



桑莱士

NEEQ:838352

惠州市桑莱士智能科技股份有限公司

Huizhou Sunrise intelligent technology co.,LTD

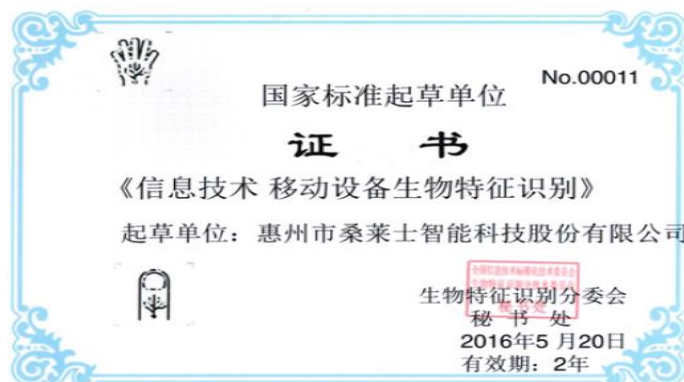


半年度报告

2016

公司半年度大事记

一、2016年5月13日，由中国电子技术标准化研究院主办的移动设备生物特征识别国家标准工作组成立大会暨技术研讨会在杭州之江饭店会议中心成功举办。该会议由浙江蚂蚁小微金融服务集团有限公司承办，第一手机研究院协办。惠州市桑莱士智能科技股份有限公司成为第一批移动设备生物特征识别国家标准起草单位之一的模组厂商。



二、2016年7月，公司正式取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁发的同意挂牌批复函。2016年8月公司正式登陆新三板，股票代码 838352。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕5543号

关于同意惠州市桑莱士智能科技股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

惠州市桑莱士智能科技股份有限公司：

你公司报送的《惠州市桑莱士智能科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（粤桑字〔2016〕第01号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



目录

公司半年度大事记	2
目录	3
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	19
第七节 财务报表	21
第八节 财务报表附注	36

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1、2016年度半年报
	2、载有公司负责人、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告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	惠州市桑莱士智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Huizhou Sunrise intelligent technology co.,LTD (SUNRISE)
证券简称	桑莱士
证券代码	838352
法定代表人	徐平
注册地址	惠州市仲恺高新平南工业区 49 号
办公地址	惠州市仲恺高新区和畅西五路 21 号
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	钟利菊
电话	86-752-5758716
传真	86-752-5853698
电子邮箱	zlj@sunrise-digital.com
公司网址	www.sunrise-digital.com
联系地址及邮政编码	广东省惠州市仲恺高新区和畅西五路 21 号,516001

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-09
行业（证监会规定的行业大类）	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	光学产品、电子产品的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让

普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	珠海晨兴投资合伙企业（有限合伙）
实际控制人	徐平、陈芳华
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	30
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	173,466,516.84	135,157,801.59	28.34%
毛利率%	12.10%	13.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,169,647.11	4,900,829.18	5.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,157,855.44	4,871,844.18	5.87%
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）	10.84%	31.53%	-
加权平均净资产收益率%（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）	10.82%	31.34%	-
基本每股收益	0.17	0.16	5.49%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	295,346,163.88	290,797,335.90	1.56%
负债总计	245,087,749.91	245,708,569.04	-0.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,258,413.97	45,088,766.86	11.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.50	11.47%
资产负债率%	82.98%	84.49%	-
流动比率	1.02	0.99	-
利息保障倍数	3.92	4.41	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

