



S M A R T E C H

尊宝智控

股票代码：835460

惠州市尊宝智能控制股份有限公司

Hui Zhou JOBBO Smartech Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018-03 2018年3月,尊宝智控智能照明系统18项产品获得CE认证



2018-03 2018年3月,智能建筑杂志授予尊宝智控“2017年度中国智能建筑行业十大匠心产品品牌企业-智能家居系统”。



2018-03 2018年3月,智能建筑杂志授予尊宝智控“2017年度中国智能建筑行业十大匠心产品品牌企业-智能照明系统”。



2018-04 2018年4月,尊宝智控荣获2018年度“金殿”奖TOP10最佳产品创新奖



2018-05 2018年5月,尊宝智控成立控股子公司惠州市智尊信息技术有限公司, 智慧家庭业务由专业团队运营

2018-06 2018年6月,尊宝智控成为中国智能家居产品联盟会员单位



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	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	14
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、尊宝智控、股份公司	指	惠州市尊宝智能控制股份有限公司
尊宝有限、有限公司	指	惠州市尊宝酒店设备有限公司
深圳尊宝	指	深圳尊宝云智能系统有限公司
上海万烁	指	万烁科技发展(上海)有限公司
深圳小宝	指	深圳市小宝信息技术有限公司
深圳智尊	指	深圳市智尊信息技术有限公司
惠州智尊	指	惠州市智尊信息技术有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
股票定向增发、股票发行	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统以股票发行募集资金的行为
公开转让说明书	指	惠州市尊宝智能控制股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	惠州市尊宝智能控制股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	惠州市尊宝智能控制股份有限公司股东大会
董事会	指	惠州市尊宝智能控制股份有限公司董事会
监事会	指	惠州市尊宝智能控制股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018 年中期
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人孙亮、主管会计工作负责人曹颖及会计机构负责人（会计主管人员）黄淑琴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	惠州市尊宝智能控制股份有限公司董事会办公室
备查文件	公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	惠州市尊宝智能控制股份有限公司
英文名称及缩写	Hui Zhou JOBO Smartech Co.,Ltd.
证券简称	尊宝智控
证券代码	835460
法定代表人	孙亮
办公地址	惠州市小金口祥达路 88 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曹颖
是否通过董秘资格考试	是
电话	0752-2072158
传真	0752-2072158
电子邮箱	caoying@jobo-hotel.com
公司网址	www.jobo-smartech.com
联系地址及邮政编码	惠州市小金口祥达路 88 号 516023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

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	1997 年 4 月 7 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	主要产品为智能控制器系列产品、传感器系列产品及软件系列产品,运用于智慧酒店、智慧照明、智慧家庭三大领域,为各类不同需求的客户提供个性化的智能控制产品和服务方案。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,865,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙亮、曹颖
实际控制人及其一致行动人	孙亮、曹颖

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	91441300707853656G	否
注册地址	惠州市小金口祥达路 88 号	否
注册资本（元）	20,865,000	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	32,107,526.21	14,028,753.22	128.87%
毛利率	45.27%	49.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,249,488.24	-2,594,956.99	148.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	762,989.94	-3,497,336.42	121.82%
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）	2.22%	-5.97%	-
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）	1.36%	-8.05%	-
基本每股收益	0.06	-0.12	150.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	82,720,194.60	81,825,497.95	1.09%
负债总计	25,364,578.31	25,726,696.67	-1.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,912,456.98	55,662,968.74	2.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.67	2.25%
资产负债率（母公司）	29.60%	30.17%	-
资产负债率（合并）	30.66%	31.44%	-
流动比率	295.76%	297.91%	-
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	4,300,412.80	-1,624,907.15	364.66%
应收账款周转率	1.56	0.88	-
存货周转率	0.77	0.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.09%	0.51%	-

营业收入增长率	128.87%	-20.93%	-
净利润增长率	148.15%	-258.08%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,865,000	20,865,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司成立于1997年，专注于智能建筑控制领域20余载，是国内资深、专业的智慧酒店、智慧照明、智慧家庭控制系统生产商及远程智能控制、第三方云端集成系统服务提供商，产品广泛应用于高端酒店、商业建筑、家庭住宅、大型公共建筑及城市亮化等领域。经过多年的发展，公司在智能化控制领域，拥有深厚的行业技术积累，品质管控能力和产品创新能力。

公司拥有经验丰富的产品研发团队、质量控制团队以及专业的销售团队、制造团队和售后团队，在智能控制技术、无线通讯技术、云计算技术、接口软件技术、语音控制技术、生产制造技术、产品质量管控等方面积累了丰富的实战经验。

公司以智慧酒店客房控制核心系统为基础，基于互联网，以云开放平台为切入点，通过强大的研发、集成和服务能力做支撑，打造云服务中心快速响应，为酒店提供智慧酒店云客房综合解决方案，完美解决酒店管理和服务的痛点。

智慧照明系统是基于B/S架构和云计算、云存储技术的智能照明控制系统，广泛应用于城市亮化、园林景观、商业建筑等各类照明项目。

智慧家庭系统，充分利用无线通讯技术、远程智能控制技术、云计算技术，结合智能硬件产品服务家庭与个人生活，为客户提供时尚、智能、舒适、便捷的家庭生活方式。

公司通过不断的产品研发、技术创新、工艺改进与产品升级，以客户需求、业主利益、行业发展为导向，时刻保持行业创新领先的战略模式，依靠专业的研发、生产、品质、销售、经营管理团队，全国性的销售渠道及售后服务中心，为客户提供优质的产品与服务。

公司通过直销加分销的方式开拓业务，通过产品定制开发、技术咨询服务、软件销售、硬件销售、智能化设计与服务等获得收入，同时提供相应的售后服务补充业务收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司加强了研发管理、营销管理和品质管理制度的执行力度，同时投入了大量的资金全面改造升级制造技术及生产环境，提高了产品制造自动化能力，为提升产品质量打下坚实基础，并严格遵循营销计划，对2018年上半年业绩的同比增长起到了重要的作用。

报告期内公司实现营业收入32,107,526.21元，比去年同期增加128.87%；利润总额和净利润分别为1,441,815.75元、1,256,815.01元，比去年同期分别增长161.67%、147.57%；资产总额82,720,194.60元，比上年增长1.09%；归属于挂牌公司股东的净资产56,912,456.98元，比去年同期增长2.24%。

三、 风险与价值

（一）公司承租无证厂房存在搬迁的风险

公司厂房位于惠州市小金口祥达路88号，系公司向惠州惠金实业有限公司租赁作生产和办公使用。截至本报告期末，该厂房所在土地未取得土地使用权证，厂房也未取得房产证，无法证明该厂房及厂房所在土地为惠州惠金实业有限公司所有，且土地性质为工业用地，存在被第三人主张权利或行政机关行使职权而导致物业租赁关系无效或者出现任何纠纷的风险。

应对措施：针对该事项，惠州惠金实业有限公司已经出具承诺，保证其位于惠州市小金口祥达路88号的生产经营用地及厂房属于惠州惠金实业有限公司所有，产权清晰，不存在产权纠纷；土地规划性质为工业用地；因当时疏于办理各项手续，惠州惠金实业有限公司未能取得相关产权证书；尊宝智控对该地块及其上建筑物的利用（包括但不限于占有、使用、出租）不会受到影响。

惠州市青塘村村委会也已经出具承诺，证明位于惠州市小金口祥达路88号的生产经营用地及厂房属于惠州惠金实业有限公司所有，产权清晰，不存在产权纠纷；土地规划性质为工业用地。

