

聚彩科技

NEEQ : 831991

北京聚彩科技股份有限公司

Beijing jucai Technology Co.,Ltd

半年度报告

——2018——

公司半年度大事记

1、2018 年 1 月 26 日，公司召开了第二届董事会第六次会议，会议通过了《关于变更公司名称、证券简称、经营范围并修改公司章程的议案》，变更前公司名称为：北京莱比德模具科技股份有限公司，变更后公司名称为：北京聚彩科技股份有限公司，公司简称由“莱比德”变更为“聚彩科技”；变更前的经营范围为：技术开发、技术服务；软件开发；模具研究；货物进出口、技术进出口。变更后的经营范围为：技术开发；软件服务；软件开发；应用软件开发、经济贸易咨询；装卸服务。经营范围变更后，主营业务也相应发生变更，由原来的模具、注塑件的生产与销售变为彩票运营服务。目前，公司已完成工商变更登记及章程备案手续，并取得北京市工商行政管理局换发的营业执照。

2、2018 年 5 月 22 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于董事会秘书辞职的议案》以及《关于补选公司董事会秘书的议案》，由于个人原因，廖贻鹏先生辞去公司董事会秘书的职务，公司董事长、总经理黄志雨提名闫广英为公司新任董事会秘书。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
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
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期初、期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2018 年 6 月 30 日
《公司章程》、章程	指	北京聚彩科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
三会	指	北京聚彩科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
监事会	指	北京聚彩科技股份有限公司监事会
董事会	指	北京聚彩科技股份有限公司董事会
股东大会	指	北京聚彩科技股份有限公司股东大会
莱比德	指	北京莱比德模具科技股份有限公司，为本公司前身
聚彩科技、本公司、公司、母公司	指	北京聚彩科技股份有限公司
彩惠科技	指	广东彩惠智能科技有限公司

声明与提示

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

公司负责人黄志雨、主管会计工作负责人廖贻鹏及会计机构负责人（会计主管人员）闫广英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京聚彩科技股份有限公司董秘办公室
备查文件	《北京聚彩科技股份有限公司 2018 年度半年度报告》及相关会议文件的原件等

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京聚彩科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Jucai technology Co.,Ltd
证券简称	聚彩科技
证券代码	831991
法定代表人	黄志雨
办公地址	北京市通州区马驹桥镇房辛店 260 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	闫广英
是否通过董秘资格考试	是
电话	15210107998
传真	010-69502536
电子邮箱	Ygy0228@163.com
公司网址	http://www.lbdm.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市通州区马驹桥镇房辛店 260 号 101102
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	北京市通州区马驹桥镇房辛店 260 号

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	2006 年 08 月 01 日
挂牌时间	2015 年 02 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510 软件开发
主要产品与服务项目	彩票运营、代售业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	14,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄志雨
实际控制人及其一致行动人	黄志雨

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	91110112792141126H	否

注册地址	北京市通州区中关村科技园通州 园光机电一体化产业基地科创东 五街 2 号	否
注册资本（元）	14,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
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	12,910,851.32	30,666,511.13	-57.90%
毛利率	53.14%	25.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,963,183.59	-2,334,346.28	184.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,969,923.60	-2,315,324.01	185.08%
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）	27.98%	-16.41%	-
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）	28.08%	-16.26%	-
基本每股收益	0.14	-0.17	182.35%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	22,594,813.85	24,176,806.50	-6.54%
负债总计	14,119,229.80	17,675,523.21	-20.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,997,966.42	6,034,782.83	32.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	0.43	32.56%
资产负债率（母公司）	14.89%	33.15%	-
资产负债率（合并）	62.49%	73.11%	-
流动比率	1.01	0.94	-
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	1,040,541.27	2,287,233.03	-54.51%
应收账款周转率	2.22	2.28	-
存货周转率	1.94	1.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.54%	-9.10%	-

营业收入增长率	-57.90%	128.25%	-
净利润增长率	184.60%	-1,335.44%	-

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	14,000,000	14,000,000	-
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

公司自成立至报告期初，立足于为现代制造业客户提供精密模具设计、制造、注塑及装配为一体的解决方案。通过销售塑料模具、注塑产品等为公司带来收入，但由于公司在传统模具业务的发展中遇到了瓶颈，行业内供给逐渐饱和，竞争越发激烈，为了应对不断变化的外部环境，优化公司未来的战略布局，突出公司的业务增长点，提高公司盈利能力和水平，改善公司的经营状况，实现公司价值的最大化，报告期内公司已完全剥离了原有的模具业务，将经营方向投放在彩票运营方面。2016 年公司收购了彩惠科技 100%的股权，彩惠科技是一家专业提供彩票运营服务、物资配送服务、彩票人力资源管理服务、彩票自助销售终端机研发、彩票代理销售、提供彩票资讯的企业，专注为彩票行业提供管理、策划、销售、运营服务、软硬件开发和技术解决方案。

全资子公司彩惠科技立足自主研发，获得了一批国家专利和产品的著作权证书，在自助终端系统集成、大型软件系统、移动客户端服务等方面具备独立开发和运营能力以及成熟的市场推广经验，与国内相关机构和企业构建了良好合作平台，形成了集产学研销于一体、集软硬件于一体的上下游产业链，在体育彩票领域与广东、广西、甘肃、湖南、湖北、青海、辽宁、江苏等省市的彩票中心均有合作关系。

彩惠科技通过与大渠道合作我们解决了地推瓶颈，通过智慧物流配送系统实现线下运营市场化，另外，通过公司不断研发改进，新型终端机制造成本大幅度下降，实现了终端机快速、低成本、大规模投放市场。无数线下实体店可以与我们的合作，从自助设备→彩票授权→线上订票→快递公司配票→销售→兑奖→提现所有环节都可以在线上完成。

无人售彩终端及智慧物流相结合的方式：在机场、地铁站、电影院、便利店、工厂等人流密集地铺设自助销售终端，销售即开型彩票，未来辅以电脑票销售。同时，在每个省彩票销售机构行政区域内形成省中心直接对投注站点到店直接派送，辅以云端预测，可主动配送，实时库存更新、实时更新铺货率，提升彩票的周转效率，从而提高终端机的市场地位，为公司创造更多的利润成长空间。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司的商业模式较上年同期发生了变化，由原来的模具、注塑件的生产与销售变更为彩票运营服务。目前，公司已完成工商变更登记及章程备案手续，并取得北京市工商行政管理局换发的营业执照。公司依托全资子公司彩惠科技，加大了彩票业务的相关投入，报告期内，公司彩票业务收入 1,291.09 万元，彩票业务较原有的模具业务在行业发展上更具优势，公司管理层未来将继续加大彩票业务的投入。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 1,291.09 万元，较上年同期减少 57.60%，公司收入大幅减少主要原因是由于报告期内公司已完全剥离了模具业务，主营业务发生变更，原来占营业收入较多的以模具注塑件为主的业务不再继续经营，本期无该业务收入。目前公司正处于业务过渡初期，公司的主要业务收入来源于全资子公司彩惠科技，因此报告期内的营业收入较上年同期有所减少；营业成本为 605.02 万元，较上年同期减少 73.69%，主要原因是虽然全资子公司彩惠科技主营业务成本较去年同期增加了 55.92%，但公司剥离了往期成本较高的模具业务，因此主营业务成本大幅度降低；净利润为 197.43 万元，实现扭亏为盈，较上年同期增长 184.60%，主要原因是报告期内公司主营业务变更后，原有毛利率较低的模具业务已不再经营，全资子公司开展的彩票运营业务收入较上年同期有所增加，且彩票运营业务的毛利

率较高所致。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 2,259.48 万元，较上年期末减少 6.54%，负债总额 1,411.92 万元，较上年期末减少 20.12%，公司合并资产负债率由期初的 73.11% 下降至 62.49%。公司净资产为 799.80 万元，较上年期末增加 32.53%，公司资产负债结构较期初有所改善。

