

证券代码：833640

证券简称：广州中崎

主办券商：广发证券



广州中崎

NEEQ：833640

广州市中崎商业机器股份有限公司

(Guangzhou Zonerich Business Machine Co., Ltd.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



一、2018年3月21日—23日，第十一届（2018）中国商业信息化行业大会暨2018智慧零售与餐饮新技术高峰论坛，在武汉中国文化博览中心隆重召开，广州市中崎商业机器股份有限公司获得“年度杰出企业奖”的荣誉。

二、2018年5月10日，广东省质量品牌提升高峰论坛暨省名牌产品颁奖仪式在广东电视中心隆重召开，广州市中崎商业机器股份有限公司生产的中崎牌收款机产品被授予“广东省名牌产品”称号。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	20
第八节 财务报表附注.....	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、广州中崎	指	广州市中崎商业机器股份有限公司
有限公司、中崎有限	指	广州市中崎商业机器有限公司
浩崎电子	指	广州浩崎电子科技有限公司
温州海汇	指	温州海汇商融创业投资中心(有限合伙)
智崎衡器	指	广州市智崎衡器有限公司
纵码智能	指	广州市纵码智能电子设备有限公司
弘亚数控	指	广州弘亚数控机械股份有限公司
金特电子	指	广州市金特电子科技有限公司
POS	指	英文为 Point of Sales, 是指商场内所有销售点的集合系统, 包括前台输入输出营业收银机和后台计算机数据库数据处理。
公司法	指	中华人民共和国公司法
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	广州市中崎商业机器股份有限公司章程
报告期	指	2018年01月01日-2018年06月30日
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
物联网	指	物联网物流终端设备

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。

公司负责人刘礼强、主管会计工作负责人何晓双及会计机构负责人（会计主管人员）何晓双保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、广州市中崎商业机器股份有限公司《2018年半年度报告》； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表； 3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州市中崎商业机器股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Zonerich Business Machine Co., Ltd.
证券简称	广州中崎
证券代码	833640
法定代表人	刘礼强
办公地址	广州市萝岗区云骏路 17 号自编五栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何晓双
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-66671666
传真	020-66671666
电子邮箱	hxs@zonerich.com
公司网址	http://www.zonerich.com
联系地址及邮政编码	地址：广州市萝岗区云骏路 17 号自编五栋 邮编：510530
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 5 月 12 日
挂牌时间	2015 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)其他电子设备制造(C3919)其他计算机制造。
主要产品与服务项目	公司的产品为商用 POS 系统, 商用 POS 系统包含了: 电子收款机、商用票据打印机、周边设备(如显示屏、键盘)等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	44,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘礼强
实际控制人及其一致行动人	刘礼强

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	9144010174991105X7	否
金融许可证机构编码	J5810005554803	否
注册地址	广州市萝岗区云骏路 17 号自编五栋	否
注册资本（元）	44,200,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼(4301-4316 房)
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	73,747,560.41	96,494,432.86	-23.57%
毛利率	27.07%	28.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,525,365.12	13,214,648.16	-58.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,691,615.12	10,060,636.36	-63.31%
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）	3.71%	10.78%	-
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）	2.48%	8.21%	-
基本每股收益	0.13	0.30	-56.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	211,764,389.23	189,342,068.95	11.84%
负债总计	58,613,769.47	41,230,294.65	42.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	151,756,709.34	146,231,344.22	3.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.43	3.31	3.63%
资产负债率（母公司）	26.51%	20.86%	-
资产负债率（合并）	27.68%	21.78%	-
流动比率	2.46	3.06	-
利息保障倍数	17.09	58.86	-

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	-1,308,343.47	5,065,735.81	-125.83%
应收账款周转率	1.82	4.08	-
存货周转率	0.87	1.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.84%	5.13%	-
营业收入增长率	-23.57%	70.28%	-
净利润增长率	-61.56%	148.55%	-

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	44,200,000	44,200,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司始终专注于商用设备领域。公司主营业务为商用 POS 系统的软硬件一体化设计、研发、生产、销售及服务。公司始终坚持软硬件一体化的研发方向，以行业解决方案为切入点，技术处于国内领先地位，公司为中国电子商会商业信息化专业委员副主任单位，中国收款机行业标准起草单位。公司积极开拓行业市场，针对不同行业的使用特点及难点，采用开放式的平台设计，满足行业客户的信息收集、数据共享、集中管理、分析决策等实际需求，公司在物流、酒店、烘焙连锁、高端百货等方面研发出了较为成熟的解决方案。

1、采购模式

公司采购的产品主要为打印头、电脑配件、IC、钱箱、塑胶件及五金件等原辅材料。公司严格按照 ISO 质量管理体系的相关要求执行相关采购。公司设置专职采购部门，建立了相对完整的供应商管理体系。在具体运作过程中，公司依据销售计划来安排采购进程，采购部根据月度实际需求、供应趋势及供货周期分析制定详细的采购方案。公司建立了完善的合格供应商管理制度，为保证物料供应、降低采购成本，主要物料均有两家以上的备用供应商。为了满足客户需求及公司生产实际情况，公司会依据原辅材料的采购周期及相关产品销售情况，保证一定的库存。

2、销售模式

公司采取经销为主，直销为辅的混合销售模式，同时公司建立了海外销售中心和电子商务部分别负责海外及网络销售业务。

(1) 国内业务

公司采取直销的方式或者和经销商合作销售的方式服务大客户（如：银行客户、大型企业用户、大宗政府采购项目）。对于区域内中小用户，通过经销商来服务。公司主要提供产品、解决方案及服务资源支持。

(2) 国际业务

现阶段公司主要通 OEM 或贴牌的形式进行国际销售。为了进一步开拓国际市场，更加深入了解国际市场，公司正在探索海外本地化营销策略，组织专人分区域对接国外市场，并依托当地强大的经销商，做好新客户拓展工作。

此外公司成立了电子商务部来负责公司的网络销售，公司已在京东商城设立了直营店，在天猫设立了旗舰店。

3、研发模式

公司以自主研发为主。公司成立了研发中心，成立了收款机、打印机、软件、实验室、结构及模具等研发小组，具备从基础设计到行业解决方案的系统性研发能力。目前研发中心拥有较为完善的组织及人员结构，实现公司产品完全自主研发。为了提升公司竞争力，优化公司产品结构，公司正加快商用 POS 系统的行业化及大数据进程，通过行业化为客户提供更加精准更加贴心的服务；通过 POS 系统大数据模式拓展商用 POS 的使用范围。

随着社会消费习惯的改变，POS 机的应用环境和场合也在不断发生变化，POS 机行业需不断调整产品性能以满足客户需求。中崎在这种环境下，依靠自有的研发团队和自主的研发的技术，2017 年底研发的新产品智能自助收银机及自助点餐机已经在 2018 年初通过测试，并于 2018 年进行批量生产，获得国内外客户好评。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一)、报告期内，公司实现营业收入 73,747,560.41 元，营业收入较上年同期下降 23.57%；营业成本 69,556,487.18 元，和去年同期相比下降 18.50%；归属于挂牌公司股东的净利润 5,525,365.12 元，和去年同期相比下降 58.19%；公司资产总计 211,764,389.23 元，和去年相比增长 11.84%；公司负债总计 58,613,769.47 元，和去年相比增长 42.16%；归属于挂牌公司股东的净资产为 151,756,709.35 和去年相比增长 3.78%；经营活动产生的现金流量净额为-1,308,343.47，和去年相比下降 125.83%。

(二)、分析变动原因：1、收入下降的主要原因一是由于现阶段互联网巨头公司为了采集收取用户数据，采取赠送 POS 机给小餐饮和小超市的策略，导致市场和行业价格竞争都非常激烈；二是去年同期的外销收入，今年因欧州税控政策调整，税控机产品订单减少所致。2、经营活动产生的现金流量净额下降主要是因母公司 6 月底未交货订单较多，材料库存较大，资金占用所致。