此外，公司所在小金口区域内对外出租的厂房资源较为充足，且均可作为替代性经营场所。截至目前，尊宝智控为避免因承租该处房产而存在因产权问题被拆迁或产权纠纷等原因导致无法继续租赁的风险，已与可替代性厂房的业主（惠金实业）另外签订了《租赁协议》，按照该协议，当尊宝智控面临无法继续租赁而需另租其他物业进行搬迁时，惠金实业将另行提供其位于惠州市小金口街道办事处行政中心青塘沥综合小区的厂房及宿舍并租赁给尊宝智控使用，该处厂房及宿舍各类手续及权属证明文件齐备。

对于上述情况，实际控制人孙亮、曹颖已出具承诺：“如果公司租赁的厂房及宿舍因产权问题被拆迁或产权纠纷等原因导致公司无法继续租赁并使用，需另租其他物业而进行搬迁并遭受经济损失、被有权的政府部门罚款或者被有关当事人追索的，本人将承担连带赔偿责任，并对公司所遭受的一切经济损失予以全额补偿。”

（二）宏观经济、下游行业不景气的风险

近几年来我国经济保持稳步增长趋势，人民生活水平不断提高，但部分行业特别是新建酒店及房地产等行业呈现增长减慢及下滑趋势。宏观经济的波动会影响地产商、酒店开工及消费者智能家居系统方面的投资预算。目前公司的客户主要为具有较强实力的智能化集成商、高端酒店业主及房地产商，终端消费者为大众中高端消费人群。若下游行业出现不景气，房地产行业进入低潮期，一部分客户会推迟或者取消智能家居系统投入。因此，如果未来宏观经济景气度出现大幅波动或国家继续出台相关的房地产调控政策，有可能对智能家居行业需求的持续快速增长带来不利影响。公司若未能对房地产行业的发展作出合理的预期并相应调整经营行为，将会对公司的业务经营产生不利的影响。

应对措施：公司将加强对市场行情的跟踪和调查，及时把握行业相关政策信息，适时调整公司经营战略，优化管理层级、提高部门经营决策的能力；同时，进一步拓展销售渠道以加强公司抵御风险能力，加强部门间的合作，以销定研，销售部加强对市场消费信息的统计，研发部紧跟市场需求研发新品，以增加公司新的利润点。

（三）核心技术人员流失及自主技术泄密的风险

智能家居产品作为消费类电子行业的分支，产品的开发对专业技术能力和各技术团队的密切合作有很高的依赖度。公司是以技术创新为主导的知识密集型企业，凭借自主创新能力，在市场竞争中占据优势地位。虽然公司一贯重视技术人员的引进和培育，仍然存在核心技术人员流失风险，如果核心技术人员流失、核心技术失密，将会给公司产品、技术的研发以及经营带来较大的负面影响。

应对措施：公司将完善核心人员的薪酬考核体系，将核心人员的薪酬待遇与公司经营业绩相挂钩，建立股权激励机制，制定股权激励方案；同时，公司一直以来培养良好的企业文化，建立核心人员施展能力的发展平台，创造良好的科研条件和研发环境，制定人才培养计划，发展和储备人才资源，向员工提供专业技能培训，并在实践中提升员工自身专业素质，使员工产生对企业的信赖感和凝聚力，留住核心员工，降低公司的核心技术泄密的风险。

（四）产品质量控制的风险

公司一直以来服务诸多国际化品牌酒店集团及地产开发商，非常重视产品和服务质量。报告期内，公司产品质量优良，未出现重大质量纠纷和客户投诉，市场反应良好，但未来不排除因公司研发设计、原料、不可抗力等方面的因素，导致公司产品出现质量问题，引起质量纠纷和客户投诉，因此，公司面临一定的质量控制风险。

应对措施：公司严格按照国家法律法规要求建立了完备的质量控制体系，适用于公司各种类型、品种的产品，对产品设计、开发、生产、安装和服务过程进行质量监督；同时，公司整个生产工艺的质量标准获得中国质量认证中心颁发的《质量管理体系认证证书》（编号：00114Q25430R2M/6100），并且已经建立了符合 ISO9001:2008GB/T19001-208 标准的质量管理体系。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极开展生产经营工作，为员工提供就业岗位并依法让员工享受相关权利，同时公司积极履行企业应尽义务，承担社会责任，今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
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. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于2018年4月20日召开第一届董事会第十一次次会议审议并通过了《关于注销全资子公司深圳市智尊信息技术有限公司的议案》，《关于投资设立控股子公司惠州市智尊智能科技有限公司的议案》。

2018年5月25日公司与黎亮星成立惠州市智尊信息技术有限公司，公司注册资本为人民币10,000,000.00元，其中惠州市尊宝智能控制股份有限公司出资人民币8,000,000.00元，占注册资本的80.00%，黎亮星出资人民币2,000,000.00元，占注册资本的20.00%。

公司于2018年8月20日召开第一届董事会第十一次会议审议并通过《关于追认对外投资变更的议案》，对各投资人实际投资比例和金额的变化情况予以补充确认。

本次对外投资不会对公司财务和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次投资可进一步提升公司综合实力和核心竞争力，从公司长远发展来看，对公司的业绩提升、利润增长带来正面影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

报告期内，控股股东、实际控制人孙亮、曹颖分别就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、避免资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均已做出《关于不占用公司资源承诺函》，承诺不占用公司资金、资产或其他资源。

3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东除根据《公司法》第141条、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第二章2.8条规定、《公司章程》第25条规定的限售条件外，2016年12月定向发行股票的发行对象有自愿锁定的承诺：自定向发行完成后，认购方所持公司此次定向发行的股票即锁定，自中国证券登记结算有限责任公

司北京分公司办理完成股份登记之日起满一年内不得转让；满一年后，分三年解锁，分别 30%、30%、40%。目前公司股东正在正常履行承诺。

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	0	0.00%	5,088,950	5,088,950	24.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,050,500	4,050,500	19.41%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	4,652,750	4,652,750	22.30%	
	核心员工	0	0.00%	434,250	434,250	2.08%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,865,000	100.00%	-5,088,950	15,776,050	75.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,202,000	77.65%	-4,050,500	12,151,500	58.24%	
	董事、监事、高管	19,372,000	92.84%	-5,413,750	13,958,250	66.90%	
	核心员工	1,454,000	6.97%	-434,250	1,019,750	4.89%	
总股本		20,865,000	-	0	20,865,000	-	
普通股股东人数						23	

(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	期末持有有限售股份数量
1	孙亮	11,402,000	0	11,402,000	54.64%	8,551,500	2,850,500
2	曹颖	4,800,000	0	4,800,000	23.01%	3,600,000	1,200,000
3	刘卫东	960,000	0	960,000	4.60%	720,000	240,000
4	肖辉	800,000	0	800,000	3.83%	800,000	0
5	段延华	640,000	0	640,000	3.06%	480,000	160,000
合计		18,602,000	0	18,602,000	89.14%	14,151,500	4,450,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
控股股东、实际控制人孙亮和曹颖为夫妻关系。

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

孙亮先生，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1990 年 7 月至 1993 年 2 月，任陕西化肥公司常兴氮肥厂技术员；1993 年 3 月至 1997 年 4 月，任 TCL 国际电工（惠州）有限公司制造部经理；1997 年 4 月至今，历任公司执行董事、总经理，现任公司董事长兼总经理。

曹颖女士，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1994 年 7 月至 1995 年 7 月，任广东南方广告公司经理助理；1995 年 8 月至 1997 年 4 月，任职惠州市江北城市信用社；1997