经营活动产生的现金流量净额	3,301,063.10	-13,791,383.91	-
应收账款周转率	1.50	2.20	-
存货周转率	4.74	4.99	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.56%	25.92%	-
营业收入增长率%	28.34%	120.87%	-
净利润增长率%	5.49%	263.29%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于摄像头模组行业的生产商，现有研发团队 60 多人，拥有三十多项实用新型专利，掌握了 1300 万以上高像素、PDAF 快速对焦、OIS 光学防抖技术等核心技术，为包括 TCL、康佳、龙旗、闻泰等知名的手机终端制造企业高效地提供高品质、高性价比的摄像头模组产品。公司建立了自己的营销团队，在深圳、上海成立办事处，采取直销模式开拓业务，收入来源主要为产品销售。和上年度相比，公司的商业模式未发生了重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 17,346.65 万元，同比上升 28.34%；营业成本 15,247.01 万元，同比上升 25.20%；主要增长原因：公司加大销售力度，扩大生产规模，提高生产效率。营业收入增长，营业成本也相应上升。

报告期内，公司营业利润和净利润分别为 594.74 万元和 516.96 万元，同比增长分别为 4.98% 和 5.49%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 330.11 万元，同比去年的 -1,379.14 万元，由负转正，主要原因是公司去年保留安全库存，而今年加大成本费用控制，效益得到体现。

截止报告期末，公司资产总额为 29,534.62 万元，较上年同期增加 7,182.24 万元，增长幅度为 32.13%；负债总额 24,508.77 万元，较上年同期增加 6,039.19 万元，增长幅度为 32.70%。

报告期内，公司不断加强销售、生产、品质、技术、安全、设备等部门的有效配合，严格要求员工按照国家法律法规、企业制度等规定进行规范化操作，投入充足的科研经费及科研力量，对产品进行升级换代及进行新产品研发，进行产品的多元化开发，保证公司的各方面运营得到有效改善。近年来，智能终端发展势头迅猛，逐步成为消费者日常生活不可或缺的移动通信、娱乐、安全监控工具，而摄像头模组是这些智能终端所必备的零组件之一。多功能智能终端的普及给行

业带来了大量设计、制造生产摄像头模组的机会。公司顺应市场发展趋势，在巩固与主要客户合作关系基础之上，不断扩大对大客户的市场开发，提升高像素高规格摄像头模组的销售比例，推动业绩不断实现较快增长。

公司根据不断完善的内控制度进行科学管理，主抓成本及费用的合理控制，在目前市场竞争日益激烈的情况下，保持公司利润持续增长。公司严格依据财务管理制度进行规范运作，保障公司资产安全并为公司业务不断发展提供充分、科学的资金保障。公司进一步加强人才的开发和建设工作，一方面，公司制定出合理的薪酬和考评制度，并不断改善工作环境，提高员工的生活待遇和个人成就感，创造积极向上的企业文化，保证有业绩、有能力的骨干不断晋升。另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，吸引培养以及稳定优秀人才，同时不断加大内部人才的发掘和培养力度，强化岗位培训，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术性人才。实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转。

报告期内，公司会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。

三、风险与价值

（一）客户较集中的风险

报告期内，公司的大部分收入来自于少数几个客户，均为实力较强的品牌手机生产商或手机代工厂商，报告期内，对前五大客户的销售占公司营业收入的比例为 79.80%。

由于下游手机制造产业的市场集中度趋于集中，公司作为手机配件提供商，客户相应较集中，符合行业特征。公司也通过与主要的客户建立长期稳定合作关系，以获取在单个客户上业务的规模效应，提高公司的生产及供货效率。但如果因为各种原因，公司客户所生产的手机如果出现市场风险而产量下降及相应订单减少，公司将面临单个客户订单下降导致公司业绩也出现较大下滑的风险。

针对以上风险，公司将继续加大研发投入，持续保持公司的技术优势，在市场变化的情况下拓展新的客户群体，并在稳定客户保有量的前提下，努力扩大市场份额，发掘新的利润增长点，提高产品附加值，使公司持续发展壮大，不断增