(三)、由于无人超市和新零售的兴起，商业 POS 机、专用打印机等产品需求仍在增加，但同时竞争也在加剧，公司紧跟市场脚步，新开发的自助点餐机和自助收银设备，现在已经批量生产。

报告期内未发生对企业经营有重大影响的事项。

三、 风险与价值

(一) 电子商务带来的冲击

近年来快速发展的电子商务对传统零售模式带来较大的冲击，线下零售行业新店开张数量以及行业盈利水平下降，进而影响了零售行业对 POS 系统的需求。虽然电子商务刺激了物流行业及金融 POS 的发展，但总体而言在电子商务的冲击下，传统零售商的扩张将受到影响，给商用 POS 行业的发展带来了风险。

公司处理对策：公司积极应对电子商务对传统零售模式带来的冲击，正在创新发展构建商业云端大数据体系，为互联网时代下、全新模式的商业零售、物流等行业提供 O2O 商用 POS 一体化解决方案；同时，公司对原有的销售模式进行调整，开通电商销售渠道，实现线上线下业务的良性互动。目前已进驻国内三大电商平台（京东、天猫、亚马逊），品牌及产品销售得到进一步的推广及提升；公司专门设立行业一部，寻找和管理大客户，设立投标专员跟进行业项目投标来增加销售额；从市场的长远性和全局性考虑，以顾客需求为中心，依靠自有的研发团队和自主的研发的技术，开发适合无人超市和新零售的自助点餐机和自助收银设备，抢占新市场。

(二) 汇率风险

公司产品同时销往国内外市场，虽然公司对大部分国外客户的结算方式为现款结算，少数信用客户的结算周期也较短，但若人民币持续升值，仍会对公司未来的盈利能力产生一定的影响。虽然公司出口销售金额较大，但出口主要为俄罗斯、德国、意大利等国家，公司对美国出口金额较小，销售额占比不到 1%，所以中美贸易战对我司影响不大。

公司处理对策：跟踪预期应收、应付货币对本币的汇率变化，一旦发现汇率出现较为剧烈的升降变化时，通过对应收、应付账款更改收付时间来加以规避。从而减轻因汇率剧烈变化而将要受到的相应损失。

四、 企业社会责任

公司在不断为股东创造价值的同时，也注重履行企业应尽的义务，公司遵循以人为本的核心价值观，勇于承担对员工、客户及他人的社会责任。公司积极投身扶贫开发和公益慈善活动。

在今后努力做大做强、增强企业自身实力的同时，公司会更加注重节能降耗、保护环境，亦将更加关注社会民生，扶危济困，更加积极履行社会责任，将社会责任意识融入到企业发展壮大的实践中去，

认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会、全体股东和每一位员工负责，实现公司的发展理念和社会价值。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	433,299.33
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	10,000.00	5,775.30

说明：“其他”为关联租赁

(二) 承诺事项的履行情况

一、承诺事项签署情况详见公司于 2015 年 9 月 17 日在股转系统官网披露的《公开转让说明书》，具体事项如下：

1、公司董事、监事、高级管理人员与公司签订了避免同行业竞争的承诺，并根据股转公司关要求在申报时提交了董事、监事、高级管理人员声明和承诺。报告期内，董事、监事、高级管理人员严格按照承诺执行。

2、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员签署《关于规范和减少关联交易的承诺》。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照承诺执行。公司今后将严格依据股转系统的披露要求开展信息披露工作。

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	19,742,420	44.67%	0	19,742,420	44.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,668,160	15.09%	0	6,668,160	15.09%	
	董事、监事、高管	1,061,600	2.40%	0	1,061,600	2.40%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,457,580	55.33%	0	24,457,580	55.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,004,480	45.26%	0	20,004,480	45.26%	
	董事、监事、高管	3,172,800	7.18%	0	3,172,800	7.18%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		44,200,000	-	0	44,200,000	-	
普通股股东人数							50

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘礼强	26,672,640	0	26,672,640	60.35%	20,004,480	6,668,160
2	温州海汇商融创业投资中心(有限合伙)	10,227,800	0	10,227,800	23.14%	0	10,227,800
3	雷强	2,000,400	0	2,000,400	4.53%	1,500,300	500,100
4	何晓双	664,000	0	664,000	1.50%	498,000	166,000
5	石再庆	664,000	0	664,000	1.50%	498,000	166,000
合计		40,228,840	0	40,228,840	91.02%	22,500,780	17,728,060

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内现有股东中，雷强为刘礼强姐夫，何晓双为刘礼强配偶之弟媳，除此之外，现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东与实际控制人均为刘礼强先生，报告期内未发生变动。

刘礼强，男，1972 年出生，中国国籍，已取得匈牙利永久居留权，工商管理硕士。2003 年创办广州市中崎商业机器有限公司。自成立以来，任总经理职务，直接分管研发部和海外销售中心。现任公司董事长、总经理，任期三年。

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
刘礼强	董事长、总经理	男	1972-04-01	硕士	2015年5月20日-2018年5月19日	是
雷强	董事、副总经理	男	1968-06-29	本科	2015年5月20日-2018年5月19日	是
何晓双	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1978-04-27	本科	2015年5月20日-2018年5月19日	是
石再庆	董事、副总经理	男	1980-12-20	本科	2015年5月20日-2018年5月19日	是
李彬彬	董事	男	1984-11-09	硕士	2015年5月20日-2018年5月19日	否
龚炳荣	独立董事	男	1975-08-23	研究生	2016年12月21日-2019年12月20日	是
詹宜巨	独立董事	男	1955-10-30	博士	2016年12月21日-2019年12月20日	是
王鹏飞	独立董事	男	1977-05-28	本科	2016年12月21日-2019年12月20日	是
王荣胜	董事	男	1979-01-12	研究生	2016年12月21日-2019年12月20日	是
陈卓标	监事	男	1978-04-16	硕士	2015年5月20日-2018年5月19日	是
刘莎	监事	女	1990-09-26	专科	2015年5月20日-2018年5月19日	是
唐小军	监事	男	1982-07-18	本科	2015年5月20日-2018年5月19日	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

报告期内现有董事、监事、高级管理人员中，雷强为刘礼强姐夫，何晓双为刘礼强配偶之弟媳，除此之外，现有董事、监事、高级管理之间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
刘礼强	董事长、总经理	26,672,640	0	26,672,640	60.35%	0
雷强	董事、副总经理	2,000,400	0	2,000,400	4.53%	0
何晓双	董事、财务总监、 董事会秘书	664,000	0	664,000	1.50%	0
石再庆	董事、副总经理	664,000	0	664,000	1.50%	0

李彬彬	董事	486,000	0	486,000	1.10%	0
王荣胜	董事	60,000	0	60,000	0.14%	0
龚炳荣	独立董事	0	0	0	0.00%	0
詹宜巨	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王鹏飞	独立董事	0	0	0	0.00%	0
陈卓标	监事	250,000	0	250,000	0.57%	0
刘莎	监事	70,000	0	70,000	0.16%	0
唐小军	监事	40,000	0	40,000	0.09%	0
合计	-	30,907,040	0	30,907,040	69.94%	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

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

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	190	190
销售人员	52	52
技术人员	81	84
行政管理人员	18	18
财务人员	12	13
员工总计	353	357

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	43	44
专科	87	83
专科以下	218	225
员工总计	353	357

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、薪酬政策情况**

在薪资管理方面，以岗位评价为基础，实行以岗定薪，完善和修订了《考勤管理制度》、《薪资管理办法》，并得到较好执行。另外，公司根据各部门工作性质的不同，分别实行不同的岗位激励政策，极大地提高了员工积极性，综合评价公司整体薪资水平具有较好的竞争力。其次，在企业文化建设方面，公司充分发挥工会的作用，组织各种丰富多彩的活动，以此增加员工的凝聚力和归属感。