年4月至今，曾担任公司监事，现任公司财务总监兼董事会秘书。

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
孙亮	董事长、总经理	男	1969.11.08	中专	2015.9.5-2018.9.4	是
曹颖	董事、财务总监、董事会秘书	女	1974.10.10	大专	2015.9.5-2018.9.4	是
刘卫东	董事、副总经理	男	1969.02.02	中专	2015.9.5-2018.9.4	是
段延华	董事	男	1978.09.20	本科	2015.9.5-2018.9.4	是
黄国平	董事	男	1984.10.21	本科	2018.5.15-2018.9.4	是
陈章生	职工代表监事	男	1975.10.07	大专	2015.9.5-2018.9.4	是
邓书灯	监事	男	1985.08.28	大专	2015.9.5-2018.9.4	是
黄淑琴	监事会主席	女	1971.04.06	大专	2015.9.5-2018.9.4	是
孙旭春	副总经理	男	1973.10.10	大专	2015.9.5-2018.9.4	是
许业军	副总经理	男	1976.07.21	中专	2015.9.5-2018.9.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

报告期内，控股股东、实际控制人孙亮和曹颖为夫妻关系。

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:

报告期内，控股股东、实际控制人孙亮和曹颖为夫妻关系。

(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
孙亮	董事长、总经理	11,402,000	-	11,402,000	54.64%	0
曹颖	董事、财务总监、董事会秘书	4,800,000	-	4,800,000	23.01%	0
刘卫东	董事、副总经理	960,000	-	960,000	4.60%	0
黄国平	董事	39,000	-	39,000	0.18%	0
段延华	董事	640,000	-	640,000	3.06%	0
许业军	副总经理	350,000	-	350,000	1.68%	0
陈章生	职工代表监事	150,000	-	150,000	0.72%	0
黄淑琴	监事会主席	108,000	-	108,000	0.52%	0
孙旭春	副总经理	102,000	-	102,000	0.49%	0
邓书灯	监事	60,000	-	60,000	0.29%	0

合计	-	18,611,000	0	18,611,000	89.19%	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
肖辉	董事	离任	无	离职
黄国平	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

黄国平，男，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。
2007年8月至2010年7月任惠州市蓝微电子技术有限公司研发部电子工程师；
2010年8月至2013年8月任中山市铨欣照明电器有限公司工程部主管；
2013年8月至今历任公司QE工程师、技术副总助理、证券代表、行政部经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	87	90
技术人员	80	78
销售人员	50	51
行政管理人员	19	21
财务人员	6	7
员工总计	242	247

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	52	50
专科	84	89
专科以下	105	108
员工总计	242	247

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、培训计划

公司注重员工素质培训及职业发展，针对不同岗位、不同工龄员工制定了专项培训计划：

- (1) 对新入职人员进行岗前、岗中培训，旨在让公司新员工尽快掌握工作技能，融入公司。
- (2) 针对销售、售后部门员工，公司定期举办业务技能提升培训，更新知识技能。

2、招聘政策

公司招聘主要通过网络招聘、人才市场招聘，择优录取。

3、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、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、生育等社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

4、截至 2018 年 6 月 30 日无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
傅丽	控股子公司总经理	500,000
夏县阳	控股子公司副总经理	300,000
吴平平	销售总监	140,000
陈晓春	开发部经理	48,000
夏雪芳	生产计划部经理	54,000
毛启祥	商务部总监	51,000
周建国	生产技术部经理	15,000
王耀	技术支持部主任	25,000
郭秀清	商务部主管	42,000
张延庆	销售总监	140,000
孙柏松	销售总监	100,000
黄国平	技术副总助理	39,000

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，公司核心员工未发生变化。

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（一）	28,220,350.28	8,389,307.10
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	五（二）	18,016,585.82	21,853,242.86
预付款项	五（三）	842,176.67	927,630.79
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	666,840.22	473,809.54
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	24,255,824.28	21,456,930.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	3,017,294.85	23,540,263.67
流动资产合计		75,019,072.12	76,641,183.96
非流动资产：			
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	五（七）	5,836,474.89	3,974,884.81
在建工程	五（八）	323,229.49	
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（九）	556,503.31	599,672.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十）	725,462.13	294,902.97
递延所得税资产	五（十一）	259,452.66	314,853.86
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,701,122.48	5,184,313.99
资产总计		82,720,194.60	81,825,497.95

流动负债：			
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	五（十二）	13,184,071.96	11,168,853.25
预收款项	五（十三）	9,717,188.13	9,136,770.90
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十四）	1,409,805.08	3,659,579.63
应交税费	五（十五）	989,486.38	1,722,359.84
其他应付款	五（十六）	64,026.76	39,133.05
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		-	-
流动负债合计		25,364,578.31	25,726,696.67
非流动负债：			
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		25,364,578.31	25,726,696.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	20,865,000.00	20,865,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十八）	7,062,656.87	7,062,656.87
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十九）	2,697,781.35	2,697,781.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十）	26,287,018.76	25,037,530.52
归属于母公司所有者权益合计		56,912,456.98	55,662,968.74

少数股东权益		443,159.31	435,832.54
所有者权益合计		57,355,616.29	56,098,801.28
负债和所有者权益总计		82,720,194.60	81,825,497.95

法定代表人：孙亮

主管会计工作负责人：曹颖 会计机构负责人：黄淑琴

(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		20,457,442.01	4,317,702.79
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	十四（一）	15,706,801.30	20,383,111.97
预付款项		321,646.52	307,534.17
其他应收款	十四（二）	1,214,018.49	382,382.20
存货		22,318,116.75	20,642,380.84
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,000,000.00	18,500,000.00
流动资产合计		63,018,025.07	64,533,111.97
非流动资产：			
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	十四（三）	10,343,166.24	8,743,166.24
投资性房地产		-	-
固定资产		5,405,157.97	3,488,310.82
在建工程		323,229.49	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		380,389.01	400,586.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		533,285.01	-
递延所得税资产		220,470.28	295,010.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		17,205,698.00	12,927,074.52
资产总计		80,223,723.07	77,460,186.49
流动负债：			
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		14,600,442.40	12,396,467.08
预收款项		7,364,194.98	6,958,816.02

应付职工薪酬		959,295.05	2,974,991.00
应交税费		769,572.66	958,037.30
其他应付款		53,500.36	78,606.52
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		23,747,005.45	23,366,917.92
非流动负债：			
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		23,747,005.45	23,366,917.92
所有者权益：			
股本		20,865,000.00	20,865,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		7,062,656.87	7,062,656.87
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,697,781.35	2,697,781.35
一般风险准备		-	-
未分配利润		25,851,279.40	23,467,830.35
所有者权益合计		56,476,717.62	54,093,268.57
负债和所有者权益合计		80,223,723.07	77,460,186.49

法定代表人：孙亮

主管会计工作负责人：曹颖 会计机构负责人：黄淑琴

(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		32,107,526.21	14,028,753.22
其中：营业收入	五（二十一）	32,107,526.21	14,028,753.22
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		31,896,464.01	17,807,520.55