强市场竞争力，提高经营业绩。

（二）应收账款增长较快限制业务规模扩张的风险

公司的客户主要是手机生产商，包括品牌手机生产商及手机代工厂商，由于手机行业的竞争导致手机制造产业经过几年的整合，手机制造产业的市场占有率逐步向少数几家大型手机制造商集中，手机制造企业对于上游的手机配件提供商有较强的议价力，通常手机厂商会要求手机配件厂商提供 3-6 个月的信用期，这导致随着手机配件厂商业务规模的提升，应收账款对流动资金的占用增长较快。截止到 2016 年 6 月末公司的应收账款余额为 12,521.41 万元，增长较快。虽然由于手机厂商大多资金实力较强，发生坏账的可能性较小，且公司历史上坏账率很低，但不排除部分客户因经营困难导致应收账款无法收回的风险，以及应收账款的快速增长导致对公司流动资金的占用增多，业务规模扩张受限的风险。

针对以上风险，公司将整合市场，清理业绩不佳、信誉较差的客户群体，降低营销成本和坏账风险。

（三）产品售价下降的风险

手机摄像头模组行业的特点是技术不断升级、市场需求偏好不断变化，相应地，摄像头模组的产品功能不断升级，比如像素提升、轻薄化、防抖动、增加进光量、扩大进光角度、多摄像头合成、3D 拍照、手势控制等，升级换代速度的提升导致每一类摄像头模组的生命周期处于缩短的趋势，同类型同规格的摄像头模组的售价往往处于下降的趋势，报告期内，公司的产品售价也处于下降趋势。如果公司不能适应市场需求，不断加强研发，以推出具备市场竞争力的新产品，并有效控制成本，将面临产品售价下降导致利润率下滑的风险。

针对以上风险，公司一直通过控制生产损耗、合理利用资源、提高人工效率等方法来降低成本，在激烈竞争的市场环境中保障产品的利润率。

（四）核心原材料及组件供应短缺的风险

公司通过向优质的供应商采购原材料及部件，保证产品的品质。报告期内，公司向前五大供应商的采购金额占比为 65.39%。其中，采购金额最大的是图像传感器，中低端图像传感器以向国产厂商采购为主，但部分高端的图像传感器需通过采购代理商向美国、韩国等厂商进口采购。随着公司订单的增长，如果主要的原材料及组件供应商因备货不足或价格等因素，对公司供货不及时，则公司需

要寻找替代供应商采购原材料及组件，这会影响公司的生产效率，可能导致延期交付，增加公司的成本并影响客户满意度。

针对以上风险，公司计划通过加强技术研发，加快产品的更新换代，通过产品技术含量的提升，减少对原材料成本的影响。

（五）行业竞争加剧的风险

公司在国内的手机摄像头模组市场处于第二梯队中规模领先的企业，相比以光宝、舜宇光学、欧菲光、邱钛科技、信利国际等为代表的梯队企业，在销售规模方面尚还存在一定差距。尽管公司在业内已经积累了较好的口碑，立足于优秀的研发能力和优良的品质不断扩大业务规模，但仍面临行业竞争加剧导致公司利润率下降的风险。

针对以上风险，公司一直投入较高的研发费用用于新产品、新技术的研究，把握行业技术发展的趋势，保持公司的技术优势，同时，公司一直致力于市场开拓，增加业务订单，以提升自身的盈利能力和应对风险的能力。公司在深入研究市场的基础之上，洞察客户新需求，依托老客户的口碑，进一步拓展市场空间，保证公司业务持续发展。

（六）核心技术人员流失的风险

手机摄像头模组生产是技术密集型行业，需要大量设计研发投入，针对手机生产商每一款新的机型，往往都需要手机摄像头模组生产商提供相应的定制化设计，并快速响应客户需求。且随着市场消费偏好的变化，手机摄像模组处于不断的产品升级中。因此，公司需要吸引、留住及激励核心技术人员。公司董事长徐平先生拥有十多年的电子产品行业经验，并组建了一支拥有较强开发能力的技术团队。但如果公司的核心技术人员流失，将可能导致公司未能及时引进可以接替的人员，从而影响公司的研发能力，削弱公司的核心竞争力。