报告期末，公司预付账款为 135.20 万元，较上年期末增加了 151.97%，主要因彩惠科技预付账款增长幅度较大，主要包括终端机采购预付费、多功能体彩终端机开发费、即开终端机检测费等。

报告期末，公司其他应收款为 335.44 万元，较上年期末增加 35.29%，主要系报告期内，由于彩票业务特殊性，彩惠科技押金及保证金有所增加，导致其他应收款整体增长幅度较大。

报告期末，公司存货为 335.44 万元，较上年期末增加 67.98%，主要因彩惠科技因即开型福利彩票业务量的扩大，因此即开型彩票购入量大幅度增加，导致期末存货较上年期末相比提高很多。

报告期末，公司固定资产期末余额为 595.03 万元，较上年同期增加了 40.99%，主要因 2018 年上半年，为了公司的日常经营，彩惠科技购进了一部分智能终端机，导致固定资产有所增加。

报告期末，公司预收款项为 44.87 万元，较上年期末减少 85.73%，主要因彩惠科技深圳福彩项目因业务特殊性，需要按照业务合同分期确认业务收入，截止到期末，原确认为预收款项的收入按照合同分期确认为公司业务收入，故预收款项较上年期末大幅度减少。

报告期内，公司管理费用为 273.36 万元，较上年同期减少 45.39%，主要原因系报告期内，公司主营业务处于变更的过渡期，原有的模具业务已完全剥离，相关人员成本及办公费用支出减少。

报告期内，公司销售费用为 193.61 万元，较去年同期减少 21.76%，主要原因系报告期内，母公司主营业务处于变更初期，原有的模具业务已完全剥离，公司彩票运营业务还未大幅拓宽市场，故期间整体销售费用大幅度下降。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 104.05 万元，较上年同期减少 54.51%，由于母公司主营业务变更，公司原有模具业务的剥离导致的模具业务产生的销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 1,348.34 万元，虽然对应的成本及税费支出也有所下降，但总体导致经营活动产生的现金流入净额上年同期有所下滑。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-179.62 万元，较上年同期增加了 17.81%，主要系报告期内，子公司彩惠科技购进智能终端机较上年同期相比相对减少，比上期减少了 45.95 万元，因此投资活动产生的现金流净额下降。

报告期内，公司筹资活动没有产生现金流，较上年同期减少幅度较大，2018 年上半年度，公司无长期借款和短期借款，也没有应当支付的利息以及偿还债务支付的现金，因此筹资活动现金流量净额有所下降。

报告期内，广东省体彩管理中心及深圳市福利彩票发行中心对公司彩票服务的需求量保持平稳状态，依然保持在公司销售量的前五名。基于我国彩票业发展有自身的特点，目前彩票业正处于快速发展时期，众多的人口，持续快速增长的经济，为彩票市场提供了巨大的发展空间，由于商铺租金及用工成本的持续上升，传统彩票销售门店逐步被其他更便捷的销售方式取代的趋势已形成，其中自助销售彩票终端机业务正处于快速发展的阶段，智慧零售市场蕴藏了巨大商机。

报告期内，公司全资子公司在研发项目上主要对桌面小型即开票辅助销售终端系统进行开发，目前还处于内部测试阶段，硬件设备也处于小批量试产阶段，彩票研发人员数量较上年同期没有发生变化。由于公司业务变更，公司的主要供应商及客户也随之变化。主要客户由原来的模具业务客户格拉默汽车内饰部件（北京）有限公司及北京超思电子技术有限责任公司变为彩票业务客户广东省体育彩票管理中心及深圳市福利彩票发行中心，主要供应商也随业务变更由北京万兴华隆科技有限先公司变为中国邮政速递物流股份有限公司广州分公司。

三、 风险与价值

1、 行业风险

近两年来，受国内外经济形势的影响，我国 GDP 仍然保持了适度平稳的增长，随着我国经济的不断增长，中国彩票业正处于快速发展时期，众多的人口，持续增长的经济，为彩票市场提供了巨大的发展空间，未来公司的主营业务规模和利润也将呈现快速增长态势，但是如果国家宏观经济形势发生重大变化，彩票行业下游行业的产业政策导向发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对公司的发展环境和市场需求造成不利影响。

针对该风险，公司市场部门密切关注市场需求变动情况，并根据市场需求变动情况及时调整公司经营方式，较少宏观经济波动对企业造成的较大影响，同时公司进一步加强成本管理，拓展销售市场份额，提高公司抗风险能力。

2、 公司发展与管理能力不匹配的风险

公司在全国股份转让系统挂牌后，公司资产规模将不断扩大，在技术开发、资本运作、人员管理、市场开拓等方面对公司管理层提出了更高的要求，公司可能存在发展与管理能力不匹配的风险。

针对该风险，公司将针对公司管理层开展相关培训，以应对公司规模不断扩大与公司管理水平不匹配的问题，例如加强决策管理、质量管理、财务管理、全面风险管理、企业文化建设等培训。

3、 市场竞争风险

彩票运营行业对相关的业务资质要求较高，市场竞争较为激烈，我国彩票行业与发达国家相比，彩票开发品种、票种设计及发行方式方面还存在一定的差距，公司作为一家专业的彩票运营企业，尤其在推广自助售彩终端机方面，想要普及推广还有一定的难度，其次就是终端机的投入和产出问题，由于终端机的摆放和维护有一定的费用，若没有一定数量的投放，单台费用是较高的，而要维持成本，需要达到一定销售额才行，因此终端机的市场目前所受局限较大。

针对该风险，公司秉承以诚做事、以信为本的理念，在不断加大市场开拓力度的同时，通过科学规划，统筹市场发展布局，合理配置市场资源，提升营销管理效能，提高服务能力和水平，加强研发，优化票种产品结构，加强彩票品种的开发，拓展销售渠道，开展多元化发展，充分发挥自助终端机的增值服务作用，进而提高自助终端机售彩的市场份额。

4、 经营现金流不足风险

报告期内，公司研发投入大幅度增加，加大了对智能终端机的投资力度，致公司经营性现金流短缺，公司未来如不能采取有效措施缓解经营活动现金流压力，可能会影响公司经营活动的正常开展。

针对该风险，公司为弥补经营性现金流不足，报告期内加大了筹资力度，同时寻求更有效的筹资方式，根据公司经营发展，合理安排资金需求，以保证公司各项经营活动的正常开展。

5、 核心人员流失或管理人员不足的风险

公司业务发展需要核心技术人员、经验丰富及出色的营销人员去决策、执行和服务，一支稳定、高素质人才队伍对公司的持续发展至关重要，随着公司业务规模的持续扩张，公司对更高层次管理型人才、技术性人才和营销型人才的需求必将不断增加。公司作为一家彩票运营服务企业，业务发展各环节对核心技术人员、经验丰富的管理人员都有一定的要求，公司所拥有的核心技术人员和管理人员已形成公司的核心竞争力之一，近年来，公司业绩的持续快速增长和核心技术的不断提升很大程度上有赖于上述核心人员，随着市场竞争不断加剧，彩票服务行业对专业人才需求与日俱增，仍不排除核心技术人员流失的风险，此外，随着公司不断发展，公司需要一批经验丰富的管理人员以保证公司未来经营规模的迅速扩张，而管理人员的培养需要一定的时间，因此公司也将面临管理人员不足的风险。

针对该风险，公司已制定并实施了针对公司核心人员的多项绩效激励和约束制度，制度较为完善的员工薪酬及员工福利方案，在网络及人才市场广招贤才的同时，通过培训、培养、选拔公司内部有潜力的员工担任管理工作，不断扩充技术人员团队；同时公司还注重内部年轻员工的培养，为企业积极储备高素质人才。