其中：营业成本	五（二十一）	17,570,907.59	7,055,975.36
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	五（二十二）	310,763.29	150,977.35
销售费用	五（二十三）	6,786,269.51	3,817,371.74
管理费用	五（二十四）	4,849,457.66	4,986,142.26
研发费用	五（二十五）	2,803,454.21	2,223,328.52
财务费用	五（二十六）	-5,766.68	-12,805.44
资产减值损失	五（二十七）	-418,621.57	-413,469.24
加：其他收益	五（二十八）	644,713.01	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	577,783.29	378,992.13
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,433,558.50	-3,399,775.20
加：营业外收入	五（三十）	42,900.00	1,101,120.00
减：营业外支出	五（三十一）	34,642.75	39,137.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,441,815.75	-2,337,792.88
减：所得税费用	五（三十二）	185,000.74	304,098.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,256,815.01	-2,641,891.21
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		1,256,815.01	-2,641,891.21
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		7,326.77	-46,934.22
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,249,488.24	-2,594,956.99
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
七、综合收益总额		1,256,815.01	-2,641,891.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,249,488.24	-2,594,956.99
归属于少数股东的综合收益总额		7,326.77	-46,934.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	-0.12
（二）稀释每股收益		0.06	-0.12

法定代表人：孙亮

主管会计工作负责人：曹颖 会计机构负责人：黄淑琴

（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	十四（四）	24,535,664.37	10,748,995.43
减：营业成本	十四（四）	13,180,356.15	6,941,931.69
税金及附加		243,501.80	74,201.40
销售费用		4,607,488.07	3,166,572.03
管理费用		3,144,235.23	3,154,435.42
研发费用		2,390,630.59	2,086,634.15
财务费用		-3,547.39	-7,028.94
其中：利息费用		-	-
利息收入		11,840.01	10,522.27
资产减值损失		-496,937.03	-389,155.82
加：其他收益		502,610.56	
投资收益（损失以“-”号填列）		536,506.58	12,253,337.28
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,509,054.09	7,974,742.78
加：营业外收入		12,900.00	1,100,300.00
减：营业外支出		34,303.38	30,169.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,487,650.71	9,044,873.27
减：所得税费用		104,201.66	58,373.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,383,449.05	8,986,499.90
（一）持续经营净利润		2,383,449.05	8,986,499.90
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		2,383,449.05	8,986,499.90
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.11	0.43
(二) 稀释每股收益		0.11	0.43

法定代表人：孙亮

主管会计工作负责人：曹颖 会计机构负责人：黄淑琴

(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		44,319,975.02	34,991,129.20
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		2,670,702.47	49,541.06
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	134,944.27	1,872,868.97
经营活动现金流入小计		47,125,621.76	36,913,539.23
购买商品、接受劳务支付的现金		19,086,516.55	20,876,603.31
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		14,147,553.98	8,927,915.25
支付的各项税费		3,681,572.18	3,021,636.57
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	5,909,566.25	5,712,291.25
经营活动现金流出小计		42,825,208.96	38,538,446.38
经营活动产生的现金流量净额		4,300,412.80	-1,624,907.15

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		577,783.29	378,992.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	1,626.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		25,500,000.00	-
投资活动现金流入小计		29,081,283.29	8,380,618.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,550,652.91	563,327.36
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		10,000,000.00	12,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,550,652.91	12,563,327.36
投资活动产生的现金流量净额		15,530,630.38	-4,182,709.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	400,000.00
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	400,000.00
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		19,831,043.18	-5,407,616.38
加：期初现金及现金等价物余额		8,389,307.10	18,535,421.03
六、期末现金及现金等价物余额		28,220,350.28	13,127,804.65

法定代表人：孙亮

主管会计工作负责人：曹颖 会计机构负责人：黄淑琴

(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		34,187,506.84	24,116,572.26
收到的税费返还		502,610.56	-
收到其他与经营活动有关的现金		24,740.01	1,345,851.47
经营活动现金流入小计		34,714,857.41	25,462,423.73
购买商品、接受劳务支付的现金		12,752,794.47	17,779,236.31
支付给职工以及为职工支付的现金		10,317,489.88	7,217,151.53
支付的各项税费		2,406,323.53	1,469,892.51

支付其他与经营活动有关的现金		3,471,598.33	4,240,941.15
经营活动现金流出小计		28,948,206.21	30,707,221.50
经营活动产生的现金流量净额		5,766,651.20	-5,244,797.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	4,500,000.00
取得投资收益收到的现金		536,506.58	12,253,337.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	1,626.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		25,500,000.00	-
投资活动现金流入小计		26,040,006.58	16,754,963.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,266,918.56	257,269.21
投资支付的现金		11,600,000.00	16,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		800,000.00	-
投资活动现金流出小计		15,666,918.56	16,457,269.21
投资活动产生的现金流量净额		10,373,088.02	297,694.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		16,139,739.22	-4,947,103.70
加：期初现金及现金等价物余额		4,317,702.79	14,461,331.15
六、期末现金及现金等价物余额		20,457,442.01	9,514,227.45

法定代表人：孙亮

主管会计工作负责人：曹颖 会计机构负责人：黄淑琴

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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

1、 合并报表的合并范围

合并报表范围增加：惠州市智尊信息技术有限公司于 2018 年 5 月 18 日取得了惠州市惠城区市场监督管理局核发的营业执照。公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中惠州市尊宝智能控制股份有限公司出资人民币 8,000,000.00 元，占注册资本的 80.00%，黎亮星出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 20.00%。

截止报告期末惠州市智尊信息技术有限公司实收注册资本人民币 1,600,000.00 元，惠州市尊宝智能控制股份有限公司实缴人民币 1,600,000.00 元，占实收注册资本的 100.00%。

二、 报表项目注释

惠州市尊宝智能控制股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司基本情况

惠州市尊宝智能控制股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“尊宝智控”), 持惠州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91441300707853656G 的企业法人营业执照。

注册地址: 惠州市小金口祥达路 88 号

注册资本: 人民币 20,865,000.00 元

实收资本: 人民币 20,865,000.00 元

法定代表人: 孙亮

成立日期: 1997 年 4 月

经营期限: 长期

2、主要经营活动

经营范围: 智能楼宇、智能酒店、智能家居管理系统软件开发、生产、销售及安装; 智能楼宇、智能酒店、智能家居嵌入式控制系统的开发、生产、销售及安装; 自动化设备、网络设备、智能开关的开发、生产、销售及安装; 嵌入式系统软件开发、销售; 计算机软件开发、销售。

3、财务报告的批准报出日

本公司财务报表经公司董事会批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计 5 家, 详见本附注“六: 合并范围的变更”及本附注“七: 在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成

果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日起至12月31日止。本报告期间为2018年1月1日至6月30日。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，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。

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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《长期股权投资》准则进行会计处理；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）。

（六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，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。

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”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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(九) 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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4. 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。

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.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。

8.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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

(十) 应收款项

1.单项金额重大并单独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

一般以“金额 100 万元以上（含）的款项”为标准

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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。
----------------------	--

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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。

不同组合确定依据

项目	确定组合依据
账龄组合	根据应收款项和其他应收账的账龄特征
合并范围内的关联方组合	合并范围类的关联方应收款项特征

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄计提坏账准备
合并范围内的关联方组合	不计坏账准备

(2) 组合中，采用账龄计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	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.单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	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。

4.对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、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。

2. 存货发出计价方法

存货发出采用月末一次加权平均法。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产

减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（十三）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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股东权益/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股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

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“合并财务报表的编制方法”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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

本公司的固定资产分为：机器设备、运输设备、工、器具、电子设备及办公设备等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
工、器具	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(1) 融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：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将会行使这种选择权；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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

(3) 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且

其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各项无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命（年）
软件	10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

(十八) 长期待摊费用

1. 长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

2. 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在租赁期内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其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较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈

余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司收入确认具体标准：根据合同约定，公司将产品委托第三方物流公司运送至客户，取得客户签字确认的销货单，公司以客户签字确认的销货单为收入确认凭据。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