2、人员培训情况

报告期内，公司的培训分为以下几种：新员工入职培训以及试用期内的岗位技能培训，培训内容以员工守则、岗位职责、岗位技能培训为主；公司正常内训，侧重于公司内部新产品的熟悉和掌握、新的制度、企业文化知识的学习，每月至少一次内训；正常外训，主要侧重于企业管理、研发新技术的学习，在部门培训需求调研的基础上，根据年度培训计划外出培训。每次培训结束，参训人员都会进行培训效果的评价，并在相应范围内进行分享和交流。

3、报告期内，公司无需要承担退休费用的离退休人员的离退休费用。**(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈卓标	研发五部主管	250,000
叶小林	研发二部主管	120,000
邓锦行	研发三部主管	150,000

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第一届董事会第十七次会议于 2018 年 7 月 15 日审议并通过：提名刘礼强、雷强、石再庆、何晓双、李彬彬为公司第二届董事会董事，任职期限三年，自 2018 年第一次临时股东大会决议之日起生效。

公司第一届监事会第七次会议于 2018 年 7 月 15 日审议并通过：提名陈卓标、刘莎为公司第二届监事会非职工监事，任职期限三年，自 2018 年第一次临时股东大会决议之日起生效。

2018 年第一次职工代表大会于 2018 年 07 月 25 日在公司会议室召开，选举张淑芬为公司第二届监事会职工代表监事。张淑芬将与公司股东大会选举产生的非职工代表监事共同组成公司第二届监事会，任期三年。

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	27,578,306.87	29,207,515.26
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	40,605,696.03	36,194,017.30
预付款项	五、3	6,165,013.28	3,398,929.85
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	1,708,723.77	469,982.89
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	66,670,818.38	56,661,533.67
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	1,714,648.29	279,189.10
流动资产合计		144,443,206.62	126,211,168.07
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	61,615,522.41	57,672,824.39
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	2,534,292.29	2,281,565.16
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、9	228,634.48	256,239.68
递延所得税资产	五、10	2,325,748.43	1,964,706.52
其他非流动资产	五、11	616,985.00	955,565.13
非流动资产合计		67,321,182.61	63,130,900.88
资产总计		211,764,389.23	189,342,068.95
流动负债：			
短期借款	五、12	18,950,943.70	9,734,236.49
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、13	26,708,903.93	22,336,158.40
预收款项	五、14	8,290,196.73	3,884,136.82
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、15	1,611,992.37	2,241,207.64
应交税费	五、16	2,336,388.18	1,151,191.94
其他应付款	五、17	715,344.56	1,419,607.77
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	五、18	0	463,755.59
其他流动负债		0	0
流动负债合计		58,613,769.47	41,230,294.65
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		58,613,769.47	41,230,294.65
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、19	44,200,000.00	44,200,000.00
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、20	39,086,625.24	39,086,625.24
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、21	6,774,394.75	6,774,394.75
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、22	61,695,689.35	56,170,324.23
归属于母公司所有者权益合计		151,756,709.34	146,231,344.22
少数股东权益		1,393,910.42	1,880,430.08
所有者权益合计		153,150,619.76	148,111,774.30
负债和所有者权益总计		211,764,389.23	189,342,068.95

法定代表人：刘礼强

主管会计工作负责人：何晓双

会计机构负责人：何晓双

(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		26,668,820.50	27,233,541.78
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	十五、1	43,280,513.99	37,587,649.08
预付款项		5,561,988.24	3,291,695.21
其他应收款	十五、2	4,400,183.46	3,262,591.94
存货		62,019,193.78	52,901,233.28
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		1,714,648.29	0
流动资产合计		143,645,348.26	124,276,711.29
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	十五、3	3,990,000.00	3,990,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		59,305,880.42	56,037,527.97

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		2,534,292.29	2,281,565.16
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		28,453.60	25,610.54
递延所得税资产		572,766.47	295,841.82
其他非流动资产		309,985.00	600,521.97
非流动资产合计		66,741,377.78	63,231,067.46
资产总计		210,386,726.04	187,507,778.75
流动负债：			
短期借款		18,950,943.70	9,734,236.49
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		25,662,643.99	20,862,087.88
预收款项		6,832,786.19	3,602,876.50
应付职工薪酬		1,399,250.53	2,034,673.80
应交税费		2,503,686.94	1,147,262.75
其他应付款		425,445.01	1,272,147.96
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	463,755.59
流动负债合计		55,774,756.36	39,117,040.97
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		55,774,756.36	39,117,040.97
所有者权益：			
股本		44,200,000.00	44,200,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		39,086,625.24	39,086,625.24
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		6,774,394.75	6,774,394.75
一般风险准备		0	0
未分配利润		64,550,949.69	58,329,717.79
所有者权益合计		154,611,969.68	148,390,737.78
负债和所有者权益合计		210,386,726.04	187,507,778.75

法定代表人：刘礼强

主管会计工作负责人：何晓双

会计机构负责人：何晓双

(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、23	73,747,560.41	96,494,432.86
其中：营业收入	五、23	73,747,560.41	96,494,432.86
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、23	69,556,487.18	85,343,018.11
其中：营业成本	五、23	53,783,069.81	68,698,010.14
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、24	662,101.64	979,926.22
销售费用	五、25	5,216,194.29	5,007,409.07
管理费用	五、26	3,406,626.61	4,273,372.15
研发费用	五、27	6,068,912.38	5,155,632.39
财务费用	五、28	124,445.63	1,032,995.11
资产减值损失	五、29	295,136.82	195,673.03
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,191,073.23	11,151,414.75
加：营业外收入	五、30	2,445,000.00	3,710,602.12
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,636,073.23	14,862,016.87
减：所得税费用	五、31	1,597,227.77	1,753,532.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,038,845.46	13,108,484.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,182,386.44	-167,131.81
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		5,038,845.46	13,108,484.41
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		-486,519.66	-106,163.75
2.归属于母公司所有者的净利润		5,525,365.12	13,214,648.16
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		5,038,845.46	13,108,484.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,525,365.12	13,214,648.16
归属于少数股东的综合收益总额		-486,519.66	-106,163.75
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.13	0.30
(二)稀释每股收益		0.13	0.30

法定代表人：刘礼强

主管会计工作负责人：何晓双

会计机构负责人：何晓双

(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	十五、4	72,924,259.66	93,612,374.65
减：营业成本	十五、4	53,994,298.65	67,213,558.66
税金及附加		661,550.84	969,338.28
销售费用		5,105,565.56	4,994,079.15
管理费用		2,848,312.51	3,632,707.02
研发费用		4,527,573.07	4,080,268.63
财务费用		123,235.55	1,031,817.04
其中：利息费用		412,331.88	304,443.12
利息收入		24,504.39	10,491.61
资产减值损失		295,136.82	127,212.27
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,368,586.66	11,563,393.60
加：营业外收入		2,445,000.00	3,710,602.12
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,813,586.66	15,273,995.72
减：所得税费用		1,592,354.76	1,998,379.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,221,231.90	13,275,616.22
（一）持续经营净利润		6,221,231.90	13,275,616.22
（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		6,221,231.90	13,275,616.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：刘礼强

主管会计工作负责人：何晓双

会计机构负责人：何晓双

(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		82,004,559.39	92,620,470.48
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		4,140,753.88	5,354,774.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	3,283,479.73	3,721,093.73
经营活动现金流入小计		89,428,793.00	101,696,338.92
购买商品、接受劳务支付的现金		65,630,007.04	72,834,763.68
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		10,057,174.12	12,214,659.80
支付的各项税费		2,128,194.67	3,410,558.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	12,921,760.64	8,170,621.17
经营活动现金流出小计		90,737,136.47	96,630,603.11
经营活动产生的现金流量净额		-1,308,343.47	5,065,735.81
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		5,936,822.35	3,406,645.85
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		5,936,822.35	3,406,645.85
投资活动产生的现金流量净额		-5,936,822.35	-3,406,645.85
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		16,779,347.86	8,173,138.78
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		16,779,347.86	8,173,138.78
偿还债务支付的现金		8,047,609.57	9,463,289.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,118.55	277,850.04
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		8,438,728.12	9,741,139.96
筹资活动产生的现金流量净额		8,340,619.74	-1,568,001.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,724,662.31	-406,682.43
五、现金及现金等价物净增加额		-1,629,208.39	-315,593.65
加：期初现金及现金等价物余额		0.00	25,854,352.07
六、期末现金及现金等价物余额		-1,629,208.39	25,538,758.42