报告期内，因公司变更主营业务，原有的模具业务已完全剥离，故原模具业务带来的原材料价格波

动的风险在报告期内消除。

四、 企业社会责任

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，推动科技进步，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，公司目前有员工 63 人，解决了多人的社会就业问题，并维护职工的合法权益，诚心对待供应商、客户等利益相关者。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。实际控制人已出具书面承诺：“本人将不存在直接或间接从事或开展任何与北京莱比德模具科技股份有限公司可能构成竞争的业务或项目；本人将不直接或间接从事或开展任何与北京莱比德模具科技股份有限公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或者可能损害北京莱比德模具科技股份有限公司利益的其他竞争行为；本人保证，如本人或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证给北京莱比德模具科技股份有限公司造成的经济损失，由本人承担相应的赔偿责任。”

履行情况：在报告期内，公司实际控制人、控股股东、董事、监事和高级管理人员没有违反同业竞争承诺的情形发生。

2、公司在申请挂牌时，为防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害公司权益采取的措施及作出的承诺，公司实际控制人已出具承诺：“我们及其他股东、关联方不存在占用公司资产尚未偿还的情况；公司董事会及股东大会已审议通过了《公司章程》、《关联交易决策制度》，公司将严格按照该章程及制度来防范股东及关联方资金占用行为。”

履行情况：在报告期内，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、黄志雨、朱道水在 2016 年 9 月 9 日签署并披露的收购报告书中承诺：“(1)、本人未投资任何与公

众公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他营实体，也未为其他公司经营与公众公司相同或类似的业务；(2)、本人将不以任何形式从事与公众公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公众公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公众公司发生任何形式的同业竞争；(3)、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公众公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公众公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权(4)本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公众公司和其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部的赔偿责任。”另外，为规范关联交易，黄志雨、朱道水承诺：“本人作为北京莱比德模具科技股份有限公司（以下简称“公众公司”）股东期间，将尽其所能地减少与本人或本人控制企业之间的关联交易；对于确有必要或无法避免的关联交易，将按有关法律、法规、全国股份转让系统相关规则 and 公司章程的规定履行决策程序和信息披露义务，保证交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不以任何方式损害公司及其他股东的利益不以任何方式损害公众公司和其他股东的利益。”

履行情况：在报告期内，承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	9,859,550	70.43%	963,750	10,823,300	77.31%
	其中：控股股东、实际控制人	95,150	0.68%	963,750	1,058,900	7.56%
	董事、监事、高管	95,150	0.68%	963,750	1,058,900	7.56%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,140,450	29.57%	-963,750	3,176,700	22.69%
	其中：控股股东、实际控制人	4,140,450	29.57%	-963,750	3,176,700	22.69%
	董事、监事、高管	4,140,450	29.57%	-963,750	3,176,700	22.69%
	核心员工					
总股本		14,000,000	-	0.00	14,000,000	-
普通股股东人数		13				

(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	黄志雨	4,235,600	0	4,235,600	30.25%	3,176,700	1,058,900
2	赵远	2,903,650	0	2,903,650	20.74%		2,903,650
3	朱道水	1,606,850	0	1,606,850	11.48%		1,606,850
4	吴春晖	1,266,650	0	1,266,650	9.05%		1,266,650
5	杨坤	946,050	0	946,050	6.76%		946,050
合计		10,958,800	0	10,958,800	78.28%	3,176,700	7,782,100
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 本公司前五名股东或持股 10%及以上股东不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化，黄志雨仍为公司控股股东、实际控制人，截止报告期末，黄志雨持有公司 30.25%的股份，且黄志雨担任公司董事长兼总经理，对公司经营管理决策有重大影响，实际控制公司经营管理。

黄志雨先生，1980 年出生，无境外永久居留权，毕业于湖南经济科技学院经济信息专业，大专学历，中级程序员。2005 年 5 月至 2010 年 3 月工作于深圳恒朋科技发展有限公司，任职运营部经理。2010 年 4 月至 2016 年 4 月工作于鸿博股份有限公司，任职鸿博股份有限公司第三届董事会董事。历任鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司总经理、广州彩创网络技术有限公司总经理。2016 年 5 月至今是海南春暖花开生态农业有限公司联合创始人、董事，深圳市大象互娱科技有限公司联合创始人、监事。2016 年 10 月至今在聚彩科技任董事长兼总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄志雨	董事长、总经理	男	1980.09.07	大专	2017年8月14日-2020年8月13日	是
廖贻鹏	董事、财务总监	男	1978.10.15	本科	2017年8月14日-2020年8月13日	是
廖贻鹏	原董事会秘书	男	1978.10.15	本科	2017年8月14日-2018年5月21日	是
邓正栋	董事	男	1957.07.10	大专	2017年8月14日-2020年8月13日	否
谭浩	董事	男	1980.06.08	硕士	2017年8月14日-2020年8月13日	否
王磊	董事	男	1987.03.04	大专	2017年8月14日-2020年8月13日	否
廖大田	监事	男	1980.03.08	本科	2017年8月14日-2020年8月13日	否
方德	职工代表监事	男	1981.03.28	本科	2017年8月14日-2020年8月13日	是
熊迪	监事	男	1978.12.11	硕士	2017年8月14日-2020年8月13日	否
闫广英	董事会秘书	女	1985.02.28	本科	2018年5月22日-2020年8月13日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

黄志雨为公司的控股股东和实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员之间除共同在公司任职外

相互间关不存在其他关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间除共同在公司任职外不存在其他关联关系。

(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
黄志雨	董事长、总经理	4,235,600	0	4,235,600	30.25%	0
廖贻鹏	董事、财务总监、原董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
邓正栋	董事	0	0	0	0.00%	0
王磊	董事	0	0	0	0.00%	0
谭浩	董事	0	0	0	0.00%	0
廖大田	监事	0	0	0	0.00%	0
方德	监事会主席、监事	0	0	0	0.00%	0
熊迪	监事	0	0	0	0.00%	0
闫广英	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	4,235,600	0	4,235,600	30.25%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
廖贻鹏	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事、财务总监	个人原因
闫广英	无	新任	董事会秘书	由于个人原因，廖贻鹏辞去董事会秘书职务，为维持董事会工作正常进行，选举新任董事会秘书

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

闫广英，女，1985年生，学历本科。专业：工商管理。2010年7月-2013年12月，江西华电九江分布式能源有限公司，财务部，会计，负责公司账务处理。2014年1月-2016年1月，北京阳洋国际服饰有限公司，财务部，财务经理；负责公司账务审核、财务常日业务审核以及出口退税工作。2016年2月至2018年5月21日，北京聚彩科技股份有限公司，历任总经办证券代表。负责公司日常信息披露附注工作以及财务各项辅助工作。自2018年5月22日至今，任公司董事会秘书，负责公司的信息披露工作。

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	15	14
销售人员	22	20
技术人员	47	24
财务人员	5	5
员工总计	89	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	29	22
专科	42	28
专科以下	17	13
员工总计	89	63

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：

截止报告期末，公司在编制员工 63 人，较报告期初减少 26 人，其中，人员减少较大幅度的原因是受地区产业政策的影响，2018 年公司主营业务变更，由模具、注塑件业务变更为彩票运营业务，模具、注塑件属于传统制造业，故车间操作员工较多，业务变更后，由生产企业转变为技术服务类企业，员工人数大幅度下降，与此同时，彩惠科技员工人数较去年同期相比也有所下降。