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

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确

认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）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。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同主体企业所得税税率情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
惠州市尊宝智能控制股份有限公司	15%
深圳尊宝云智能系统有限公司	25%
深圳市智尊信息技术有限公司	25%
万烁科技发展（上海）有限公司	25%
深圳市小宝信息技术有限公司	25%
惠州市智尊信息技术有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为高新技术企业，并取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644001130，发证时间为2016年11月30日）认定有效期三年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203）号的相关规定，2018年度企业所得税执行15.00%的税率。

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》【国发（2011）4号】和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》【财税（2011）100号】规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。惠州市尊宝智能控制股份有限公司及子公司深圳尊宝云智能系统有限公司销售其自行开发的软件产品增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退优惠政策。

子公司深圳尊宝云智能系统有限公司于 2015 年 7 月 13 日取得深圳市软件行业协会颁发的《软件企业证明函》(编号:深软函 2015-XQ-1366),被认定为软件企业。根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税【2012】27 号)规定,自企业获利年度起享受软件企业企业所得税“两免三减半”政策,并于 2015 年 12 月 10 日取得深圳市国家税务局《税务事项通知书》(编号:深国税前海减免税备案【2015】29 号),2018 年为深圳尊宝云智能系统有限公司的第四个获利年度。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期末余额指 2018 年 6 月 30 日,期初余额指 2017 年 12 月 31 日,本期发生额指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,上期发生额指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	462.36	1,985.21
银行存款	28,219,887.92	8,387,321.89
合计	28,220,350.28	8,389,307.10
其中:存放在境外的款项总额	--	--

报告期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1,187,752.95	1,204,794.90
应收账款	16,828,832.87	20,648,447.96
合计	18,016,585.82	21,853,242.86

1、应收票据按类别列示

(1) 应收票据分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,187,752.95	1,142,378.90
商业承兑汇票	--	62,416.00
合计	1,187,752.95	1,204,794.90

(2) 期末公司无已质押应收票据。

(3) 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:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	110,000.00	--
商业承兑汇票	--	--
合计	110,000.00	--

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				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:					
账龄组合	18,230,675.38	99.01	1,401,842.51	7.69	16,828,832.87
组合小计	18,230,675.38	99.01	1,401,842.51	7.69	16,828,832.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	182,313.50	0.99	182,313.50	100.00	--
合计	18,412,988.88	100.00	1,584,156.01	8.60	16,828,832.87

续

类别	2017年12月31日				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:					
账龄组合	22,496,131.35	99.20	1,847,683.39	8.21	20,648,447.96
组合小计	22,496,131.35	99.20	1,847,683.39	8.21	20,648,447.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	182,313.50	0.80	182,313.50	100.00	--
合计	22,678,444.85	100.00	2,029,996.89	8.95	20,648,447.96

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,150,268.55	757,513.43	5.00

账龄	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	2,284,749.01	228,474.90	10.00
2-3年	226,442.77	67,932.83	30.00
3-4年	358,168.98	179,084.49	50.00
4-5年	211,046.07	168,836.86	80.00
合计	18,230,675.38	1,401,842.51	7.69

续

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,087,991.45	904,399.58	5.00
1-2年	2,973,523.81	297,352.38	10.00
2-3年	673,452.19	202,035.65	30.00
3-4年	550,117.83	275,058.92	50.00
4-5年	211,046.07	168,836.86	80.00
合计	22,496,131.35	1,847,683.39	8.21

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	款项的性质	期末金额	坏账准备	账龄	计提理由
广州市聚晖电子科技有限公司	货款	182,313.50	182,313.50	5年以上	款项无法收回

(4) 按欠款方归集期末前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	期末坏账准备金额
三亚红树林旅业有限公司	货款	1,138,847.51	1-2年	6.19	113,884.75
深圳达实智能股份有限公司	货款	1,123,885.70	1年以内	6.10	56,194.29
来福士(杭州)房地产开发有限公司	货款	1,060,569.90	1年以内	5.76	53,028.50
北京今典装饰工程有限公司三亚分公司	货款	747,504.95	1年以内	4.06	37,375.25
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	货款	663,974.40	1年以内	3.61	33,198.72
合计		4,734,782.46		25.72	293,681.51

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	713,867.69	84.77	910,117.67	98.11

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	97,777.69	11.61	12,387.92	1.34
2至3年	29,331.29	3.48	3,925.20	0.42
3年以上	1,200.00	0.14	1,200.00	0.13
合计	842,176.67	100.00	927,630.79	100.00

2、期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3、按欠款方归集2018年6月30前五名的预付款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
千通国际贸易(上海)有限公司	货款	97,756.13	1年以内	11.61
东莞市银河光电有限公司	货款	59,874.00	1-2年	7.11
	货款	14,470.09	2-3年	1.72
深圳市绿华电子有限公司	货款	72,099.00	1年以内	8.56
北京环球优能科技有限公司	货款	61,619.34	1年以内	7.32
上海数科电气设备有限公司	货款	33,027.00	1年以内	3.92
合计		338,845.56	-	40.24

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	666,840.22	473,809.54
应收利息	--	--
应收股利	--	--
合计	666,840.22	473,809.54

1、其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款:					
账龄组合	727,695.88	100.00	60,855.66	8.36	666,840.22
组合小计	727,695.88	100.00	60,855.66	8.36	666,840.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	727,695.88	100.00	60,855.66	8.36	666,840.22

续

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	507,445.89	100.00	33,636.35	6.63	473,809.54
组合小计	507,445.89	100.00	33,636.35	6.63	473,809.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	507,445.89	100.00	33,636.35	6.63	473,809.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	543,850.88	27,192.56	5.00
1-2年	107,452.00	10,745.20	10.00
2-3年	76,393.00	22,917.90	30.00
合计	727,695.88	60,855.66	8.36

续

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	342,164.89	17,108.25	5.00
1-2年	165,281.00	16,528.10	10.00
合计	507,445.89	33,636.35	6.63

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
保证金	80,000.00	210,000.00
押金	294,808.81	127,700.10
备用金	307,944.83	158,097.28
其他	44,942.24	11,648.51

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
合计	727,695.88	507,445.89

3、按欠款方归集 2018 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	期末坏账准备金额	是否为关联方
罗优群	押金	119,343.00	1年以内	16.40	5,967.15	否
刘远强	押金	74,400.00	2-3年	10.22	22,320.00	否
上海华谊集团化工实业有限公司	押金	73,319.71	1年以内	10.08	3,665.99	否
王文辉	备用金	66,912.00	1年以内	9.20	3,345.60	否
三亚论坛中心建设有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	6.87	5,000.00	否
合计		383,974.71		52.77	40,298.74	

(五) 存货

1、存货分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	8,118,161.41	--	8,118,161.41	6,142,959.44	--	6,142,959.44
在产品	2,771,526.79	--	2,771,526.79	4,101,058.58	--	4,101,058.58
产成品	5,652,686.23	--	5,652,686.23	4,229,552.21	--	4,229,552.21
发出商品	7,713,449.85	--	7,713,449.85	6,983,359.77	--	6,983,359.77
合计	24,255,824.28	--	24,255,824.28	21,456,930.00	--	21,456,930.00

2、存货跌价准备

本公司存货不存在减值情况。

(六) 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣进项税	17,294.85	25,922.72
理财产品	3,000,000.00	21,500,000.00
增值税即征即退税款	--	2,014,296.65
其他	--	44.30
合计	3,017,294.85	23,540,263.67