法定代表人：刘礼强

主管会计工作负责人：何晓双

会计机构负责人：何晓双

(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		78,578,422.48	88,421,015.79
收到的税费返还		4,140,753.88	5,354,774.71
收到其他与经营活动有关的现金		3,108,342.89	3,719,090.80
经营活动现金流入小计		85,827,519.25	97,494,881.30

购买商品、接受劳务支付的现金		63,874,909.10	70,022,363.85
支付给职工以及为职工支付的现金		8,929,922.26	11,075,337.30
支付的各项税费		2,061,430.05	3,312,741.29
支付其他与经营活动有关的现金		12,000,685.22	7,426,801.08
经营活动现金流出小计		86,866,946.63	91,837,243.52
经营活动产生的现金流量净额		-1,039,427.38	5,657,637.78
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		5,141,251.33	2,810,791.78
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		5,141,251.33	2,810,791.78
投资活动产生的现金流量净额		-5,141,251.33	-2,810,791.78
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		16,779,347.86	8,173,138.78
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		16,779,347.86	8,173,138.78
偿还债务支付的现金		8,047,609.57	9,463,289.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,118.55	277,850.04
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		8,438,728.12	9,741,139.96
筹资活动产生的现金流量净额		8,340,619.74	-1,568,001.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,724,662.31	-406,682.43
五、现金及现金等价物净增加额		-564,721.28	872,162.39
加：期初现金及现金等价物余额		0.00	23,270,625.52
六、期末现金及现金等价物余额		-564,721.28	24,142,787.91

法定代表人：刘礼强

主管会计工作负责人：何晓双

会计机构负责人：何晓双

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

无

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

公司概况

广州市中崎商业机器股份有限公司(以下简称“公司”)原名广州市中崎电脑设备有限公司,于2003年5月12日在广州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为4401062008534的企业法人营业执照。

2015年9月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2015]5948号”文同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为833640。

公司注册地址

广州市萝岗区云骏路17号自编五栋。

行业性质

制造业。

经营范围及主要产品或提供的劳务

软件开发；电子产品批发；技术进出口；电子产品零售；计算机零部件制造；计算机外围设备制造；计算机应用电子设备制造；货物进出口（专营专控商品除外）；软件批发；软件零售；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；自有房地产经营活动。

公司的法定代表人

刘礼强。

财务报告批准报出日

本财务报告于2018年8月24日经公司董事会批准报出。

合并财务报表范围

截至2018年06月30日，公司合并范围内的子公司为广州浩崎电子科技有限公司、广州市智崎衡器有限公司、广州市纵码智能电子设备有限公司。

合并财务报表范围变化情况

本期未发生合并范围变更的情况。

二、财务报表的编制基础

财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

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、重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

营业周期

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

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

—非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

合营安排

—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，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

现金及现金等价物

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

外币业务和外币报表折算

—外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表折算：外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债

表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。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，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按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即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

金融工具

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保

留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

—金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测

试。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，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

应收款项

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

—按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

存货

—存货分类：原材料、半成品、产成品、发出商品等。

—存货的核算：购入原材料、包装材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品、包装材料领用时采用一次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备；产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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。

长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资初始投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

—确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

—长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

固定资产

—固定资产标准：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、其他设备等。

—固定资产计价：按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，折旧年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	5%	2.38%
机器设备	5-10年	5%	19%-9.5%
运输设备	5-10年	5%	19%-9.5%

资产类别	估计使用年限	净残值率	年折旧率
电子设备	3-10 年	0%-5%	33.33%-9.5%
其他设备	3-10 年	0%-5%	33.33%-9.5%

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

在建工程

—在建工程的类别

公司在建工程包括安装工程等。

—在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

借款费用

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

—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，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为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

无形资产

—无形资产的确切标准和分类：

无形资产是指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，包括软件等。

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产分项目的使用寿命估计情况如下：

项 目	使用寿命
软件	3-10 年

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

长期待摊费用

—长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

—长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

职工薪酬

—职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

——设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

——设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：

——企业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。

——企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

股份支付及权益工具的核算

—股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

—权益工具公允价值的确定方法

——存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

——不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

—确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

—实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

——以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

——以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

——修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是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。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

—公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

—公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

—与交易相关的经济利益能够流入公司；

—相关的收入和成本能够可靠地计量。

——销售商品收入的具体确认方法：

国内销售，公司根据销售合同或订单约定，在将货物送至交付地点并收到对方确认时确认收入；国外销售，公司在完成出口报关手续并在产品装运离岸后，以报关单上的货物完成报关出口日期作为收入确认时点。

——提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

——提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业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。与企业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的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

所得税的会计处理方法

—所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，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：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

—递延所得税资产的减值

本公司在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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。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。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——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。但是，同时满足下列条件的除外：

- 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

—以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

—以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

会计政策、会计估计变更

本报告期内公司无会计政策、会计估计变更事项。

利润分配

根据公司章程，公司的税后净利润按下列顺序分配：

- 弥补以前年度的亏损；
- 提取 10%法定公积金；
- 提取任意盈余公积金；
- 支付股东股利。

四、税项

1、主要税种及税项

<u>税 种</u>	<u>计税基数</u>	<u>税 率</u>
增值税		
- 销项税	销售收入	5%、6%、16%、17%
- 进项税	进货成本、运费等	3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%

税 种	计税基数	税 率
城市建设维护税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠

—2012年11月26日，公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GR201244000719”号《高新技术企业证书》，根据企业所得税法规定，公司自获得高新技术企业认定起三年内（即2012—2014年）按15%的税率计算缴纳企业所得税。

—2015年10月10日，公司经复审获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GR201544000474”号《高新技术企业证书》。根据企业所得税法规定，公司自获得高新技术企业认定起三年内（即2015—2017年）按15%的税率计算缴纳企业所得税。

—本公司目前止在办理高新技术复审，2018年1-6月本公司的企业所得税税率暂按25%缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	118,233.33	82,804.29
银行存款	26,895,265.98	28,664,142.16
其他货币资金	564,807.56	460,568.81
合计	<u>27,578,306.87</u>	<u>29,207,515.26</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—截至2018年6月30日，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

—其他货币资金余额主要为公司在支付宝账户的余额。

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

2、应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提减值准备的应收账款	42,814,309.89	100	2,208,613.86	5.16	40,605,696.03	38,170,998.07	100.00	1,976,980.77	5.18	36,194,017.30
其中：账龄组合	42,814,309.89	100	2,208,613.86	5.16	40,605,696.03	38,170,998.07	100.00	1,976,980.77	5.18	36,194,017.30
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>42,814,309.89</u>	<u>100.00</u>	<u>2,208,613.86</u>	<u>5.16</u>	<u>40,605,696.03</u>	<u>38,170,998.07</u>	<u>100.00</u>	<u>1,976,980.77</u>	<u>5.18</u>	<u>36,194,017.30</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	41,560,142.56	2,078,007.13	5.00	36,914,700.75	1,845,735.04	5.00

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1-6 月

人民币元

类别	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1-2 年	1,228,217.33	122,821.73	10.00	1,228,217.33	122,821.73	10.00
2-3 年	<u>25,950.00</u>	<u>7,785.00</u>	<u>30.00</u>	<u>28,080.00</u>	<u>8,424.00</u>	<u>30.00</u>
合计	<u>42,814,309.89</u>	<u>2,208,613.86</u>	<u>5.16</u>	<u>38,170,998.07</u>	<u>1,976,980.77</u>	<u>5.18</u>

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 231,633.09 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