随着公司业务领域的拓宽，公司产能的扩大，公司将根据发展战略规划，不断引进研发人才、技术创新人才、市场拓展人才以及复合型高级管理人才。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训学习、在职员工业务与管理技能培训，管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司无核心人员变动情况发生。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,098,125.30	2,853,823.98
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	3,459,192.58	8,340,393.41
预付款项	五、3	1,351,977.89	536,570.72
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	3,354,435.35	2,479,497.38
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,906,845.96	2,325,816.96
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	62,988.13	62,988.13
流动资产合计		14,233,565.21	16,599,090.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	5,950,288.41	4,220,357.51
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、8	479,615.71	569,918.86
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、9	1,236,914.03	1,245,948.93
递延所得税资产	五、10	34,430.49	60,490.62
其他非流动资产	五、11	660,000.00	1,481,000.00
非流动资产合计		8,361,248.64	7,577,715.92
资产总计		22,594,813.85	24,176,806.50
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、12	1,470,706.21	1,338,119.49
预收款项	五、13	448,699.62	3,144,259.50
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、14	723,943.47	806,575.83
应交税费	五、15	-131,032.00	917,682.39
其他应付款	五、16	11,606,912.50	11,468,886.00
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		14,119,229.80	17,675,523.21
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		14,119,229.80	17,675,523.21
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、18	330,380.25	330,380.25
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、19	253,657.96	253,657.96
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、20	-6,586,071.79	-8,549,255.38
归属于母公司所有者权益合计		7,997,966.42	6,034,782.83
少数股东权益		477,617.63	466,500.46
所有者权益合计		8,475,584.05	6,501,283.29
负债和所有者权益总计		22,594,813.85	24,176,806.50

法定代表人：黄志雨

主管会计工作负责人：廖贻鹏

会计机构负责人：闫广英

(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		45,597.27	247,068.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十一、1	1,515,590.60	7,178,051.66
预付款项		219,505.89	269,185.89
其他应收款	十一、2	2,838,221.40	120,051.00
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		30,846.42	30,846.42
流动资产合计		4,649,761.58	7,845,203.90
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一、3	6,022,896.67	6,022,896.67
投资性房地产		0	0
固定资产		0	0
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		59,116.84	61,253.59
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	60,490.62
递延所得税资产		34,430.49	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		6,116,444.00	6,144,640.88
资产总计		10,766,205.58	13,989,844.78
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		519,691.67	842,878.67
预收款项		432,699.62	638,599.20
应付职工薪酬		16,150.00	100,906.98
应交税费		-9,164.30	841,678.05
其他应付款		643,638.65	2,212,969.65
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,603,015.64	4,637,032.55
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		1,603,015.64	4,637,032.55
所有者权益：			
股本		14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		330,380.25	330,380.25

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		253,657.96	253,657.96
一般风险准备		0	0
未分配利润		-5,420,848.27	-5,231,225.98
所有者权益合计		9,163,189.94	9,352,812.23
负债和所有者权益合计		10,766,205.58	13,989,844.78

法定代表人：黄志雨

主管会计工作负责人：廖贻鹏

会计机构负责人：闫广英

(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	五、21	12,910,851.32	30,666,511.13
其中：营业收入	五、21	12,910,851.32	30,666,511.13
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	五、21	12,527,735.25	33,069,318.81
其中：营业成本		6,050,156.68	22,997,160.47
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、22	8,276.04	283,962.75
销售费用	五、23	1,936,074.84	2,474,565.55
管理费用	五、24	2,733,570.12	5,006,069.44
研发费用		1,791,763.43	1,725,632.57
财务费用	五、25	47,518.61	84,821.47
资产减值损失	五、26	-39,624.47	497,106.56
加：其他收益	五、27	1,624,850.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	0	25,337.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,007,966.07	-2,377,470.22

加：营业外收入	五、29	3,105.12	52,079.00
减：营业外支出	五、30	11,034.54	74,458.14
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,000,036.65	-2,399,849.36
减：所得税费用		25,735.89	-66,124.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,974,300.76	-2,333,725.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,974,300.76	-2,333,725.27
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		11,117.17	621.01
2.归属于母公司所有者的净利润		1,963,183.59	-2,334,346.28
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		1,974,300.76	-2,333,725.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,963,183.59	-2,334,346.28
归属于少数股东的综合收益总额		11,117.17	621.01
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.14	-0.17
(二)稀释每股收益		0.14	-0.17

法定代表人：黄志雨

主管会计工作负责人：廖贻鹏

会计机构负责人：闫广英

(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	十一、4	0	20,877,359.99
减：营业成本	十一、4	0	18,476,704.92
税金及附加		0	270,964.93
销售费用		0	1,133,580.17
管理费用		364,285.56	2,819,683.02
研发费用		0	0
财务费用		1,797.65	82,453.52
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-173,734.18	525,105.19
加：其他收益		34,200.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	20,000.00
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
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-158,149.03	-2,411,131.76
加：营业外收入		0.01	30,310.00
减：营业外支出		5,413.14	2,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-163,562.16	-2,382,921.76
减：所得税费用		26,060.13	-78,765.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-189,622.29	-2,304,155.98
（一）持续经营净利润		-189,622.29	-2,304,155.98
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-189,622.29	-2,304,155.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.16
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.16

法定代表人：黄志雨

主管会计工作负责人：廖贻鹏

会计机构负责人：闫广英

(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	五、32	15,839,642.96	29,323,027.06
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	1,015.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	19,502,855.29	19,132,025.63
经营活动现金流入小计		35,342,498.25	48,456,067.81
购买商品、接受劳务支付的现金		3,056,107.64	11,924,971.51
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		5,788,341.34	6,644,554.58
支付的各项税费		954,906.59	2,605,906.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	24,502,601.41	24,993,402.34
经营活动现金流出小计		34,301,956.98	46,168,834.78
经营活动产生的现金流量净额		1,040,541.27	2,287,233.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	77,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	-6,626.87
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	70,373.13

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,796,239.95	2,255,723.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,796,239.95	2,255,723.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,796,239.95	-2,185,349.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	8,932,373.94
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	8,932,373.94
偿还债务支付的现金		0	6,809,344.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	63,625.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	6,872,969.50
筹资活动产生的现金流量净额		0	2,059,404.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-755,698.68	2,161,287.60
加：期初现金及现金等价物余额		2,853,823.98	1,867,182.03
六、期末现金及现金等价物余额		2,098,125.30	4,028,469.63

法定代表人：黄志雨

主管会计工作负责人：廖贻鹏

会计机构负责人：闫广英

(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		5,705,345.96	20,365,149.12
收到的税费返还		0	660.36
收到其他与经营活动有关的现金		613,728.32	2,283,022.85
经营活动现金流入小计		6,319,074.28	22,648,832.33
购买商品、接受劳务支付的现金		295,298.24	6,159,628.68
支付给职工以及为职工支付的现金		155,569.26	2,633,283.03
支付的各项税费		876,695.36	2,397,498.66
支付其他与经营活动有关的现金		5,192,983.08	7,852,846.58
经营活动现金流出小计		6,520,545.94	19,043,256.95
经营活动产生的现金流量净额		-201,471.66	3,605,575.38

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	976,069.60
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	976,069.60
偿还债务支付的现金		0	3,709,344.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	63,625.48
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	3,772,969.50
筹资活动产生的现金流量净额		0	-2,796,899.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-201,471.66	808,675.48
加：期初现金及现金等价物余额		247,068.93	339,041.94
六、期末现金及现金等价物余额		45,597.27	1,147,717.42

法定代表人：黄志雨

主管会计工作负责人：廖贻鹏

会计机构负责人：闫广英

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	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

- 1、资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目。
- 2、利润表从原“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目。
- 3、新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目, 在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目;

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、 合并报表的合并范围

报告期内, 合并报表的合并范围发生变化: 纳入合并报表范围内的有彩惠科技、广东悦彩投资管理有限公司、深圳市粤彩科技有限公司, 莱比德汽车配件(天津)有限公司不再纳入合并范围, 截止到报告期末, 纳入合并范围的子公司和孙公司共 3 家。具体情况详见本附注“六、在其他主体中权益”。

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京聚彩科技股份有限公司(更名前公司名称为“北京莱比德模具科技股份有限公司”以下简称“本公司”)成立于2006年6月,由沈建新、周建锋、郑子海、白建和、姚丽芬、王惠珠、孙晓明、杨玉栋、吕春燕共同出资组建,公司申请登记的注册资本为人民币300万元,设立时交付140万元。实收资本经北京永勤会计师事务所有限公司审验,并出具永勤验字[2006]第G-1120号验资报告。设立时股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
沈建新	140,000.00	10.00%
杨玉栋	140,000.00	10.00%
白建和	140,000.00	10.00%
周建锋	210,000.00	15.00%
郑子海	210,000.00	15.00%
吕春燕	140,000.00	10.00%
王惠珠	140,000.00	10.00%
孙晓明	140,000.00	10.00%
姚丽芬	140,000.00	10.00%
合 计	1,400,000.00	100.00%