针对以上风险，公司将通过提供富有竞争力的薪酬制度、完善的绩效考核体系、清晰的职业规划路径、持续的业务培训及相关的激励计划保留住关键及核心人才。

（七）税收优惠政策无法持续的风险

公司为高新技术企业，享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。如果公司的《高新技术企业认定证书》到期后，无法通过高新技术企业资格复审，或

国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将会给公司的未来业绩带来不利影响。

针对上述风险，公司计划继续保持对研发的投入力度，争取按时获得高新技术企业复审认定。同时，公司将提高经营规模，持续快速发展，降低对税收优惠的依赖程度。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(二)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
徐平	关联方股东给公司提供借款	26,027,521.24	是
徐平	公司偿还关联方款	5,391,492.19	是

陈芳华	关联方股东给公司提供借款	3,200,000.00	是
总计	-	34,619,013.43	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司 2016 年 1-6 月份从关联方进行资金拆借累计 29,227,521.24 元，偿还 5,391,492.19 元，至 2016 年 6 月 30 日欠关联方资金拆借款 46,205,490.02 元，该类交易已通过董事会确认，待股东大会通过，符合关联交易管理制度。公司现处于扩张阶段，需要大量的资金，偶发性的关联交易主要是公司从关联方股东无偿取得资金支持以及关联方股东为公司提供担保，为公司的经营提供了有力的财务支持。该类交易将在一定的时期内具有持续性、必要性，随着公司业绩提升，将减少对关联方资金的依赖。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	28,723,802.91	9.73%	因企业经营周转的需要，向招商银行股份有限公司申请流动资金贷款。以房地产抵押担保，签署《抵押合同》。
土地使用权	抵押	7,966,873.32	2.70%	因企业经营周转的需要，向招商银行股份有限公司申请流动资金贷款。以房地产抵押担保，签署《抵押合同》。
货币资金	质押	10,000,000.00	3.39%	企业向银行申请开具银行承兑汇票，需存入 50% 的现金做质押担保。
累计值	-	46,690,676.23	15.81%	-

第五节 股本变动及股东情况

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	24,450,000	81.50%	-	24,450,000	81.50%
	董事、监事、高管	15,000,000	50.00%	-	15,000,000	50.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	-	30,000,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	珠海晨兴投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000	-	12,000,000	40.00%	12,000,000	-
2	徐平	7,650,000	-	7,650,000	25.50%	7,650,000	-
3	陈芳华	4,800,000	-	4,800,000	16.00%	4,800,000	-
4	惠州新旺达投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	-	3,000,000	10.00%	3,000,000	-
5	郭明	1,350,000	-	1,350,000	4.50%	1,350,000	-
6	彭林	1,200,000	-	1,200,000	4.00%	1,200,000	-

合计	30,000,000	-	30,000,000	100.00%	30,000,000	-
----	------------	---	------------	---------	------------	---

前十名股东间相互关系说明：

陈芳华、徐平是夫妻关系。

陈芳华持有珠海晨兴投资合伙企业（有限合伙）95%的出资额，且是晨兴投资的执行事务合伙人。

陈芳华的外甥陈浩持有惠州新旺达投资合伙企业（有限合伙）45.60%的出资额，且是惠州新旺达投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

截至报告期内，除上述关联关系外，公司现有股东间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东是珠海晨兴投资合伙企业（以下简称“晨兴投资”），其持有公司40%的股份。

晨兴投资，成立于2014年12月10日，企业类型：有限合伙企业，主要经营场所：珠海市横琴新区宝兴路118号1栋219-380室，执行事务合伙人：陈芳华，合伙经营范围：股权投资、项目投资，合伙期限：长期，注册号：440003000053232。晨兴投资的合伙人及其出资情况如下（金额：万元）：