3、预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,165,013.28	100.00	3,398,929.85	100.00
合计	<u>6,165,013.28</u>	<u>100.00</u>	<u>3,398,929.85</u>	<u>100.00</u>

—截至 2018 年 6 月 30 日，预付款项余额中不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

4、其他应收款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提减值准备的其他应收款	1,857,110.02	100	148,386.25	7.99	1,708,723.77	554,865.41	100.00	84,882.52	15.30	469982.89
其中：账龄组合	1,857,110.02	100	148,386.25	7.99	1,708,723.77	554,865.41	100.00	84,882.52	15.30	469982.89
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>1,857,110.02</u>	<u>100</u>	<u>148,386.25</u>	<u>7.99</u>	<u>1,708,723.77</u>	<u>554,865.41</u>	<u>100.00</u>	<u>84,882.52</u>	<u>15.30</u>	<u>469982.89</u>

—单项金额重大的其他应收款的确认标准、确定组合的依据、按组合计提减值准备采用的计提方法详见附注三。

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

类别	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,648,375.02	82,418.75	5	313,960.41	15,698.02	5
1-2年	56,000.00	5,600.00	10	88,170.00	8,817.00	10
2-3年	80,000.00	24,000.00	30	80,000.00	24,000.00	30
3-4年	<u>72,735.00</u>	<u>36,367.50</u>	<u>50</u>	<u>72,735.00</u>	<u>36,367.50</u>	<u>50</u>
合计	<u>1,857,110.02</u>	<u>148,386.25</u>	<u>7</u>	<u>554,865.41</u>	<u>84,882.52</u>	<u>15.30</u>

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末数	期初数
押金	80,280.64	88,716.00
保证金	954,888.71	399,424.30
备用金	171,617.58	35,139.47
其他	650,323.09	31,585.64
合计	<u>1,857,110.02</u>	<u>554,865.41</u>

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 63,503.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

—本期保证金增加的主要原因是公司新设立的行业一部积极参与行业客户投标所致。

—截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款前五名情况：

名称	款项性质	2018.6.30	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
中化国际招标有限责任公司	投标保证金	160,000.00	1年以内	6.75	8,000.00
中国邮政速递物流股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	4.22	5,000.00
江苏京东信息技术有限公司	电商平台 保证金	100,000.00	1-3年	4.22	34,000.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	85,460.00	1年以内	3.60	4,273.00
中国石化销售有限公司湖北石油分公司	投标保证金	80,000.00	1年以内	3.37	4,000.00
合计		<u>525,460.00</u>		<u>22.16</u>	<u>55,273.00</u>

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移应收款项的情形。

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

—截至2018年6月30日，其他应收款中不存在应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

5、存货

项 目	期末数			期初数		
	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	38,135,995.49		38,135,995.49	27,216,938.39	-	27,216,938.39
半成品	5,835,756.22		5,835,756.22	6,292,284.35	-	6,292,284.35
发出商品	6,329,069.99		6,329,069.99	4,854,856.50	-	4,854,856.50
产成品	16,369,996.68		16,369,996.68	18,297,454.43	-	18,297,454.43
合计	<u>66,670,818.38</u>		<u>66,670,818.38</u>	<u>56,661,533.67</u>	-	<u>56,661,533.67</u>

—公司于期末对存货进行检查，未发现存货结存成本超过可变现净值的情况，未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	<u>1,714,648.29</u>	<u>279,189.10</u>

—其他流动资产2018年6月30日余额比2017年12月31日余额增加1,435,459.19元，增幅为514.15%，主要原因系母公司6月底未交货订单较多，材料库存较大及子公司业务规模扩大导致待抵扣进项税金额较大。

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

7、固定资产及累计折旧

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	46,086,805.38	10,825,490.40	916,211.13	2,593,257.75	9,738,153.04	70,159,917.70
2. 本期增加金额	11,634.88	5,556,901.19	222,475.89	138,545.43	7,264.96	5,936,822.35
(1) 外购	11,634.88	5,556,901.19	222,475.89	138,545.43		5,936,822.35
(2) 在建工程转入	-	-		-	-	
3. 本期减少金额	-	-	0	-	-	
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	<u>46,098,440.26</u>	<u>16,382,391.59</u>	<u>1,138,687.02</u>	<u>2,731,803.18</u>	<u>9,745,418.00</u>	<u>76,096,740.05</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	<u>4,216,834.84</u>	<u>2,150,465.20</u>	<u>383,822.08</u>	<u>1,435,505.87</u>	<u>4,300,465.32</u>	<u>12,487,093.31</u>
2. 本期增加金额	573,140.72	1,080,771.36	49,084.51	212,776.61	78,351.13	1,994,124.33
(1) 计提	573,140.72	1,080,771.36	49,084.51	212,776.61	78,351.13	1,994,124.33
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1-6 月

人民币元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	<u>4,789,975.56</u>	<u>3,231,236.56</u>	<u>432,906.59</u>	<u>1,648,282.48</u>	<u>4,378,816.45</u>	<u>14,481,217.64</u>
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	<u>41,308,464.70</u>	<u>13,151,155.03</u>	<u>705,780.43</u>	<u>1,083,520.70</u>	<u>5,366,601.55</u>	<u>61,615,522.41</u>
2. 期初账面价值	<u>41,869,970.54</u>	<u>8,675,025.20</u>	<u>532,389.05</u>	<u>1,157,751.88</u>	<u>5,437,687.72</u>	<u>57,672,824.39</u>

—本期计提折旧额为 1,994,124.33 元。

—截至 2018 年 6 月 30 日，无固定资产用于借款抵押。

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

—公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备。

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

8、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	<u>2,902,826.96</u>	<u>407,285.20</u>		<u>3,310,112.16</u>
软件使用权	2,902,826.96	407,285.20		3,310,112.16
二、累计摊销合计	<u>621,261.80</u>	<u>154,558.07</u>		<u>775,819.87</u>
软件使用权	621,261.80	154,558.07		775,819.87
三、无形资产账面净值合计	<u>2,281,565.16</u>	<u>2,534,292.29</u>		<u>2,534,292.29</u>
软件使用权	2,281,565.16	2,534,292.29		2,534,292.29
四、减值准备合计	≡			≡
软件使用权	-			-
五、无形资产账面价值合计	<u>2,281,565.16</u>	<u>2,534,292.29</u>		<u>2,534,292.29</u>
软件使用权	2,281,565.16	2,534,292.29		2,534,292.29

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	期末数
装修费	<u>256,239.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,605.20</u>	<u>228,634.48</u>

10、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,357,000.11	589,250.03	2,061,863.31	318,237.95
可抵扣亏损	<u>6,945,993.61</u>	<u>1,736,498.40</u>	<u>6,585,874.27</u>	<u>1,646,468.57</u>
合计	<u>9,302,993.72</u>	<u>2,325,748.43</u>	<u>8,647,737.58</u>	<u>1,964,706.52</u>

11、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	<u>616,985.00</u>	<u>955,565.13</u>

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

12、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	18,950,943.70	9,734,236.49
合计	18,950,943.70	9,734,236.49

13、应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	26,708,903.93	22,336,158.40

—截至2018年6月30日，公司不存在账龄超过1年的大额应付账款。

—截至2018年6月30日，应付账款中不存在应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

14、预收款项

项目	期末数	期初数
预收款项	8,290,196.73	3,884,136.82

—截至2018年6月30日，公司不存在账龄超过1年的大额预收款项。

—截至2018年6月30日，预收款项中不存在预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

—截至2018年6月30日，预收款项增加较多的原因为母公司6月底订单较多，尚未交货。

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
短期职工薪酬	2,241,207.64	8,614,635.61	9,243,850.88	1,611,992.37
离职后福利-设定提存计划	0	819,707.11	819,707.11	0
辞退福利	0	0	0	0
其他长期职工福利	0	0	0	0
合计	2,241,207.64	9,434,342.72	10,063,557.99	1,611,992.37