(七) 固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	工、器具	合计
----	------	------	------	------	------	----

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	工、器具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,020,036.99	615,873.58	603,371.15	1,593,030.41	4,844,541.60	8,676,853.73
2.本期增加金额	1,641,327.25	--	--	178,554.98	592,620.83	2,412,503.06
（1）购置	1,641,327.25	--	--	178,554.98	592,620.83	2,412,503.06
（2）在建工程转入	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	13,675.21	80,077.74	80,367.88	174,120.83
（1）处置或报废	--	--	13,675.21	80,077.74	80,367.88	174,120.83
（2）其他	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	2,661,364.24	615,873.58	589,695.94	1,691,507.65	5,356,794.55	10,915,235.96
二、累计折旧	--	--	--	--	--	--
1. 期初余额	360,338.53	250,350.15	415,194.64	810,114.21	2,865,971.39	4,701,968.92
2.本期增加金额	72,872.68	27,714.30	26,445.33	100,021.42	289,433.91	516,487.64
（1）计提	72,872.68	27,714.30	26,445.33	100,021.42	289,433.91	516,487.64
3.本期减少金额	24,550.56	-	12,307.69	72,070.01	30,767.23	139,695.49
4. 期末余额	408,660.65	278,064.45	429,332.28	838,065.62	3,124,638.07	5,078,761.07
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
1. 期初余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--	--
1. 期末账面价值	2,252,703.59	337,809.13	160,363.66	853,442.03	2,232,156.48	5,836,474.89
2. 期初账面价值	659,698.46	365,523.43	188,176.51	782,916.20	1,978,570.21	3,974,884.81

（八）在建工程

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	323,229.49	--	323,229.49	--	--	--
合计	323,229.49	--	323,229.49	--	--	--

（九）无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	--	627,952.90	--	627,952.90
2.本期增加金额	--	--	--	--

项目	土地使用权	软件	其他	合计
(1) 购置	--	--	--	--
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
(3) 内部研发	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4.期末余额	--	627,952.90	--	627,952.90
二、累计摊销				
1. 期初余额	--	28,280.55	--	28,280.55
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	43,169.04	--	43,169.04
3.本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	--	71,449.59	--	71,449.59
三、减值准备				
1. 期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 期末账面价值	--	556,503.31	--	556,503.31
2. 期初账面价值	--	599,672.35	--	599,672.35

(十) 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
装修费	294,902.97	548,520.36	117,961.20	725,462.13
合计	294,902.97	548,520.36	117,961.20	725,462.13

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	1,645,011.67	259,452.66	2,063,633.24	314,853.86
合计	1,645,011.67	259,452.66	2,063,633.24	314,853.86

2、期末公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
未实现内部销售损益	391,822.07	116,038.90
可抵扣税务亏损	2,771,017.99	1,368,424.57
合计	3,162,840.06	1,484,463.47

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
2022年度	1,368,424.57	1,368,424.57
2023年度	1,402,593.42	--
合计	2,771,017.99	1,368,424.57

(十二) 应付票据及应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	--	--
应付账款	13,184,071.96	11,168,853.25
合计	13,184,071.96	11,168,853.25

1、应付账款按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	占期末余额比例 (%)	账面余额	占期末余额比例 (%)
1年以内	12,681,500.18	96.19	10,783,473.33	96.55
1-2年	263,291.14	2.00	146,099.28	1.31
2-3年	225,323.44	1.71	225,323.44	2.02
3年以上	13,957.20	0.10	13,957.20	0.12
合计	13,184,071.96	100.00	11,168,853.25	100.00

2、账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2018年6月30日	2017年12月31日
深圳市玩视科技有限公司	183,245.30	产品质量问题延迟付款

(十三) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	占期末余额比例 (%)	账面余额	占期末余额比例 (%)
1年以内	8,395,062.94	86.39	6,097,730.48	66.74
1-2年	992,779.31	10.22	2,633,182.24	28.82
2-3年	--	--	76,512.30	0.84
3年以上	329,345.88	3.39	329,345.88	3.60

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	占期末余额比例(%)	账面余额	占期末余额比例(%)
合计	9,717,188.13	100.00	9,136,770.90	100.00

2、账龄超过1年的重要预收款项：无

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	3,659,579.63	11,955,504.61	14,205,279.16	1,409,805.08
二、离职后福利-设定提存计划	--	794,211.91	794,211.91	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	3,659,579.63	12,749,716.52	14,999,491.07	1,409,805.08

2、短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,658,821.87	11,302,298.91	13,551,315.70	1,409,805.08
二、职工福利费	--	273,206.51	273,206.51	--
三、社会保险费	542.76	360,757.19	361,299.95	--
其中：医疗保险费	542.76	340,523.82	341,066.58	--
工伤保险费	--	16,195.47	16,195.47	--
生育保险费	--	4,037.90	4,037.90	--
四、住房公积金	215.00	19,242.00	19,457.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	3,659,579.63	11,955,504.61	14,205,279.16	1,409,805.08

3、设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1. 基本养老保险	--	770,661.62	770,661.62	--
2. 失业保险费	--	23,550.29	23,550.29	--
合计	--	794,211.91	794,211.91	--

(十五) 应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	722,004.19	828,191.39

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	81,687.95	652,759.45
代扣代缴个人所得税	110,545.11	139,827.09
城市维护建设税	43,895.33	57,546.76
教育费附加	18,812.28	24,662.91
地方教育费附加	12,541.52	16,441.93
印花税	--	2,930.31
合计	989,486.38	1,722,359.84

(十六) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	占期末余额比例(%)	账面余额	占期末余额比例(%)
1年以内	64,026.76	100.00	39,133.05	100.00
合计	64,026.76	100.00	39,133.05	100.00

2、按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
借款	--	35,143.52
保证金	50,000.00	--
其他往来	14,026.76	3,989.53
合计	64,026.76	39,133.05

3、账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(十七) 股本

项目	2017年12月31日	本期增减变动					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	20,865,000.00	--	--	--	--	--	20,865,000.00
合计	20,865,000.00	--	--	--	--	--	20,865,000.00

(十八) 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价	7,062,656.87	--	--	7,062,656.87
合计	7,062,656.87	--	--	7,062,656.87

(十九) 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	2,697,781.35	--	--	2,697,781.35
合计	2,697,781.35	--	--	2,697,781.35

(二十) 未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	25,037,530.52	16,811,026.41
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	25,037,530.52	16,811,026.41
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,249,488.24	10,902,692.90
减: 提取法定盈余公积	--	2,676,188.79
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	--	--
其他	--	--
期末未分配利润	26,287,018.76	25,037,530.52

(二十一) 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,107,526.21	17,570,907.59	14,028,753.22	7,055,975.36
其他业务	--	--	--	--
合计	32,107,526.21	17,570,907.59	14,028,753.22	7,055,975.36

(二十二) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	171,202.07	81,491.63
教育费附加	73,372.32	45,412.34
地方教育费附加	48,914.90	12,795.98
印花税	17,274.00	11,277.40
合计	310,763.29	150,977.35

(二十三) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	3,670,208.03	2,326,610.92
房租	60,040.01	116,921.28

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
广告费	622,622.15	167,974.89
差旅费	1,226,181.49	642,212.13
运杂费	316,420.57	228,703.11
业务费	187,527.41	--
其他	703,269.85	334,949.41
合计	6,786,269.51	3,817,371.74