2006年12月,公司股东缴付前期认缴注册资本160万元,同时增加注册资本80万元。本次实收资本变更经北京永勤会计师事务所有限公司审验,并出具永勤验字[2006]第S-0099号验资报告。本次变更后股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
沈建新	380,000.00	10.00%
杨玉栋	380,000.00	10.00%
白建和	380,000.00	10.00%
周建锋	570,000.00	15.00%
郑子海	570,000.00	15.00%
吕春燕	380,000.00	10.00%
王惠珠	380,000.00	10.00%
孙晓明	380,000.00	10.00%
姚丽芬	380,000.00	10.00%
合 计	2,800,000.00	100.00%

2007年12月,郑子海、孙晓明将所持本公司股权全部分别转让给冯永红、孙晶晶。本次变更后股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
------	-----	------

沈建新	380,000.00	10.00%
杨玉栋	380,000.00	10.00%
白建和	380,000.00	10.00%
周建锋	570,000.00	15.00%
郑子海	570,000.00	15.00%
吕春燕	380,000.00	10.00%
王惠珠	380,000.00	10.00%
孙晓明	380,000.00	10.00%
姚丽芬	380,000.00	10.00%
合 计	2,800,000.00	100.00%

2013年2月，公司增加注册资本800万元，本次实收资本变更经北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司审验，并出具东胜瑞阳验字[2013]第T0041号验资报告。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
沈建新	1,180,000.00	10.00%
杨玉栋	1,180,000.00	10.00%
白建和	1,180,000.00	10.00%
周建锋	1,770,000.00	15.00%
郑子海	1,770,000.00	15.00%
吕春燕	1,180,000.00	10.00%
王惠珠	1,180,000.00	10.00%
孙晓明	1,180,000.00	10.00%
姚丽芬	1,180,000.00	10.00%
合 计	11,800,000.00	100.00%

2013年6月，公司增加注册资本129.80万元，并吸收陈荣义、曾丽娅、李学宴、张国海、李毅果、杨柳、黄佩兰、马俊琼、卢毓斌为公司新股东。本次实收资本变更经北京中永焱会计师事务所（普通合伙）审验，并出具（2013）中永焱验字166号验资报告。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
沈建新	1,180,000.00	9.01%
杨玉栋	1,180,000.00	9.01%
白建和	1,180,000.00	9.01%
周建锋	1,770,000.00	13.51%
郑子海	1,770,000.00	13.51%

吕春燕	1,180,000.00	9.01%
王惠珠	1,180,000.00	9.01%
孙晓明	1,180,000.00	9.01%
姚丽芬	1,180,000.00	9.01%
陈荣义	400,000.00	3.06%
曾丽娅	300,000.00	2.29%
李学宴	200,000.00	1.53%
张国海	100,000.00	0.76%
李毅果	118,000.00	0.90%
杨柳	30,000.00	0.23%
黄佩兰	20,000.00	0.15%
马俊琼	50,000.00	0.38%
卢毓斌	80,000.00	0.61%
合 计	12,008,000.00	100.00%

2014 年本公司整体改制为股份有限公司,以 2014 年 3 月 31 日经审计净资产账面价值人民币 14,330,380.25 元折合股份 1400 万股,每股面值人民币 1.00 元,股本总额为人民币 14,000,000.00 元,折股后余额 330,380.25 元计入贵公司(筹)资本公积,变更后本公司注册资本为人民币 14,000,000.00 元,实收资本(股本)为人民币 14,000,000.00 元。本次实收资本变更经北京中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中审亚太验字(2014)010948 号验资报告。本次变更后股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
沈建新	1,261,400.00	9.01%
杨玉栋	1,261,400.00	9.01%
白建和	1,261,400.00	9.01%
周建锋	1,891,400.00	13.51%
郑子海	1,891,400.00	13.51%
吕春燕	1,261,400.00	9.01%
王惠珠	1,261,400.00	9.01%
孙晓明	1,261,400.00	9.01%
姚丽芬	1,261,400.00	9.01%
陈荣义	428,400.00	3.06%
曾丽娅	320,600.00	2.29%
李学宴	214,200.00	1.53%
张国海	106,400.00	0.76%

股东名称	出资额	出资比例
李毅果	126,000.00	0.90%
杨柳	32,200.00	0.23%
黄佩兰	21,000.00	0.15%
马俊琼	53,200.00	0.38%
卢毓斌	85,400.00	0.61%
合 计	14,000,000.00	100.00%

2016年9月公司实际控制人发生变化，原股东、实际控制人沈建新、杨玉栋、白建和、周建锋、吕春燕变为黄志雨和朱道水。黄志雨通过全国中小企业股份转让系统受让 5,520,600.00 股；朱道水通过全国中小企业股份转让系统受让 2,657,850.00 股，二人于 2016 年 9 月 8 日签订了一致行动人协议，成为了公司的股东、实际控制人，此次股权变更后，股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
黄志雨	5,520,600.00	39.43%
朱道水	2,657,850.00	18.98%
周建锋	1,418,550.00	10.13%
沈建新	946,050.00	6.76%
杨玉栋	946,050.00	6.76%
白建和	946,050.00	6.76%
吕春燕	946,050.00	6.76%
曹德军	320,600.00	2.29%
李祺	298,200.00	2.13%
合 计	14,000,000.00	100.00%

2017 年度，公司股东黄志雨通过协议转让方式减持无限售条件流通股 1,285,000 股，占公司总股本的 9.18%，公司股东朱道水通过协议转让方式减持无限售条件流通股 1,051,000 股，占公司总股本的 7.51%，股东赵远受让 2,903,650 股，占公司总股本的 20.74%。2017 年 12 月 4 日公司实际控制人黄志雨、朱道水签署了《解除一致行动协议书》，公司控股股东及实际控制人由黄志雨、朱道水变为黄志雨。截止到 2018 年 6 月 30 日公司主要的股权结构如下：

股东名称	出资额	期末持有限售股份数量	出资比例
黄志雨	4,235,600.00	3,16,700.00	30.25%

赵远	2,903,650.00		20.74%
朱道水	1,606,850.00		11.48%
吴春晖	1,266,650.00		9.05%
杨坤	946,050.00		6.76%
杨一文	675,000.00		4.82%
陈宏妹	531,000.00		3.79%
刘薇	500,000.00		3.57%
杨毅	420,000.00		3.00%
朱源	402,000.00		2.87%
李琪	298,200.00		2.13%
郑庆银	210,000.00		1.50%
皮检君	5,000.00		0.04%
合 计	14,000,000.00	3,176,700.00	100.00%

本公司法人代表为黄志雨，注册地址为北京市通州区中关村科技园通州园光机电一体化产业基地科创东五街2号，统一社会信用代码 91110112792141126H。

公司经营范围：技术开发、技术服务；软件开发；应用软件开发；经济贸易咨询；装卸服务；承办展览展示；组织文化艺术交流活动；仓储服务；市场调查；市场营销策划；设计、制作、代理、发布广告。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 8 月 20 日决议批准报出。

本公司 2018 年上半年度纳入合并范围的子公司包括广东彩惠智能科技有限公司，广东悦彩投资管理有限公司，深圳市粤彩科技有限公司。

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”）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

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

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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

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

4、记账本位币

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、14“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。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】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【及吸收合并下的被合并方】，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、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、14、（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、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，按照本附注三、14（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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，

将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	根据应收账款和其他应收款的账龄特征
不计提坏账准备的应收款项	纳入合并范围内的关联方

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
账龄分析法计提坏账准备	龄分析法，通过对应收款项进行账龄分析，结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备
不计提坏账准备的应收款项	应纳入合并范围的关联方款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③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。