序号	合伙人名称	注册号或身份证号	出资金额	出资比例
普通合伙人				
1	陈芳华	360102*****3341	1,140.00	95.00%
有限合伙人				
2	李炳强	440306*****1330	60.00	5.00%
合计			1,200.00	100.00%

晨兴投资除投资公司外再无其他对外投资，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金设立的情形，亦不存在聘请基金管理人或普通合伙人管理的以投资活动为目的设立的公司或合伙企业的情形进行投资，也不存在担任私募投资基金管理人的情形，因此，无需按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定办理相应的私募投资基金管理人登记或私募投资基金备案手续。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人是徐平、陈芳华夫妇。其中，徐平直接持有公司 25.50% 的股份，陈芳华直接持有公司 16.00% 的股份，另外，陈芳华通过晨兴投资间接控制公司 40.00% 的股份，徐平、陈芳华夫妇直接及间接合计控制公司 81.50% 的股份。

徐平，男，出生于 1965 年 8 月，本科学历，毕业于上海交通大学机械制造专业，中国国籍，无永久境外居留权。1987 年 8 月至 1992 年 6 月，任南昌市科学技术研究院设计开发工程师；1992 年 7 月至 1998 年 2 月，任深圳方大集团有限公司副总经理；1998 年 2 月至 2002 年 3 月，任惠州市德赛电子有限公司副总经理、常务副总经理、总经理；2002 年 3 月至 2007 年 5 月，任惠州市晨兴数码科技有限公司法人代表；2007 年 5 月至 2016 年 1 月任桑莱士有限执行董事兼总经理，2016 年 2 月至今任公司董事长兼总经理。

陈芳华，女，出生于 1966 年，本科学历，毕业于江西中医学院，中国国籍，无永久境外居留权。1989 年 7 月至 1995 年 1 月在江西长征医院担任医生；1995 年 2 月至 2013 年 12 月在惠州卫生学校担任教师；2014 年 1 月至今未参加工作；2016 年 2 月至今任公司董事。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐平	董事长、总经理	男	51	本科	2016年2月18日至 2019年2月17日	是
陈芳华	董事	女	50	本科	2016年2月18日至 2019年2月17日	否
郭明	董事、副总经理	男	48	本科	2016年2月18日至 2019年2月17日	是
彭林	董事、副总经理	男	43	大专	2016年2月18日至 2019年2月17日	是
段炎	董事	男	34	大专	2016年2月18日至 2019年2月17日	是
甘广庆	监事会主席	男	43	本科	2016年2月18日至 2019年2月17日	否
朱启洪	监事	男	50	本科	2016年2月18日至 2019年2月17日	否
肖红宇	监事（职工代表 监事）	男	48	本科	2016年2月18日至 2019年2月17日	是
饶金兴	监事（职工代表 监事）	男	42	大专	2016年2月18日至 2019年2月17日	是
刘为钺	监事（职工代表 监事）	男	32	大专	2016年2月18日至 2019年2月17日	是
曾祥莲	财务总监	女	40	中专	2016年2月18日至 2019年2月17日	是
钟利菊	董事会秘书	女	28	大专	2016年2月18日至 2019年2月17日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						5

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
徐平	董事长、总经理	7,650,000	-	7,650,000	25.50%	-
陈芳华	董事	4,800,000	-	4,800,000	16.00%	-

郭明	董事、副总经理	1,350,000	-	1,350,000	4.50%	-
彭林	董事、副总经理	1,200,000	-	1,200,000	4.00%	-
合计		15,000,000	-	15,000,000	50.00%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	656	747

核心员工变动情况:

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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	三、(一)	24,077,235.87	44,369,961.68
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	三、(二)	40,450,662.91	37,807,684.21
应收账款	三、(三)	125,214,067.58	105,527,835.38
预付款项	三、(四)	9,038,504.53	3,535,018.13
应收保费	-	-	-