(二十四) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	2,999,712.83	3,302,260.31
税费	--	19,149.70
折旧及摊销费	104,865.37	83,943.70
办公费	226,777.89	412,152.44
差旅费	238,436.89	163,089.98
水电费	70,326.55	145,950.00
房租	416,159.07	447,486.21
中介费用	355,788.43	181,998.30
其他	437,390.63	230,111.62
合计	4,849,457.66	4,986,142.26

(二十五) 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费用	2,803,454.21	2,223,328.52
合计	2,803,454.21	2,223,328.52

(二十六) 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	--	--
减：利息收入	20,106.62	18,650.96
汇兑损益	--	--
手续费	11,597.53	5,673.38
其他	2,742.41	172.14
合计	-5,766.68	-12,805.44

(二十七) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-418,621.57	-413,469.24
合 计	-418,621.57	-413,469.24

(二十八) 其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
即征即退增值税	644,713.01	--
其他	--	--
合 计	644,713.01	--

(二十九) 投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品收益	577,783.29	378,992.13
合 计	577,783.29	378,992.13

(三十) 营业外收入

1、营业外收入明细情况

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	38,300.00	38,300.00	1,100,000.00	1,100,000.00
其他	4,600.00	4,600.00	1,120.00	1,120.00
合计	42,900.00	42,900.00	1,101,120.00	1,101,120.00

2、政府补助明细情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与收益相关/资产相关
高新企业培育资金	--	100,000.00	与收益相关
惠州市惠城区财政奖励资金	--	1,000,000.00	与收益相关
惠城区科技工业和信息化局补助	8,300.00	--	与收益相关
上海市企业转型升级扶持资金	30,000.00	--	与收益相关
合计	38,300.00	1,100,000.00	--

(三十一) 营业外支出

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	30,925.34	30,925.34	30,169.51	30,169.51
其中：固定资产处置损失	30,925.34	30,925.34	30,169.51	30,169.51

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	--	--	--	--
其他	3,717.41	3,717.41	8,968.17	8,968.17
合计	34,642.75	34,642.75	39,137.68	39,137.68

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	129,599.54	234,464.06
递延所得税费用	55,401.20	69,634.27
合计	185,000.74	304,098.33

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	1,441,815.75	-2,337,792.88
按适用税率计算的所得税费用	216,272.36	-350,668.93
子公司适用不同税率的影响	-153,697.76	-155,143.75
调整以前期间所得税的影响	--	--
非应税收入的影响	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	--	67,504.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	391,372.09	20,496.75
利用以前期间的税务亏损	--	721,909.94
税率变动的对期初递延所得税余额的影响	--	--
研发费用加计扣除对所得税的影响	-268,945.95	--
所得税费用	185,000.74	304,098.33

(三十三) 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	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	20,106.62	18,650.96
其他	34,600.00	142,747.48
往来款项	71,937.65	611,470.53
政府补助	8,300.00	1,100,000.00
合计	134,944.27	1,872,868.97

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
销售费用	3,120,560.92	1,490,760.82
管理费用	2,252,652.83	3,804,117.07
财务费用	14,339.97	5,845.52
支付的其他费用	522,012.53	411,567.84
合计	5,909,566.25	5,712,291.25

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,256,815.01	-2,641,891.21
加: 资产减值准备	-418,621.57	-413,469.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	516,487.64	464,110.67
无形资产摊销	43,169.04	4,760.00
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(收益以“-”号填列)	30,925.34	30,169.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	--	--
投资损失(收益以“-”号填列)	-577,783.29	-378,992.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	55,401.20	69,634.27
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)	-2,798,894.28	-6,531,007.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,881,677.13	8,697,804.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	311,236.58	-926,026.30
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	4,300,412.80	-1,624,907.15
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	28,220,350.28	13,127,804.65

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
减：现金的期初余额	8,389,307.10	18,535,421.03
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	19,831,043.18	-5,407,616.38

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	28,220,350.28	13,127,804.65
其中：库存现金	462.36	42,657.55
可随时用于支付的银行存款	25,219,887.92	13,085,147.10
可随时用于支付的其他货币资金	3,000,000.00	--
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	28,220,350.28	13,127,804.65

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

名称	子公司级次	股权取得方式	股权取得时点	新增方式
惠州市智尊信息技术有限公司	一级	货币资金出资	2018-5-18	设立

注：惠州市智尊信息技术有限公司注册资本 1,000 万元人民币，截至 2018 年 6 月 30 日，股东实际出资额为人民币 1,600,000.00 元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
深圳尊宝云智能系统有限公司	深圳	深圳	智能楼宇、智能酒店、智能家居管理系统软件研发、销售、安装及服务；智能楼宇、智能酒店、智能家居嵌入式控制系统的研发、销售、安装及服务；自动化控制设备、网络设备、智能开关的研发、销售、安装及服务；嵌入式系统软件研发、销售；手机应用软件、计算机应用软件研发、销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；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）。	100.00	--	同一控制下企业合并
深圳市智尊信息技术有限公司	深圳	深圳	智能家居系统软件，智能照明系统软件，云计算软件，云存储软件，嵌入式软件，VR 系统软件，智能硬件开发、销售	100.00	--	通过设立方式取得

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	
万烁科技发展(上海)有限公司	上海	上海	从事电子科技、网络信息科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 建筑装饰装修建设工程专业施工, 房屋建设工程施工, 机电设备安装建设工程专业施工, 建筑智能化建设工程设计与施工, 城市及道路照明建设工程专业施工, 从事货物及技术的进出口业务; 销售机电产品, 照明器材, 灯具, 机电设备, 仪器仪表, 环保设备, 电子产品, 电线电缆, 计算机、软件及辅助设备。	80.00	--	通过设立方式取得
深圳市小宝信息技术有限公司	深圳	深圳	从事计算机软件产品领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、软件开发, 软件产品、电子产品技术服务及销售; 计算机网络工程、网络服务、网络技术服务软件开发、技术维护。(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)	90.00	--	通过设立方式取得
惠州市智尊信息技术有限公司	惠州	惠州	建筑智能化工程; 智能家居、照明设备及软件的销售、安装和技术服务; 计算机软硬件、开关插座、锁具、五金交电、照明灯具、监控设备、安防设备、音箱、电器	80.00	--	通过设立方式取得

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、应收及应付款项等, 详细情况已在相关附注内披露。与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控, 确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

公司信用风险主要来自于银行存款和应收款项。其中银行存款主要存放于实力雄厚、信誉度高的大中型商业银行, 不存在重大信用风险。对于应收款项, 公司制定了相关政策以控制信用风险敞口, 公司基于对债务人的财务状况、信用记录、外部评级、从第三方获取担保的可能性等评估债务人的资信状况, 并设置相应的欠款额度与信用期限。另外, 公司定期对债务人信用记录进行监控, 对于信用记录不良的债务人, 公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 确保整体信用风险在可控的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

报告期本公司无长短期借款, 不存在利率风险。

(2) 外汇风险

报告期本公司经营均在境内, 以人民币进行结算, 不存在外汇汇率变化的市场风险。

(三) 流动性风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测, 确保公司拥有充足的

资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人孙亮和曹颖。

（二）本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益。

（三）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
千阳县鑫旺小额贷款有限公司	孙亮持有 14.55% 的股权

（四）关联方交易

1、经常性关联方交易

无。

2、偶发性关联交易

（1）关联方资金拆借

无。

（2）关联方往来余额

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司会计报表的主要项目

（一）应收票据及应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1,187,752.95	1,104,794.90
应收账款	14,519,048.35	19,278,317.07
合计	15,706,801.30	20,383,111.97