(3) 坏账准备的转回

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(1) 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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按计价。存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商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。本公司通常按照单个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。

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	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

工具器具	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

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、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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

15、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。

16、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。

17、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。

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、收入的确认原则

（1）销售商品

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）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

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

本公司对收入的确认方法具体如下：

彩票配送服务

对指定区域的中国体育彩票网点进行即开票仓储管理、即开票配送、网点即开票销售指导及培训和物料及促销品配送等，劳务完成后由客户劳务验收本公司确认收入。

22、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，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。

23、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。

24、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。

25、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

（3）回购股份

（4）资产证券化

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

1、资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目。

2、利润表从原“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目。

3、新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）会计估计变更

报告期内公司无会计估计变更。

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
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2

不同纳税主体适用的税率

纳税主体名称	所得税税率
北京聚彩科技股份有限公司	15%
广东彩惠智能科技有限公司	15%
广东悦彩投资管理有限公司	25%
深圳市粤彩科技有限公司	25%

2、优惠税负及批文

本公司于 2012 年 12 月 31 日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书，2015 年 5 月进行高新复审，证书编号为 GR201511001018 号，经营所得减按 15% 的税率征收所得税。

子公司广东彩惠智能科技有限公司于 2013 年 10 月 21 日取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的高新技术证书，并于 2016 年度高新技术企业证书经过复审，证书编号为 GR201644002071 号，经营所得减按 15% 的税率征收所得税。

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【2017 年 12 月 31 日】，期末指【2018 年 6 月 30 日】，本期指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	46,598.45	25,636.67
银行存款	1,704,537.83	1,917,297.87
其他货币资金	346,989.02	910,889.44
合 计	2,098,125.30	2,853,823.98

注：其他货币资金为用于兑现的 IVT 自助终端机余额。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类列示:

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	92,050.05	92,050.05
商业承兑汇票		
合 计	92,050.05	92,050.05

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：
无。

(3) 应收账款

类 别	账 面 余 额		期 末 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,618,923.65	100.00	251,781.12	6.96	3,367,142.53
其中：组合 1	3,618,923.65	100.00	251,781.12	6.96	3,367,142.53
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,618,923.65	100.00	251,781.12	6.96	3,367,142.53

应收账款按风险分类

(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	8,707,790.00	100.00	459,446.64	5.28	8,248,343.36
其中：组合 1	8,707,790.00	100.00	459,446.64	5.28	8,248,343.36
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,707,790.00	100.00	459,446.64	5.28	8,248,343.36

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				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	2,561,759.13	70.79	128,087.96	5	8,586,181.42	98.60	429,309.07	5
1 至 2 年	967,280.94	26.73	96,728.09	10	31,725.00	0.36	3,172.50	10
2 至 3 年	89,883.58	2.48	26,965.07	30	89,883.58	1.03	26,965.07	30
3 年以上								
合计	3,618,923.65	100	251,781.12		8,707,790.00	100	459,446.64	

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	459,446.64		207,665.52		251,781.12
坏账准备					

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,170,097.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 194,574.93 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
广东省体育彩票 中心	非关联方	1,432,451.74	一年以内	39.58	71,622.59
北京常春汽车零 部件有限公司	非关联方	721,400.00	两年以内	19.93	72,140.00
莱比德汽车配件 (天津)有限公司	非关联方	459,862.31	一年以内	12.71	22,993.16
深圳市福利彩票 发行中心	非关联方	313,207.63	一年以内	8.65	15,660.38
广州市体育彩票 管理中心	非关联方	243,176.00	一年以内	6.72	12,158.80
合 计		3,170,097.68		87.59	194,574.93

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	1,122,986.98	83.06	313,019.37	58.34
1 至 2 年			223,551.35	41.66
2 至 3 年				
3 年以上	228,990.91	16.94		
合 计	1,351,977.89	100.00	536,570.72	100.00

说明:

(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
深圳市汇利斯通信息技术有限公司	非关联方	318,990.00	23.60	1 年以内	合同尚未执行
合肥鸿格科技有限公司	非关联方	268,000.00	19.82	1 年以内	合同尚未执行
武汉漫瑞丝信息技术有限公司	非关联方	227,000.00	16.79	1 年以内	合同尚未执行
广东产品质量监督检验研究院	非关联方	59,500.00	4.40	1 年以内	合同尚未执行
广东仁域电子科技有限公司	非关联方	44,000.00	3.25	2-3 年	合同尚未执行
合 计		917,490.00	67.86		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	账 面 余 额		期 末 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 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	3,674,944.68	100.00	320,509.33	8.72	3,354,435.35
其中：组合 1	3,674,944.68	100.00	320,509.33	8.72	3,354,435.35
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,674,944.68	100.00	320,509.33	8.72	3,354,435.35

(续)

类 别	账 面 余 额		期 初 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 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	2,631,965.66	100.00	152,468.28	5.79	2,479,497.38
其中：组合 1	2,631,965.66	100.00	152,468.28	5.79	2,479,497.38
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,631,965.66	100.00	152,468.28	5.79	2,479,497.38

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				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	2,819,702.68	76.73	140,985.13	5	2,454,565.66	93.26	122,728.28	5
1 至 2 年	695,242.00	18.92	69,524.20	10	117,400.00	4.46	11,740.00	10
2 至 3 年				30	60,000.00	2.28	18,000.00	30
3 年以上	160,000.00	4.35	110,000.00					
合 计	3,674,944.68	100.00	320,509.33		2,631,965.66	100.00	152,468.28	

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少 转回	转销	期末数
其他应收 款坏账准 备	152,468.28	168,041.05			320,509.33

本报告期实际核销的其他应收账款情况：无

其中重要的应收账款核销情况：无

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	234,034.88	582,120.00
网点信用押金		
押金及保证金	2,922,166.00	1,886,185.00
社保及备用金	458,841.84	155,553.54
其他	59,901.96	8,107.12
合 计	3,674,944.68	2,631,965.66

(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	期末 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)
深圳市福利彩票 发行中心	否	保证金	1,000,000.00	一年以内	27.21

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)
广州彩语信息科 技有限公司	否	保证金	1,000,000.00	一年以内	27.21
广州越秀山(洪 德)体育场	否	保证金	454,000.00	1-2 年	12.35
中国石化广州石 油分公司	否	往来款	113,405.00	一年以内	3.09
北京云尚闲电子 商务有限公司	否	往来款	100,000.00	三年以上	2.72
合 计	—		2,667,405.00		72.58

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			
在产品			
库存商品	3,906,845.96		3,906,845.96
周转材料			
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未 结算资产			
.....			
合 计	3,906,845.96		3,906,845.96

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	2,325,816.96		2,325,816.96
周转材料			
发出商品			
合 计	2,325,816.96		2,325,816.96

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	62,988.13	62,988.13
预缴增值税		
合 计	62,988.13	62,988.13

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	工具器具	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	3,585,958.83	98,132.91	1,196,651.63	665,608.91	5,546,352.28
2、本年增加金额					
(1) 购置	2,077,692.48			61,746.43	2,139,438.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
.....					
4、年末余额	5,663,651.31	98,132.91	1,196,651.63	727,355.34	7,685,791.19
二、累计折旧					
1、年初余额	733,185.31	96.05	305,686.66	287,026.75	1,325,994.77
2、本年增加金额	189,688.37		88,371.98	131,447.66	409,508.01
(1) 计提	189,688.37		88,371.98	131,447.66	409,508.01
(2) 企业合并增加					
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
.....					
4、年末余额	922,873.68	96.05	394,058.64	418,474.41	1,735,502.78
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					

(2) 企业合并增加

.....

3、本年减少金额

(1) 处置或报废

(2) 合并范围减少

.....

