%			21,000,000.00	100.00%

## 15、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,074,703.00			2,074,703.00
合计	2,074,703.00			2,074,703.00

## 16、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	670,682.66			670,682.66
合计	670,682.66			670,682.66

注：公司按弥补亏损后净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 17、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-2,463,747.35	3,766,643.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,887.99	
调整后 年初未分配利润	3,766,643.21	3,766,643.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,380,588.84	-6,230,390.56
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他转入		
期末未分配利润	-3,850,588.79	-2,463,747.35

## 18、营业收入、营业成本

### （1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		71,025.64
主营业务成本		228,811.42

### （2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液晶显示屏			71,025.64	228,811.42
合计			71,025.64	228,811.42

## 19、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,780.00	
社会保险费	7492.10	
运输费		
车辆费		
差旅费		
住房公积金		
合计	21,048.80	

## 20、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,142.86	33,694.86
福利费		
社会保险	19,636.36	14,944.28
住房公积金		1,750.00
办公费		1,723.40
差旅费	157.50	
固定资产折旧	118,670.07	190.02
无形资产摊销	67,542.96	70,215.90
咨询费		2,026.42
水电物业费		214.53
租赁费	221,008.78	32,637.72
业务招待费	1,370.00	
中介机构费用	103,551.46	115,870.64
其他	2,067.71	111.00
合计	664,147.70	273,378.77

## 21、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资		
职工福利费		
社会保险费		
折旧费用		
差旅费		
材料费		
水电费		
办公费		
租赁费		
培训费		
专利费	6,210.00	
住房公积金		
其他		
合计	6,210.00	

## 22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减:利息收入	9.36	2.34
汇兑损益		
银行手续费	2,095.48	2,343.73
合计	2,086.12	2,341.39

## 23、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	686,824.48	-23,805.62
合计	686,824.48	-23,805.62

## 24、营业外收入

本期无营业外收入。

## 25、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	261.89	969.07
合计	261.89	969.07

## 26、所得税费用

### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0	
递延所得税调整	0	
合计	0	

## 27、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
政府补助收到的现金		
利息收入收到的现金	9.36	2.34
往来收到的现金	1,061,810.82	80,700.00
其他		
合计	1,061,820.18	80,702.34

### (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
经营费用支付的现金	0	
往来支付的现金	907,977.27	
合计	907,977.27	467,833.07

## 28、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	-1,380,588.84	-410,669.39
加：资产减值准备	686,824.48	-23,805.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,536.01	156,696.78

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	67,542.96	70,215.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2086.12	2,341.39
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	3616.15	-73,677.02
经营性应收项目的减少	-318,637.23	65,295.19
经营性应付项目的增加	103,723.04	172,191.07
其他	1,365,674.85	1017.65
经营活动产生的现金流量净额	-2,046.94	-40,394.05
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	27,499.91	42,512.84
减：现金的期初余额	29,546.85	82,906.89
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	-2,046.94	-40,394.05

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	27,331.55	29,911.46
其中：库存现金	26,375.80	24,660.54
可随时用于支付的银行存款	1,124.11	5,250.92
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		



项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	27,499.91	29,911.46

## 七、合并范围的变化

公司本期合并范围未发生变化。

## 八、其他主体中的权益

### （一）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	
深圳市博远高科贸易有限公司	深圳市	深圳市	研发与销售	100%		投资设立

#### 2、重要非全资子公司

无。

## 九、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

### 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注六相关科目的披露情况。

### 3、市场风险

#### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的本公司股东

股东姓名	拥有本公司股份比例	表决权比例	与本公司关系
郑晓彬	69.04%	69.04%	实际控制人
合计	69.04%	69.04%	

### (二) 本公司的子公司情况

详见本附注八、其他主体中的权益

### (三) 本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司关联
郑晓彬	董事长兼总经理
吴淑慧	董事兼财务总监
李廷希	董事
郑晓英	董事
詹锡雄	职工代表监事
于军红	董事
王学凯	股东代表监事兼监事会主席
郑晓萍	监事
深圳市永隆泰富投资有限公司	董事李廷希任该公司执行董事、总经理 董事李廷希持该公司 100% 股权 董事郑晓英任该公司监事
深圳市中资商业保理有限公司	董事李廷希任该公司执行董事、总经理
深圳市中资黄金珠宝有限公司	董事李廷希任该公司执行董事、总经理 董事李廷希、郑晓英共持该公司 100% 股权 董事郑晓英任该公司监事

### (四) 关联方交易

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

#### 2、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	162,589.76	110,286.04

注：本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 10 人。

#### （五）关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	郑晓彬	-83.94	
其他应付款	吴淑慧	500.00	

#### （六）关联方资金往来情况表

##### 1、2018 年度：

关联单位名称	会计科目	期初余额	本期增加数	本期归还数	期末余额
郑晓彬	其他应收款	44.68	-83.94	44.68	-83.94
吴淑慧	其他应付款	500.00			500.00

## 十一、或有事项

本公司报告期内无需要披露的其他或有事项。

## 十二、承诺事项

本公司报告期内无需要披露的其他承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重大事项

1、2017 年 11 月 2 日，公司与四川泸州（长江）经济开发区管理委员会签订了《投资协议书》，根据《投资协议书》相关内容，该项目主要用于 LCM 液晶屏的生产与研发，项目的投资规模为 1 亿元，项目拟选址在四川泸州（长江）经济开发区标准厂房内，总建筑面积为 2 万平方米。《投资协议书》关于项目经济效益及社会效益的约定为 2017 年开始投入生产，预计 2018 年全面投入生产，全年预计完成 7,000-8,000 万片，产值约 6 亿元人民币，完成税收 1,000 万元左右，提供就业岗位 150 个左右。