应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	三、(五)	398,962.63	316,609.87
买入返售金融资产	-	-	-
存货	三、(六)	31,982,866.62	32,350,101.43
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	三、(七)	2,840,254.39	2,836,033.26
流动资产合计	-	234,002,554.53	226,743,243.96
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	三、(八)	493,472.27	495,205.15
投资性房地产	-	-	-
固定资产	三、(九)	52,273,657.53	54,784,233.63
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	三、(十)	7,966,873.32	8,098,422.06
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	三、(十一)	166,757.10	222,342.84
递延所得税资产	三、(十二)	442,849.13	453,888.26
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	61,343,609.35	64,054,091.94
资产总计	-	295,346,163.88	290,797,335.90
流动负债：	-		
短期借款	三、(十三)	44,960,000.00	66,198,741.93
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	三、(十四)	43,423,625.82	61,945,529.45
应付账款	三、(十五)	98,452,879.01	84,926,407.82
预收款项	三、(十六)	1,095,749.29	1,271,245.06
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	三、(十七)	6,420,848.51	6,113,991.49
应交税费	三、(十八)	3,262,530.53	2,509,464.88
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	三、(十九)	47,472,116.75	22,743,188.41
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	245,087,749.91	245,708,569.04
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	245,087,749.91	245,708,569.04
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	三、(二十)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	三、(二十一)	4,265,871.38	4,265,871.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	三、(二十二)	1,190,783.35	1,190,783.35
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	三、(二十三)	14,801,759.24	9,632,112.13
归属于母公司所有者权益合计	-	50,258,413.97	45,088,766.86
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	50,258,413.97	45,088,766.86
负债和所有者权益总计	-	295,346,163.88	290,797,335.90

法定代表人：徐平

主管会计工作负责人：彭林

会计机构负责人：曾祥莲

(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	-	24,040,615.59	44,157,929.82
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	-	40,450,662.91	26,468,942.28
应收账款	-	125,214,067.58	105,527,835.38
预付款项	-	9,038,504.53	3,535,018.13
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	313,698.53	243,954.67
存货	-	30,519,484.61	31,058,515.88
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	2,840,254.39	2,836,033.26
流动资产合计	-	232,417,288.14	213,828,229.42
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	-	20,460,588.49	20,462,321.37
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	23,116,271.78	25,077,580.16
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	166,757.10	222,342.84
递延所得税资产	-	456,484.30	395,008.30
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	44,200,101.67	46,157,252.67
资产总计	-	276,617,389.81	259,985,482.09
流动负债：	-		
短期借款	-	44,960,000.00	54,860,000.00
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	-	43,423,625.82	61,945,529.45
应付账款	-	102,373,904.71	68,531,738.98
预收款项	-	1,095,749.29	1,271,245.06
应付职工薪酬	-	1,748,708.91	1,896,902.89
应交税费	-	2,497,302.81	1,721,367.60
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	30,911,424.61	24,803,892.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	227,010,716.15	215,030,675.98
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	227,010,716.15	215,030,675.98
所有者权益：	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,265,871.38	4,265,871.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,190,783.35	1,190,783.35
未分配利润	-	14,150,018.93	9,498,151.38
所有者权益合计	-	49,606,673.66	44,954,806.11
负债和所有者权益合计	-	276,617,389.81	259,985,482.09

法定代表人：徐平

主管会计工作负责人：彭林

会计机构负责人：曾祥莲

（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	-	173,466,516.84	135,157,801.59
其中：营业收入	三、(二十四)	173,466,516.84	135,157,801.59

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	167,517,347.99	129,595,208.62
其中：营业成本	三、(二十四)	152,470,148.57	117,282,278.88
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	-	-	-
营业税金及附加	三、(二十五)	741,705.19	681,730.15
销售费用	三、(二十六)	1,610,105.70	1,391,087.16
管理费用	三、(二十七)	10,411,442.85	9,360,469.06
财务费用	三、(二十八)	2,038,041.70	1,640,264.04
资产减值损失	三、(二十九)	245,903.98	-760,620.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(三十)	-1,732.88	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,947,435.97	5,562,592.97
加：营业外收入	三、(三十一)	24,486.89	34,100.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	三、(三十二)	11,039.32	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,960,883.54	5,596,692.97
减：所得税费用	三、(三十三)	791,236.43	695,863.79