4、年末余额

四、账面价值

1、年末账面价值	4,740,777.63	98,036.86	802,592.99	308,880.93	5,950,288.41
2、年初账面价值	2,852,773.52	98,036.86	890,964.97	378,582.16	4,220,357.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及系统等	专利技术	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		609,482.58			609,482.58
2、本年增加金额		4,985.75			4,985.75
(1) 购置		4,985.75			4,985.75
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
.....					
4、年末余额		614,468.33			614,468.33
二、累计摊销					
1、年初余额		39,563.72	-	-	39,563.72
2、本年增加金额					
(1) 摊销		95,288.90	-	-	95,288.90

项 目	地使用权	软件及系统等	专利技 术	其他	合 计
(2) 企业合并增加					
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
.....					
4、年末余额		134,852.62	-	-	134,852.62
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		479,615.71	-	-	479,615.71
1、年末账面价值		479,615.71	-	-	479,615.71
2、年初账面价值		569,918.86			569,918.86
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
办公室装 修费	1,174,285.57		158,290.64		1,015,994.93	
租金	71,663.36	280,375.92	131,120.18		220,919.10	
合 计	1,245,948.93	280,375.92	289,410.82		1,236,914.03	

10、递延所得税资产

	期末数		期初数	
项 目	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
资产减值准备	34,430.49	229,536.60	60,490.62	403,270.76

合计	34,430.49	229,536.60	60,490.62	403,270.76
----	-----------	------------	-----------	------------

11、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	660,000.00	1,481,000.00
合 计	660,000.00	1,481,000.00

12、应付票据及应付账款

(1) 应付票据：无

(2) 应付账款列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,182,214.54	80.38	1,200,948.00	89.75
1 至 2 年	196,652.37	13.37	122,171.49	9.13
2 至 3 年	91,839.30	6.25	15,000.00	1.12
3 年以上				
合 计	1,470,706.21	100	1,338,119.49	100

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津佳美特钢材贸易有限公司	119,093.05	尚未结算
北京金理想精密模具有限公司	46,832.60	尚未结算
北京聚天骄材料有限公司	42,120.00	尚未结算
苏州吉雄精密机械有限公司	38,300.00	尚未结算
北京鑫隆仁景塑胶材料科技有限公司	19,265.80	尚未结算
合 计	265,611.45	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	299,686.77	66.79	2,844,245.71	90.46
1 至 2 年	88,482.85	19.72	280,013.79	8.90
2 至 3 年	23,100.00	5.15		
3 年以上	37,430.00	8.34	20,000.00	0.64
合 计	448,699.62	100.00	3,144,259.50	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
赛诺微医疗科技(北京)有限公司	75,160.00	预收款项合同尚未执行
北京握奇数据系统有限公司	60,530.00	预收款项合同尚未执行
天津安通林汽车饰件有限公司	13,322.85	预收款项合同尚未执行
合 计	149,012.85	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	806,575.83	5,514,879.52	5,597,511.48	723,943.87
二、离职后福利-设定提存计划		294,760.28	294,760.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合 计	806,575.83	5,809,639.80	5,892,271.76	723,943.87

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	648,055.54	5,070,753.95	4,994,865.62	723,943.87
2、职工福利费	51,700.00	126,499.04	178,199.04	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		191,486.11	191,486.11	
其中：				
基本医疗保险费		158,357.11	158,357.11	
工伤保险费		7,156.23	7,156.23	
生育保险费		18,251.70	18,251.70	
补充医疗保险费		7,541.55	7,541.55	
其他		179.52	179.52	
4、住房公积金		121,972.00	121,972.00	
5、工会经费和职工教育经费	106,820.29	4,168.42	110,988.71	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
.....				
合 计	806,575.83	5,514,879.52	5,597,511.48	723,943.87

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		283,521.58	283,521.58	
2、失业保险费		11,238.70	11,238.70	
.....				
合 计		294,760.28	294,760.28	

15、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-181,498.86	784,275.05
营业税		
消费税		
企业所得税	-5,077.92	
个人所得税	54,308.68	55,485.06
城市维护建设税		38,203.89
印花税	-1,236.10	1,514.50

教育税附加		22,922.33
地方教育税附加		15,281.56
合 计	-131,032.00	917,682.39

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	1,847,807.20	143,588.19
待支付费用		530,189.16
代收代付款项	91,712.00	1,348,617.00
股东借款	631,191.65	2,211,191.65
待支付投资款		
保证金	9,022,150.00	7,235,300.00
其他	14,051.65	
合 计	11,606,912.50	11,468,886.00

注：该项目列示的往来款主要指由于彩票业务的特殊性，子公司彩惠科技所发生的代售彩票款、兑奖款以及佣金等。

(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
腾冲县中电能源发展有限公司	4,800,000.00	保证金
沈建新	631,191.65	向原股东借款未偿还
合 计	5,431,191.65	

17、股本

项目	期初数	本期增减				期末数
		发行 新股 送股	公积 金 转股	其 他	小 计	

股份总数	14,000,000.00	14,000,000.00
------	---------------	---------------

注：本年度股权变化情况具体详见“附注一”。

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	330,380.25			330,380.25
其他资本公积				
合 计	330,380.25			330,380.25

19、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	253,657.96			253,657.96
合 计	253,657.96			253,657.96

说明：

20、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-8,549,255.38	
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	-8,549,255.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,963,183.59	
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	-6,586,071.79	

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	12,910,851.32	6,050,156.68	30,666,511.13	22,997,160.47
其他业务				

合 计	12,910,851.32	6,050,156.68	30,666,511.13	22,997,160.47
-----	---------------	--------------	---------------	---------------

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	收入	成本	收入	成本
模具制造业			21,730,940.94	19,113,003.53
彩票服务业	12,910,851.32	6,050,156.68	8,935,570.19	3,884,156.94
合 计	12,910,851.32	6,050,156.68	30,666,511.13	22,997,160.47

(3) 主营业务收入及成本（按收入前五名）列示如下：

2018 年上半年度		
客户名称	收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东省体育彩票中心	5,745,057.22	44.50
深圳市福利彩票发行中心	4,004,716.98	31.02
广州市体育彩票管理中心	1,176,451.13	9.11
江苏省福利彩票管理中心	470,371.60	3.64
甘肃省体育彩票管理中心	254,960.15	1.97
合 计	11,651,557.08	90.25

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		

营业税		
城市维护建设税	974.61	136,665.76
教育费附加	417.69	81,791.93
地方教育费附加	278.46	54,527.96
房产税		
土地使用税		
车船使用税	2,742.08	720.00
印花税	3,863.20	10,257.10
其他		
合 计	8,276.04	283,962.75

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,095,334.74	1,696,911.87
汽车费用	43,633.01	34,406.02
电话费	24,822.63	8,058.55
运费	53,987.07	105,910.61
差旅费	84,594.80	62,857.60
车辆保险费		
招待费	30,323.20	36,392.60
广告、业务宣传费		
服务费	181,311.71	
房租	226,951.22	67,055.93
折旧费		
办公费		
装修费		
快递费		
管理费		
职工福利		
社会保险费		
住房公积金		
其它	195,116.46	462,972.37
合 计	1,936,074.84	2,474,565.55

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	946,746.48	1,960,281.00
福利费	85,627.04	264,057.60
社保	79,176.27	269,920.81
折旧费	229,509.68	453,139.17
工会经费		
教育经费	2,968.42	92,149.95
劳保费		502.00
招待费	107,615.96	122,551.97
交通费	46,683.92	35,916.39
办公费	80,111.16	239,080.67
差旅费	52,799.20	144,402.23
服务费	67,436.04	403,278.02
税金		
房租	609,353.63	
咨询费		81,132.08
住房公积金		
管理费		
快递费		
通讯费		
装修费		
保险费		
无形资产摊销		
低值摊销		
其他	425,542.32	939,657.55
合 计	2,733,570.12	6,731,702.01

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		63,625.48
减：利息收入	1,812.90	4,332.18
承兑汇票贴息		

汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	48,509.84	8,324.75
融资租赁	821.67	17,203.42
合 计	47,518.61	84,821.47

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-39,624.47	497,106.56
合 计	-39,624.47	497,106.56