2017 年 11 月，公司与四川泸州（长江）经济开发区管理委员会签订了《投资补充协议书》，根据《投资补充协议书》相关内容，四川泸州（长江）经济开发区管理委员会为公司提供 2 万平方米标准厂房，建成后前三年租金免除，后两年租金减半收取，五年内公司可提出购买厂房。公司对厂房进行装修，公司购买的设备，公司工程搬迁费用及物流费用四川泸州（长江）经济开发区管理委员会也会提供相应补贴。同时四川泸州（长江）经济开发区管理委员会对于公司正常运营之后设置了专项出口奖励政策，公司的员工培训、出口退税、技术创新等方面也享受相关政策优惠。

2、公司存在大额异常的交易情况，公司预付深圳市辰熙供应链有限公司 1,803.41 万元，账龄 2-3 年，该款项为预付购买原材料液晶显示屏的款项，公司与深圳市辰熙供应链有限公司于 2015 年 11 月 10 日签订了编号为 20151110《购销合同》，根据合同相关内容，公司购买液晶显示屏 5120 片，合同总金额为 1,803.41 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，深圳市辰熙供应链有限公司尚未供货，并于 2017 年 12 月 21 日退还货款 13 万元，于 2017 年 12 月 27 日退还货款 5 万元，于 2017 年 12 月 29 日退还货款 26 万元，深圳市辰熙供应链有限公司在 2017 年共退还货款 44 万元，2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日共退还 36.3 万元。因为公司预付深圳市辰熙供应链有限公司的款项金额较大、账龄较长以及深圳市辰熙供应链有限公司尚未供货并且已经开始退还部分货款等因素造成对该款项的可收回性存在不确定性，所以将该笔款项从预付账款调整至其他应收款中并按 2-3 年的账龄计提坏账准备。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,952,827.11	100.00%	990,565.42	20.00%	3,962,261.69
其中：账龄分析法组合	4,952,827.11	100.00%	990,565.42	20.00%	3,962,261.69
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,952,827.11	100.00%	990,565.42	20.00%	3,962,261.69

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,952,827.11	100.00%	247,641.36	5.00%	4,705,185.75
其中：账龄分析法组合	4,952,827.11	100.00%	247,641.36	5.00%	4,705,185.75
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,952,827.11	100.00%	247,641.36	5.00%	4,705,185.75

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析情况如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1至2年			
2至3年	4,952,827.11	990,565.42	20.00%
3至4年			
4年以上			
合计	4,952,827.11	990,565.42	20.00%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1至2年	4,952,827.11	247,641.36	5.00%
2至3年			
3至4年			
4年以上			
合计	4,952,827.11	247,641.36	5.00%

(3) 期末应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截止2018年6月30日应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
深圳世拓达科技有限公司	非关联方	4,952,827.11	2-3年	100.00%
合计		4,952,827.11		100.00%

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,342,329.21	100.00%	3,468,291.36	19.90%	13,874,037.85
其中：账龄分析法组合	17,342,413.15	100.00%	3,468,291.36	19.90%	13,874,037.85
关联方组合	-83.94	0.00%			-83.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
,合计	17,342,413.15	100.00%	3,468,291.36	19.90%	13,874,037.85

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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	17,710,516.46	100.00%	3,524,390.94	19.90%	14,186,125.52
其中：账龄分析法组合	17,710,471.78	100.00%	3,524,390.94	19.90%	14,186,080.84
关联方组合	44.68	0.00%			44.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
,合计	17,710,516.46	100.00%	3,524,390.94	19.90%	14,186,125.52

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内				6,333.78	63.34	1.00%
1至2年	1275.15	63.76	5.00%	110,000.00	5,500.00	5.00%
2至3年	17,341,138.00	3,468,227.60	20.00%	17,594,138.00	3,518,827.60	20.00%
3至4年						
4年以上						
合计	17,342,413.15	3,468,291.36	19.90%	17,710,471.78	3,524,390.94	19.90%

(3) 2018年6月30日其他应收款中持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东情况详见附注“十、关联方关系及其交易”。

(4) 截止2018年6月30日其他应收款余额较大的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
深圳市辰熙供应链有限公司	非关联方	17,231,138.00	2-3年	99.36%
深圳市云环网络科技有限公司	非关联方	60,000.00	2-3年	0.35%
深圳市英卡科技有限公司	非关联方	50,000.00	2-3年	0.29%
合计		17,341,138.00		99.99%

注：公司本期关于深圳市辰熙供应链有限公司的其他应收款项增加原因详见附注“九、2 其他重大事项”。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
按成本法核算长期股权投资	81,000.00	81,000.00
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	81,000.00	81,000.00
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	81,000.00	81,000.00

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资

子公司名称	期末余额		期初余额	
	持股金额	持股比例	持股金额	持股比例
深圳市博远高科贸易有限公司	81,000.00	100%	81,000.00	100%
合计	81,000.00	100%	81,000.00	100%

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		71,025.64
主营业务成本		228,811.42

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液晶显示屏			71,025.64	228,811.42
合计			71,025.64	228,811.42

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例
		100.00%
合计		100.00%

## 十六、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定, 本公司本期非经常性损益明细情况如下:

项目	本期发生额	上期发生额
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)		
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		



项目	本期发生额	上期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-261.89	-967.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-261.89	-967.07
减：非经常性损益的所得税影响数	-65.47	
非经常性损益净额	-196.42	-967.07
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-196.42	-967.07

## (二) 净资产收益率和每股收益：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

### 1、 加权平均净资产收益率

#### (1) 指标

报告期利润	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-6.70%	-1.50%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.70%	-1.50%

### 2、 基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.067	-0.067	-0.015	-0.015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.067	-0.067	-0.015	-0.015

深圳市博远高科股份有限公司  
二〇一八年八月十五日