—短期职工薪酬明细如下：

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,241,207.64	9,139,983.20	9,769,198.47	1,611,992.37
职工福利费	0	233,976.77	233,976.77	0
社会保险费	0	686,500.92	686,500.92	0
其中：1、医疗保险费	0	597,081.48	597,081.48	0
2、工伤保险费	0	13,549.49	13,549.49	0
3、生育保险费	0	71,155.19	71,155.19	0
住房公积金	0	208,782.00	208,782.00	0
其他短期薪酬	0	0.00	0.00	0
合 计	<u>2,241,207.64</u>	<u>10,951,029.05</u>	<u>11,580,244.32</u>	<u>1,611,992.37</u>

—离职后福利明细如下：

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
设定提存计划	0	819,707.11	819,707.11	0
设定受益计划	0	0	0	0
合 计	0	<u>819,707.11</u>	<u>819,707.11</u>	0

其中：设定提存计划项目明细如下：

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、基本养老保险费	0	802,431.00	802,431.00	0
二、失业保险费	0	17,276.11	17,276.11	0
三、企业年金缴费	0	0	0	0
合 计	0	<u>819,707.11</u>	<u>819,707.11</u>	0

—截至2018年6月30日，应付职工薪酬余额中没有属于拖欠性质的款项。

16、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	177,334.99	743,457.28
城市维护建设税	0	50,658.59
企业所得税	1,924,504.92	283,754.93
教育费附加	0	36,184.71

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

项 目	期末数	期初数
个人所得税	35,389.79	28,489.84
印花税	0	8,646.59
土地使用税	28,174.98	-
房产税	170,983.50	-
合 计	<u>2,336,388.18</u>	<u>1,151,191.94</u>

—公司主要税项适用税率及税收优惠政策参见附注四。

17、其他应付款

—按款项性质列示如下：

项 目	期末数	期初数
往来款	316,000.01	1,075,811.96
保证金	274,400.91	52,850.00
其他	124,943.64	290,945.81
合 计	<u>715,344.56</u>	<u>1,419,607.77</u>

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数	备注
一年内到期的长期借款	<u>0</u>	<u>463,755.59</u>	

19、股本（实收资本）

投资单位	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
刘礼强	26,672,640.00	60.35%	26,672,640.00	60.35%
温州海汇商融创业投资中心（有限合伙）	10,227,800.00	23.14%	10,227,800.00	23.14%
雷强	2,000,400.00	4.53%	2,000,400.00	4.53%
石再庆	664,000.00	1.50%	664,000.00	1.50%
何晓双	664,000.00	1.50%	664,000.00	1.50%
周昌全	664,000.00	1.50%	664,000.00	1.50%
李彬彬	486,000.00	1.10%	486,000.00	1.10%
李明智	381,440.00	0.86%	381,440.00	0.86%
陈卓标	250,000.00	0.57%	250,000.00	0.57%

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

江涛	200,000.00	0.45%	200,000.00	0.45%
李雄	190,720.00	0.43%	190,720.00	0.43%
邓锦行	150,000.00	0.34%	150,000.00	0.34%
齐丽莉	150,000.00	0.34%	150,000.00	0.34%
张淑芬	145,000.00	0.33%	145,000.00	0.33%
叶小林	120,000.00	0.27%	120,000.00	0.27%
苏建萍	105,000.00	0.24%	105,000.00	0.24%
周进	80,000.00	0.18%	80,000.00	0.18%
郭子伟	80,000.00	0.18%	80,000.00	0.18%
刘莎	70,000.00	0.16%	70,000.00	0.16%
肖军	61,000.00	0.14%	61,000.00	0.14%
王荣胜	60,000.00	0.14%	60,000.00	0.14%
裴伟栋	60,000.00	0.14%	60,000.00	0.14%
涂清海	50,000.00	0.11%	50,000.00	0.11%
李晋文	50,000.00	0.11%	50,000.00	0.11%
陈世平	50,000.00	0.11%	50,000.00	0.11%
唐小军	40,000.00	0.09%	40,000.00	0.09%
黄润广	40,000.00	0.09%	40,000.00	0.09%
刘叶芳	40,000.00	0.09%	40,000.00	0.09%
杜虎伟	40,000.00	0.09%	40,000.00	0.09%
周坤	40,000.00	0.09%	40,000.00	0.09%
段云华	40,000.00	0.09%	40,000.00	0.09%
黄建文	35,000.00	0.08%	35,000.00	0.08%
赵显武	30,000.00	0.07%	30,000.00	0.07%
崔伟洋	30,000.00	0.07%	30,000.00	0.07%
钟志均	30,000.00	0.07%	30,000.00	0.07%
张晓佳	30,000.00	0.07%	30,000.00	0.07%
秦全田	30,000.00	0.07%	30,000.00	0.07%
梁志聪	21,000.00	0.05%	21,000.00	0.05%
朱小宋	20,000.00	0.05%	20,000.00	0.05%
李翔	16,800.00	0.04%	16,800.00	0.04%
郑庆芝	14,000.00	0.03%	14,000.00	0.03%
邓迪祥	50,000.00	0.11%	50,000.00	0.11%
张爱武	5,000.00	0.01%	5,000.00	0.01%
陆青	3,000.00	0.01%	3,000.00	0.01%
郑昆石	2,000.00	0.00%	2,000.00	0.00%
李常高	200.00	0.00%	200.00	0.00%
阮栩栩	1,000.00	0.00%	1,000.00	0.00%
安丰创业投资有限公司	1,000.00	0.00%	1,000.00	0.00%
罗家材	8,000.00	0.02%	8,000.00	0.02%
徐朝荣	1,000.00	0.00%	1,000.00	0.00%
合计	<u>44,200,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>44,200,000.00</u>	<u>100.00%</u>

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

20、资本公积

项 目	资本溢价	其他资本公积	合计
期初数	<u>39,086,625.24</u>	-	39,086,625.24
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
期末数	<u>39,086,625.24</u>	-	<u>39,086,625.24</u>

—资本溢价期初余额：

——2011年9月25日，经公司股东会决议通过，公司增加注册资本122.89万元，由温州海汇商融创业投资中心（有限合伙）以现金2576万元认缴新增注册资本116.38万元、李雄以现金48万元认缴新增注册资本2.17万元、李明智以现金96万元认缴新增注册资本4.34万元。本次增资后公司注册资本变更为722.89万元，资本公积-资本溢价增加2,597.11万元。

——2011年10月28日，经公司股东会决议通过，公司将资本公积2,377.11万元按各投资者原有投资比例转增注册资本，注册资本由722.89万元增加至3100万元。

—其他资本公积期初余额：

——2011年9月1日，经公司股东会决议同意，刘礼强将其持有的本公司2.2%的股权以13.2万元转让给雷强，将其持有的本公司2%的股权以12万元转让给石再庆，将其持有的本公司2%的股权以12万元转让给周昌全，将其持有的本公司0.3333%的股权以2万元转让给何晓双。根据《企业会计准则》相关规定，公司对上述股权转让按照股份支付进行会计处理，增加其他资本公积5,599,122.10元。

21、盈余公积

项 目	法定盈余公积
期初数	<u>6,774,394.75</u>
加：本期增加	-
减：本期减少	-
期末数	<u>6,774,394.75</u>

22、未分配利润

项 目	期末数

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

项 目	期末数
期初未分配利润	56,170,324.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,525,365.12
可供分配的利润	61,695,689.35
减：提取法定盈余公积	-
减：转增股本的未分配利润	=
期末未分配利润	<u>61,695,689.35</u>

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

23、营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,747,560.41	53,783,069.81	96,494,432.86	68,698,010.14
其他业务	-----	-----	-----	-----
合 计	<u>73,747,560.41</u>	<u>53,783,069.81</u>	<u>96,494,432.86</u>	<u>68,698,010.14</u>

24、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	263,481.43	428,141.78
教育费附加	188,200.16	305,815.55
土地使用税	28,175.00	28,175.00
房产税	148,410.22	170,983.51
印花税	33,834.83	46,810.38
合 计	<u>662,101.64</u>	<u>979,926.22</u>