1、应收账款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款:					
账龄组合	15,438,306.33	96.83	1,243,252.34	8.05	14,195,053.99
合并范围内的关联方组合	323,994.36	2.03	--	--	323,994.36
组合小计	15,762,300.69	98.86	1,243,252.34	7.89	14,519,048.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	182,313.50	1.14	182,313.50	100.00	--
合计	15,944,614.19	100.00	1,425,565.84	8.94	14,519,048.35

续

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款:					
账龄组合	21,033,918.07	99.14	1,755,601.00	8.35	19,278,317.07
合并范围内的关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	21,033,918.07	99.14	1,755,601.00	8.35	19,278,317.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	182,313.50	0.86	182,313.50	100.00	--
合计	21,216,231.57	100.00	1,937,914.50	9.13	19,278,317.07

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,512,846.38	625,642.32	5.00
1-2年	2,185,924.01	218,592.40	10.00
2-3年	170,320.89	51,096.27	30.00
3-4年	358,168.98	179,084.49	50.00
4-5年	211,046.07	168,836.86	80.00

账龄	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	15,438,306.33	1,243,252.34	8.05

续

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,780,725.05	839,036.25	5.00
1-2年	2,874,698.81	287,469.88	10.00
2-3年	617,330.31	185,199.09	30.00
3-4年	550,117.83	275,058.92	50.00
4-5年	211,046.07	168,836.86	80.00
合计	21,033,918.07	1,755,601.00	8.35

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	款项的性质	期末余额	坏账准备	账龄	计提理由
广州市聚晖电子科技有限公司	货款	182,313.50	182,313.50	5年以上	款项无法收回

2、按欠款方归集 2018 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
三亚红树林旅业有限公司	货款	1,138,847.51	1-2年	7.14	113,884.75
深圳达实智能股份有限公司	货款	1,123,885.70	1年以内	7.05	56,194.29
来福士(杭州)房地产开发有限公司	货款	1,060,569.90	1年以内	6.65	53,028.50
北京今典装饰工程有限公司三亚分公司	货款	747,504.95	1年以内	4.69	37,375.25
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	货款	663,974.40	1年以内	4.16	33,198.72
合计	--	4,734,782.46		29.69	293,681.51

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款:					

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	395,303.10	31.42	44,236.01	11.19	351,067.09
合并范围内的关联方组合	862,951.40	68.58	--	--	862,951.40
组合小计	1,258,254.50	100.00	44,236.01	3.52	1,214,018.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,258,254.50	100.00	44,236.01	3.52	1,214,018.49

续

类别	2017年12月31日				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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	411,206.58	100.00	28,824.38	7.01	382,382.20
合并范围内的关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	411,206.58	100.00	28,824.38	7.01	382,382.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	411,206.58	100.00	28,824.38	7.01	382,382.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
内部往来	862,951.40	--	--
1年以内	211,458.10	10,572.91	5.00
1-2年	107,452.00	10,745.20	10.00
2-3年	76,393.00	22,917.90	30.00
合计	1,258,254.50	44,236.01	3.52

续

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	245,925.58	12,296.28	5.00

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	165,281.00	16,528.10	10.00
2-3年	--	--	--
合计	--	--	--
	411,206.58	28,824.38	7.01

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
押金	74,400.00	74,400.00
保证金	80,000.00	210,000.00
备用金	207,470.12	126,806.58
其他	896,384.38	--
合计	1,258,254.50	411,206.58

3、按欠款方归集2018年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘远强	押金	74,400.00	2-3年	5.91	22,320.00
王文辉	押金	66,912.00	1年以内	5.32	3,345.60
	其他	29,999.60	1-2年	2.38	2,999.96
三亚论坛中心建设有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	3.97	5,000.00
凯谛思工程咨询(上海)有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	1.59	1,000.00
张延庆	其他	10,500.00	1年以内	0.83	525.00
合计	--	251,811.60		20.00	35,190.56

(三) 长期股权投资

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	10,343,166.24	--	10,343,166.24	8,743,166.24	--	8,743,166.24
合计	10,343,166.24	--	10,343,166.24	8,743,166.24	--	8,743,166.24

1、对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
深圳尊宝云智能系统有限公司	800,000.00		--	800,000.00
深圳市智尊信息技术有限公司	4,543,166.24		--	4,543,166.24

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
万烁科技发展（上海）有限公司	1,600,000.00		--	1,600,000.00
深圳市小宝信息技术有限公司	1,800,000.00		--	1,800,000.00
惠州市智尊信息技术有限公司	--	1,600,000.00	--	1,600,000.00
合计	8,743,166.24	1,600,000.00	--	10,343,166.24

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2018年6月30日		2017年6月30日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,535,664.37	13,180,356.15	10,748,995.43	6,941,931.69
其他业务	--	--	--	--
合计	24,535,664.37	13,180,356.15	10,748,995.43	6,941,931.69

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-30,925.34	--
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）	8,300.00	--
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	577,783.29	--
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	30,000.00	--
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	--	--

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	882.59	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
所得税影响额	95,042.24	--
少数股东权益影响额	4,500.00	--
合计	486,498.30	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	每股收益		加权平均净资产收益率(%)	
	2018年6月30日	2017年6月30日	2018年6月30日	2017年6月30日
归属于公司普通股股东的净利润	0.06	-0.12	2.22	-5.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	-0.17	1.36	-8.05

会计报表主要项目的异常情况及原因的说明

项目名称	期末数(本期金额)	期初数(上期金额)	增减幅度(%)	原因说明
货币资金	28,220,350.28	8,389,307.10	236.38%	银行理财产品到期赎回
其他应收款	666,840.22	473,809.54	40.74%	子公司办公室租赁押金
其他流动资产	3,017,294.85	23,540,263.67	-87.18%	理财产品到期赎回、收回 2017 年确认即征即退税款
固定资产	5,836,474.89	3,974,884.81	46.83%	生产车间实行全面升级改造增添生产设备
在建工程	323,229.49	-	-	新产品系列开关开模费
长期待摊费用	725,462.13	294,902.97	146.00%	生产车间升级改造装修费用
应付职工薪酬	1,409,805.08	3,659,579.63	-61.48%	上年计提职工年终奖金及销售人员提成已兑现
应交税费	989,486.38	1,722,359.84	-42.55%	期初应交企业所得税跨年度已缴交
其他应付款	64,026.76	39,133.05	63.61%	应付生产车间装修保证金
营业收入	32,107,526.21	14,028,753.22	128.87%	报告期内订单增加、控股子公司上海万烁比较期间(成立初期)经营期差异所致
营业成本	17,570,907.59	7,055,975.36	149.02%	同比主营业务收入增长
税金及附加	310,763.29	150,977.35	105.83%	同比主营业务收入增长

销售费用	6,786,269.51	3,817,371.74	77.77%	控股子公司上海万烁与比较期间（成立初期）费用增加、投入视频制作、展位等广告费支出、销售人员薪酬改革致销售人员工资增加
投资收益	577,783.29	378,992.13	52.45%	理财产品收益
营业外收入	42,900.00	1,101,120.00	-96.10%	上年同期收到新三板政府补助
所得税费用	185,000.74	304,098.33	-39.16%	计提坏账准备转回所致
净利润	1,256,815.01	-2,641,891.21	147.57%	同比主营业务收入增长
经营活动产生的现金流量净额	4,300,412.80	-1,624,907.15	364.66%	同比主营业务收入增长且跨期应收款项按时回款
投资活动产生的现金流量净额	15,530,630.38	-4,182,709.23	471.31%	理财产品赎回

惠州市尊宝智能控制股份有限公司

2018年8月20日