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
广州市科技创新委员会公司研发机构建设补 助	600,000.00	
高新技术企业认定通过奖励	500,000.00	
广州市科技创新委员会高新技术创新补助	200,000.00	
广东省 2017 年度企业研究开发省级财政补助	170,300.00	
广州市越秀区商务局优质企业扶持专项资金	80,350.00	
2018 年上级科技项目经费	40,000.00	
中关村企业信用促进会融资租赁补贴款	34,200.00	
合 计	1,624,850.00	

28、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		25,337.46
合 计		25,337.46

29、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			
政府补助		1,000.00	
其他	3,105.12	51,079.00	3,105.12
合 计	3,105.12	52,079.00	3,105.12

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
中关村企业信用促进会 费补贴		1,000.00
合 计		1,000.00

30、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		37,891.17	
其中：固定资产处置损失		37,891.17	
其他支出	11,034.54	36,566.97	11,034.54
合 计	11,034.54	74,458.14	11,034.54

31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-324.24	12,641.69
递延所得税费用	26,060.13	-78,765.78
合 计	25,735.89	-66,124.09

32、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
往来款及其他	17,910,392.69	19,127,469.03
利息收入	1,812.90	3,556.60
政府补助收入	1,590,650.00	1,000.00
合 计	19,502,855.29	19,132,025.63

(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
销售费用、管理费用中的付现支出	6,286,696.13	7,286,114.09
财务费用手续费支出	48,509.84	7,276.75
支付罚款及滞纳金	7,223.58	12,314.19
往来款及其他	18,160,171.86	17,687,697.31
合 计	24,502,601.41	24,993,402.34

33、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	1,974,300.76	-2,333,725.27
加：资产减值准备	-39,624.47	487,722.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	409,508.01	988,590.59
无形资产摊销	95,288.90	10,158.02
长期待摊费用摊销	289,410.82	61,047.61

资产处置损失（收益以“-”号填列）		12,498.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,623.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	47,518.61	82,453.52
投资损失（收益以“-”号填列）		-25,337.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	26,060.13	-335,722.73
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）	-1,581,029.00	12,140,058.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,470,612.82	-12,013,876.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,651,505.31	3,526,200.85
其他		-316,458.66
经营活动产生的现金流量净额	1,040,541.27	2,287,233.03

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本
一年内到期的可转换公司债券
融资租入固定资产
.....

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	2,098,125.30	4,028,469.63
减：现金的期初余额	2,853,823.98	1,867,182.03
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	-755,698.68	2,161,287.60

4、现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	2,098,125.30	4,028,469.63
其中：库存现金	46,598.45	28,656.34
可随时用于支付的银行存款	1,704,537.83	2,856,222.25
可随时用于支付的其他货币资金	346,989.02	1,143,591.04
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	2,098,125.30	4,028,469.63

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

六、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	
广东彩惠智能科技有限公司	广州市越秀区应元路34号	广东省广州市	服务业	100%		非同一控制企业合并
广东悦彩投资管理有限公司	广州市天河区五山路248号	广东省广州市	服务业		51%	广东彩惠智能科技有限公司长期股权投资
深圳市粤彩科技有限公司	深圳市龙岗区坂田街道伯乐工业园A栋302	广东省深圳市	服务业		100%	广东彩惠智能科技有限公司长期股权投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广东悦彩投资管理有限公司	49.00	11,117.17		477,617.63

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东悦彩投资管理有限公司	974,729.87		974,729.87			

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利	综合	经营活动现金流量	营业	净利润	综合	经营活动现金

子公司名称	本期发生额		上期发生额	
	润	收益 总额	收入	收益 总额 流量
广东悦彩投资管理 有限公司	22,688.11	449,863.87	1,267.37	1,267.37

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为黄志雨。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄志雨	董事长、总经理
廖贻鹏	董事、财务总监
邓正栋	董事
王磊	董事
谭浩	董事
廖大田	监事
方德	职工代表监事
熊迪	监事
闫广英	董事会秘书

3、关联方交易情况：上半年度无关联方交易发生。

关联担保情况：无。

关联方资金拆借：无。

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

1、会计估计变更

(1) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
固定资产机器设备 折旧年限	第二届董事会 第五次会议	会计估计变更、折旧年限变更

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	账面余额		期末数		账面价 值
	金 额	比例 (%)	坏账准备		
			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	1,573,026.83	100.00	149,486.28	9.50	1,423,540.55
其中：组合 1	1,573,026.83	100.00	149,486.28	9.50	1,423,540.55
组合 2					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	1,573,026.83	100.00	149,486.28	9.50	1,423,540.55

(续)

类 别	账 面 余 额		期 初 数		账 面 价 值
			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	7,484,272.37	100%	398,270.76	5.32	7,086,001.61
其中：组合 1	7,484,272.37	100%	398,270.76	5.32	7,086,001.61
组合 2					

类 别	账面余额		期初数		计提比例 (%)	账面价值
	金 额	比例 (%)	坏账准备			
			金 额			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合 计	7,484,272.37	100%	398,270.76	5.32		7,086,001.61

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				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	515,862.31	32.79	25,793.13		7,362,663.79	98.38	368,133.19	
1 至 2 年	967,280.94	61.49	96,728.09		31,725.00	0.42	3,172.50	
2 至 3 年	89,883.58	5.72	26,965.07		89,883.58	1.20	26,965.07	
3 年以上								
合 计	1,573,026.83	100.0	149,486.28		7,484,272.37	100.0	398,270.76	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,479,132.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 122,120.13 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京长春汽车零部件有限公司	721,400.00	一至两年	45.86
莱比德汽车配件（天津）有限公司	459,862.31	一年以内	29.23
雷迅汽车配件（北京）有限公司	149,350.00	一至两年	9.49
北京超思电子技术有	75,389.91	一年以内	4.79

限责任公司

硕方科技（北京）有
限公司

73,130.23

一年以内

4.65

合 计

1,479,132.45

94.03

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	账 面 余 额		期 末 数		账 面 价 值
			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					
其中：组合 1	101,006.00	3.46	80,050.3 0	80.00	20,955.70
组合 2 关联方	2,817,265. 70	96.54			2,817,265. 70
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,918,271.70	100.00	80,050.3 0	80.00	2,838,221. 40

（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					
其中：组合 1	100,000.00	79.97	5,000.00	5.00	95,000.00
组合 2 关联方	25,051.00	20.03			25,051.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	125,051.00	100.00	5,000.00	5.00	120,051.0

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 (%)	
					0

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				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	2,818,271.70	96.57	50.30	5.00	125,051.00	100.00	5,000.00	5.00
1至2年								
2至3年								
3年以上	100,000.00	3.43	80,000.00	80.00				
合 计	2,918,271.70	100.00	80,050.30		125,051.00	100.00	5,000.00	

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	期末数
其他 应收 款坏 账准 备	5000.00	75,050.30			80,050.30

(3) 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

广东彩惠智能科技有限公司	是	2,817,265.70	一年以内	96.54	
北京云尚闲电子商务有限公司	否	100,000.00	三年以上	3.43	80,000.00
合 计		2,917,265.70		99.97	80,000.00

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	6,022,896.67		6,022,896.67	6,022,896.67	6,022,896.67
合 计	6,022,896.67		6,022,896.67	6,022,896.67	6,022,896.67

(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
广东彩惠智能科技有限公司	6,022,896.67			6,022,896.67
减：长期投资减值准备				
合 计	6,022,896.67			6,022,896.67

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			20,877,359.99	18,476,704.92
其他业务				

合 计	20,877,359.99	18,476,704.92
-----	---------------	---------------

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
模具制造业			4,993,930.31	2,413,532.66
注塑件			15,883,429.68	16,063,172.26
合 计			20,877,359.99	18,476,704.92

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,929.42	
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		
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,189.41	
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	-6,740.01	

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

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	27.98	0.1402	0.1402
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	28.08	0.1407	0.1407

北京聚彩科技股份有限公司

2018 年 8 月 20 日