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	17,614.41	3,694.09
电话费	42,016.55	16,330.78
工资	1,545,645.57	1,462,638.86
社保	283,101.89	229,864.88
业务招待费	115,524.36	51,978.84
差旅费	334,578.53	291,077.74
广告费	63,522.64	253,520.23
其他	387,843.13	147,665.64
车辆费	-	2,476.00
运输费	799,578.48	537,212.21
电商费	326,925.89	304,340.43
代理、报关费	482,479.29	622,739.15
展览费	580,986.99	881,427.35
会议费	106,236.24	109,182.90
售后服务费	93,573.32	93,259.97
住房公积金	36,567.00	
合计	<u>5,216,194.29</u>	<u>5,007,409.07</u>

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	81,922.90	135,788.21
电话费	42,355.93	35,798.18
工资及福利	1,549,213.45	1,772,547.80

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

项目	本期金额	上期金额
折旧及摊销	706,754.85	481,092.07
租赁及水电费	116,966.96	363,269.21
差旅、接待费及杂费	71,234.29	263,428.18
中介服务费	51,303.70	707,721.32
车辆费	209,437.46	215,389.16
邮递费	7,102.99	5,182.09
会议费	0.00	63,103.77
税费	0.00	0.00
其他	447,935.78	188,217.76
保险费	122,398.30	41,834.40
合计	<u>3,406,626.61</u>	<u>4,273,372.15</u>

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
认证、检测、设计费、知识产权费	927,715.22	616,728.09
水电费	69,957.90	48,486.33
研发材料费	1,060,166.42	1,067,529.03
工资及福利	3,601,702.82	2,905,527.77
折旧及其他	409,370.02	517,361.17
合计	<u>6,068,912.38</u>	<u>5,155,632.39</u>

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	412,331.88	304,443.12

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

项 目	本期金额	上期金额
减：利息收入	24,504.39	10,491.61
手续费支出及其他	14,594.45	31,519.14
汇兑损益	-326,985.09	707,524.46
合 计	<u>124,445.63</u>	<u>1,032,995.11</u>

29、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	<u>295,136.82</u>	<u>195,673.03</u>

30、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助收入	<u>2,445,000.00</u>	<u>3,710,602.12</u>

—计入当期损益的政府补助：

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
(黄埔区知识产权局)贯标认证资助	100,000.00	-	与收益相关
2018年区科技项目配套资金余款	450,000.00		与收益相关
17年省级工业和信息化发展专项资金	1495000.00	-	与收益相关
专项项目配套经费	-	1,000,000.00	与收益相关
质量强区专项资金（第一批）	400,000.00	-	与收益相关
研发费用补贴		1,139,400.00	与收益相关
挂牌资助资金	-	1,500,000.00	与收益相关
其他补助	-	71,202.12	与收益相关
合计	<u>2,445,000.00</u>	<u>3,710,602.12</u>	

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

31、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,958,269.68	2,017,461.33
递延所得税调整	-361,041.91	-263,928.87
合 计	<u>1,597,227.77</u>	<u>1,753,532.46</u>

32、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	813,975.34	-
银行利息收入	24,504.39	10,491.61
除税费返还外的其他政府补助收入	2,445,000.00	3,710,602.12
合 计	<u>3,283,479.73</u>	<u>3,721,093.73</u>

33、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现期间费用	11,928,605.85	7,524,492.65
往来款	993,154.79	540,212.90
合 计	<u>12,921,760.64</u>	<u>8,064,705.55</u>

34、现金流量表的补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,356,868.66	13,108,484.41
加：计提的资产减值准备	295,136.82	195,673.03
固定资产折旧	1,994,124.33	1,610,957.39
无形资产摊销	154,558.07	58,399.29
长期待摊费用的摊销	27,605.20	33,369.43
预提费用的增加		

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	124,445.63	711,125.55
投资损失（减收益）	-	-
递延所得税资产减少	-361,041.91	-263,928.87
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-10,009,284.71	1,936,201.05
经营性应收项目的减少（减增加）	-9,007,788.57	-11,684,971.77
经营性应付项目的增加（减减少）	6,764,337.51	-639,573.70
其他	<u>3,352,695.50</u>	=
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,308,343.47</u>	<u>5,065,735.81</u>
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	27,578,306.87	25,538,758.42
减：现金的期初余额	29,207,515.26	25,854,352.07
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	<u>-1,629,208.39</u>	<u>-315,593.65</u>

35、外币货币性项目

项 目	本期金额			上期金额		
	外币	汇率	人民币金额	外币	汇率	人民币
货币资金	<u>2,858,875.62</u>	-	<u>18,916,036.43</u>	<u>2,542,914.35</u>	-	<u>17,226,718.97</u>
其中：欧元	-	-	-	-	-	-
美元	2,858,875.62	6.6166	18,916,036.43	2,542,914.35	6.7744	17,226,718.97
应收账款	<u>1,653,237.14</u>	<u>6.6166</u>	<u>10,938,808.86</u>	<u>1,720,212.07</u>	<u>6.7744</u>	<u>11,653,404.63</u>
其中：欧元	-	-	-	-	-	-
美元	1,653,237.14		10,938,808.86	1,720,212.07	6.7744	11,653,404.63

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1-6 月

人民币元

六、合并范围的变更

本报告期内未发生变动

七、在其他主体中的权益

—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	
广州浩崎电子科技有限公司	广州	广州市黄埔区云骏路 17 号自编五栋 207,209,516 房	制造业	62%	-	发起设立
广州市智崎衡器有限公司	广州	广州市黄埔区云展路 11 号 C 型厂房第 3 层	制造业	51%	-	发起设立
广州市纵码智能电子设备有限公司	广州	广州市黄埔区观达路 20 号四栋二层 2009-2010	制造业	51%	-	发起设立

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州浩崎电子科技有限公司	38%	-320,753.47	-	-535,011.93
广州市智崎衡器有限公司	49%	-230,024.11	-	1,259,272.10
广州市纵码智能电子设备有限公司	49%	64,257.92	-	669,650.24
合计		<u>-486,519.66</u>	=	<u>1,393,910.41</u>

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款、其他应收款和其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

4、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

关联方关系

—存在控制关系的关联方情况

—控制本公司的关联方：

名称	经济性质	与本公司关系	持股比例%	表决权比例%
刘礼强	自然人	实际控制人	60.3453	60.3453

—不存在控制关系但有重大影响的关联方

公司名称	与本公司关系
广州市安埗自动化设备有限公司	本公司实际控制人刘礼强持有该公司70.50%的出资。
广州市英贝崎电子科技有限公司	本公司实际控制人刘礼强持有该公司52.00%的出资。
广州市金特电子科技有限公司	本公司实际控制人刘礼强之兄刘礼刚及其配偶合计持有该公司100.00%的股权。
北京迈锐特科技有限公司	本公司实际控制人刘礼强之姐的配偶雷强持有该公司60.00%的股权,2016年12月雷强将其所持60.00%股权转让。
温州海汇商融创业投资中心(有限合伙)	本公司股东,持有本公司股份1,022.78万股,占本公司本次发行前的股权比例为23.14%。
广州码清机电有限公司	本公司实际控制人刘礼强持有该公司15.00%的出资并担任董事。
广州弘亚数控机械股份有限公司	本公司董事李彬彬兼任该公司董事。

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

公司名称	与本公司关系
杭州镭智科技有限公司	本公司实际控制人刘礼强之姐的配偶雷强持有该公司90.00%的股权，2016年6月雷强将其所持90.00%股权转让，目前已注销。
广州硕安装饰工程有限公司	本公司实际控制人刘礼强的配偶之兄于2016年10月27日前曾担任该公司执行董事兼经理。
雷强	董事、副总经理
何晓双	董事、财务总监、董事会秘书
石再庆	董事、副总经理
李彬彬	董事
陈卓标	监事
刘莎	监事
唐小军	监事