五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-	5,169,647.11	4,900,829.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	5,169,647.11	4,871,844.18
少数股东损益	-	-	-
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	-	5,169,647.11	4,900,829.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,169,647.11	4,900,829.18
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.17	0.16
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：徐平

主管会计工作负责人：彭林

会计机构负责人：曾祥莲

(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	-	173,466,516.84	135,157,801.59
减：营业成本	-	154,420,019.58	117,035,504.46
营业税金及附加	-	459,011.50	465,022.07
销售费用	-	1,595,744.85	1,391,087.16
管理费用	-	9,251,857.22	8,375,857.59
财务费用	-	2,032,909.05	1,548,669.67
资产减值损失	-	245,903.98	-608,231.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-1,732.88	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,459,337.78	6,949,891.69
加：营业外收入	-	24,486.89	34,100.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	11,039.32	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,472,785.35	6,983,991.69
减：所得税费用	-	820,917.80	680,376.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,651,867.55	6,303,615.00
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	-	4,651,867.55	6,303,615.00
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：徐平

主管会计工作负责人：彭林

会计机构负责人：曾祥莲

（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	-	180,626,613.80	111,353,391.15
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-

收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	12,580,862.65	2,554,862.15
经营活动现金流入小计	-	193,207,476.45	113,908,253.30
购买商品、接受劳务支付的现金	-	160,260,726.86	105,641,935.75
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	-	17,352,999.26	11,427,078.61
支付的各项税费	-	8,639,947.39	6,336,349.16
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,652,739.84	4,294,273.69
经营活动现金流出小计	-	189,906,413.35	127,699,637.21
经营活动产生的现金流量净额	-	3,301,063.10	-13,791,383.91
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	166,882.61	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关	-	-	-

的现金			
投资活动现金流出小计	-	166,882.61	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-166,882.61	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	25,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	46,000,000.00	59,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	29,227,521.24	54,518,139.28
筹资活动现金流入小计	-	75,227,521.24	139,018,139.28
偿还债务支付的现金	-	24,054,114.41	39,568,411.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,941,788.61	1,374,473.26
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	-	38,591,492.19	81,500,000.00
筹资活动现金流出小计	-	64,587,395.21	122,442,884.46
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,640,126.03	16,575,254.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	769.29	-49.81
五、现金及现金等价物净增加额	-	13,775,075.81	2,783,821.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	302,160.06	240,248.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,077,235.87	3,024,069.32

法定代表人：徐平

主管会计工作负责人：彭林

会计机构负责人：曾祥莲

（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	-	169,287,871.87	111,353,391.15

收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,448,107.68	2,554,407.93
经营活动现金流入小计	-	176,735,979.55	113,907,799.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	172,160,721.70	116,558,771.35
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,708,363.27	4,908,213.24
支付的各项税费	-	5,917,102.90	4,789,318.36
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,268,929.83	1,490,029.58
经营活动现金流出小计	-	186,055,117.70	127,746,332.53
经营活动产生的现金流量净额	-	-9,319,138.15	-13,838,533.45
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	166,882.61	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	166,882.61	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-166,882.61	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	25,000,000.00

取得借款收到的现金	-	46,000,000.00	59,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	11,950,000.00	54,518,139.28
筹资活动现金流入小计	-	57,950,000.00	139,018,139.28
偿还债务支付的现金	-	10,531,352.09	39,568,411.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,032,909.05	1,374,473.26
支付其他与筹资活动有关的现金	-	21,950,000.00	81,500,000.00
筹资活动现金流出小计	-	34,514,261.14	122,442,884.46
筹资活动产生的现金流量净额	-	23,435,738.86	16,575,254.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	769.29	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	13,950,487.39	2,736,721.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	90,128.20	226,906.48
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,040,615.59	2,963,627.85