——本公司的子公司情况：

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	统一社会信用代码
广州浩崎电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市黄埔区云骏路17号自编五栋207,209,516房	王荣胜	电子产品的研究生产等	150万元	62.00%	62.00%	91440116598305975W
广州市智崎衡器有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市黄埔区云展路11号C型厂房第3层	余文斌	电子产品的研究生产等	400万元	51.00%	51.00%	91440116MA59BF793F
广州市纵码智能电子设备有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市黄埔区观达路20号四栋二层2009-2010	石再亮	电子产品的研究生产等	200万元	51.00%	51.00%	91440116MA59BGMF03

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

关联方交易

1、采购货物或接受劳务

<u>关联方名称</u>	<u>交易内容</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
广州市金特电子科技有限公司	采购货物	433,299.33	431,235.64
合计		<u>433,299.33</u>	<u>431,235.64</u>

2、关联租赁

—本集团作为承租方

<u>出租方名称</u>	<u>租赁类别</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
广州弘亚数控机械股份有限公司	经营租赁	<u>5,775.30</u>	<u>98,106.48</u>

3、关联方往来余额

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>占全部应收（应付）余额的比例(%)</u>	
			<u>2018.6.30</u>	<u>2017.6.30</u>
<u>预付款项</u>				
广州弘亚数控机械股份有限公司	<u>0</u>	<u>16,085.00</u>	<u>0</u>	<u>0.83</u>
<u>预付款项合计</u>	<u>0</u>	<u>16,085.00</u>	<u>0</u>	<u>0.83</u>
<u>其他应收款</u>				
广州弘亚数控机械股份有限公司	<u>0</u>	<u>32,170.00</u>	<u>0</u>	<u>7.96</u>
<u>其他应收款合计</u>	<u>0</u>	<u>32,170.00</u>	<u>0.73</u>	<u>7.96</u>
<u>应付账款</u>	<u>.....-</u>	<u>.....-</u>	<u>.....-</u>	<u>.....-</u>
广州市金特电子科技有限公司	<u>126,557.42</u>	<u>152,196.76</u>	<u>0.47</u>	<u>0.58</u>
<u>应付账款合计</u>	<u>126,557.42</u>	<u>152,196.76</u>	<u>0.47</u>	<u>0.58</u>

5、关联担保情况

本报告期内未发生关联担保情况。

6、关联方借款

本报告期内未发生关联方借款情况。

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

7、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	<u>393,305.57</u>	<u>390,630.33</u>

十、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

十一、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大或有事项。

十二、重大承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至财务报告发出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十四、其他重大事项

本报告期内，公司不存在需披露的其他重大事项。

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

十五、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提减值准备的应收账款	45,438,149.15	100	2,157,635.16	4.75	43,280,513.99	39,486,370.39	100.00	1,898,721.31	4.81	37,587,649.08
其中：账龄组合	41,794,735.78	91.98	2,157,635.16	5.16	39,637,100.62	36,605,808.96	92.70	1,898,721.31	5.19	34,707,087.65
合并范围内关联方组合	3,643,413.37	8.02	-	-	3,643,413.37	2,880,561.43	7.30	-	-	2,880,561.43
(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>45,438,149.15</u>	<u>100</u>	<u>2,157,635.16</u>	<u>4.75</u>	<u>43,280,513.99</u>	<u>39,486,370.39</u>	<u>100.00</u>	<u>1,898,721.31</u>	<u>4.81</u>	<u>37,587,649.08</u>

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	40,540,568.45	2,027,028.42	5.00	35,349,511.64	1,767,475.58	5.00
1-2年	1,228,217.33	122,821.73	10.00	1,228,217.32	122,821.73	10.00
2-3年	25,950.00	7,785.00	30.00	28,080.00	8,424.00	30.00
合计	41,794,735.78	2,157,635.15	5.10	36,605,808.96	1,898,721.31	5.19

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 343,942.35 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

—截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款余额前五名单位合计金额为 18,638,629.51 元，账龄均为 1 年以内，占比 44.59%

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

—截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

2、其他应收款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(2)按组合计提减值准备的其他应收款	4,533,614.17	100	133,430.71	2.94	4,400,183.46	3,336,149.41	100	73,557.47	2.2	3,262,591.94
其中：账龄组合	1,663,614.17	36.7	133,430.71	8	1,530,183.46	466,149.41	13.97	73,557.47	15.78	392,591.94
合并范围内关联方组合	2,870,000.00	63.3	-	-	2,870,000.00	2,870,000.00	86.03	-	-	2,870,000.00
(3)单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>4,533,614.17</u>	<u>100</u>	<u>133,430.71</u>	<u>2.94</u>	<u>4,400,183.46</u>	<u>3,336,149.41</u>	<u>100</u>	<u>73,557.47</u>	<u>2.2</u>	<u>3,262,591.94</u>

—单项金额重大的其他应收款的确认标准、确定组合的依据、按组合计提减值准备采用的计提方法详见附注三。

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

类别	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,466,614.17	73,330.71	5	269,149.41	13,457.47	5.00
1-2年	56,000.00	5,600.00	10	56,000.00	5,600.00	10.00
2-3年	80,000.00	24,000.00	30	80,000.00	24,000.00	30.00
3-4年	61,000.00	30,500.00	50	61,000.00	30,500.00	50.00
合计	<u>1,663,614.17</u>	<u>133,430.71</u>	<u>8</u>	<u>466,149.41</u>	<u>73,557.47</u>	<u>15.78</u>

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末数	期初数
押金	61,481.13	-
保证金	857,460.00	399,424.30
备用金	168,617.58	35,139.47
其他	576,055.46	31,585.64
内部往来	2,870,000.00	2,870,000.00
合计	<u>4,533,614.17</u>	<u>3,336,149.41</u>

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 85,985.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

—截至 2018 年 06 月 30 日，其他应收款前五名情况合计金额为 3,301,200.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 63%

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移应收款项的情形。

—截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款中应收关联方广州浩崎电子科技有限公司款项 2,770,000.00 元，广州市纵码智能电子设备有限公司 100,000.00 元，不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3、长期股权投资

项 目	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	3,990,000.00	—	3,990,000.00	—

—长期股权投资明细如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	2017.12.31	增减变动	2018.6.30	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广州浩崎电子科技有限公司	成本法	930,000.00	930,000.00	-	930,000.00	62.00	62.00	无此情况	-	-	-

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	2017.12.31	增减变动	2018.6.30	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广州市智崎衡器有限公司	成本法	2,040,000.00	2,040,000.00		2,040,000.00	51.00	51.00	无此情况	-	-	-
广州市纵码智能电子设备有限公司	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00	-	1,020,000.00	51.00	51.00	无此情况	-	-	-
合计		<u>3,990,000.00</u>	<u>3,990,000.00</u>		<u>3,990,000.00</u>				-	-	-

—截至2018年6月30日，公司未发现需计提长期投资减值准备的情况。

4、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,909,973.95	53,994,298.65	93,612,374.65	67,213,558.66
其他业务	14,285.71	-	-	-
合计	<u>72,924,259.66</u>	<u>53,994,298.65</u>	<u>93,612,374.65</u>	<u>67,213,558.66</u>

广州市中崎商业机器股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

人民币元

十六、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司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	2,445,000.00	3,710,602.12
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-

广州市中崎商业机器股份有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月

人民币元

项 目	本期金额	上期金额
当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	----	----
小计	<u>2,445,000.00</u>	<u>3,710,602.12</u>
减：非经常性损益相应的所得税	611,250.00	556,590.32
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	1,833,750.00	3,154,011.80
归属于母公司普通股股东的净利润	5,525,365.12	13,214,648.16
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	3,691,615.12	10,060,636.36

2、净资产收益率和每股收益

一、计算结果

报告期利润	加权平均净资产收益率	本期数	
		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	3.71%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.48%	0.08	0.08

报告期利润	加权平均净资产收益率	上期数	
		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	10.78%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.21%	0.23	0.23

广州市中崎商业机器股份有限公司

2018年08月28日