法定代表人：徐平

主管会计工作负责人：彭林

会计机构负责人：曾祥莲

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

一、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

二、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关

企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中

的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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：金额 100.00 万元以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，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
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（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
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：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明应收款项可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不

足等情况的。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和

应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40	土地使用权的使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十七) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组

合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但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。本公司长期待摊费用为厂房装修款。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	预计摊销月限	依据
厂房装修款	27	在租赁期内摊销

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职

工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“三、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，

或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工及其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本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有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

经客户签收并完成对账后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

在收到相关补助时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

三、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31
库存现金	19,845.20	38,714.70
银行存款	14,057,390.67	263,445.36
其他货币资金	10,000,000.00	44,067,801.62
合计	24,077,235.87	44,369,961.68

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31
保证金	10,000,000.00	44,067,801.62
合计	10,000,000.00	44,067,801.62

截至 2016 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 10,000,000.00 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2016.6.30	2015.12.31
银行承兑汇票	4,713,266.22	17,958,561.79
商业承兑汇票	35,737,396.69	19,849,122.42
合计	40,450,662.91	37,807,684.21

2、期末公司已质押的应收票据

项目	2016.6.30	2015.12.31
----	-----------	------------

银行承兑汇票	979,281.50	394,625.12
商业承兑汇票	19,052,852.13	17,483,102.71
合计	20,032,133.63	17,877,727.83

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.6.30					2015.12.31				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,542,671.97	100.00	1,328,604.39	1.05	125,214,067.58	106,611,240.27	98.57	1,083,404.89	1.02	105,527,835.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						1,547,519.56	1.43	1,547,519.56	100	
合计	126,542,671.97	100.00	1,328,604.39	1.05	125,214,067.58	108,158,759.83	100.00	2,630,924.45	2.43	105,527,835.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.06.30			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	126,237,915.67	1,262,379.16	1.00%	106,516,370.54	1,065,163.71	1.00%
1至2年	209,886.57	20,988.66	10.00%	7,327.63	732.76	10.00%
2至3年	7,327.63	1,465.52	20.00%	87,542.10	17,508.42	20.00%

3 至 4 年	87,542.10	43,771.05	50.00%			50.00%
合 计	126,542,671.97	1,328,604.39	1.05%	106,611,240.27	1,083,404.89	1.02%

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年 6 月	2015 年度
计提坏账准备	245,199.50	2,024,127.90
收回/转回坏账准备		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
王牌通讯（香港）有限公司	83,307,498.54	66.41%	833,074.99
智慧海派通讯科技有限公司	22,814,671.80	18.19%	228,146.72
深圳市海派通讯科技有限公司	10,373,443.79	8.27%	103,734.44
惠州青葱通讯有限公司	4,271,516.44	3.41%	42,715.16
深圳市中诺通讯有限公司	3,002,901.43	2.39%	30,029.01
合计	123,770,032.00	98.67%	1,237,700.32

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
王牌通讯（香港）有限公司	46,259,148.62	42.77	462,591.49
深圳市海派通讯科技有限公司	33,339,461.25	30.82	333,394.61
惠州市展鸿实业发展有限公司	11,218,949.07	10.37	112,189.49
惠州市卡美欧通讯有限公司	2,834,079.79	2.62	28,340.80
深圳辉焯通讯技术有限公司	2,549,467.50	2.36	25,494.68
合计	96,201,106.23	88.94	962,011.06

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2016.06.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	9,038,504.53	100	3,535,018.13	100

2、按预付方归集的期末余额前五名的预付账款情况

2016年06月30日

单位名称	期末余额	
	预付账款	占预付账款合计数的比例(%)
深圳市方鼎科技发展有限公司	4,704,547.04	52.05
深圳沸石智能技术有限公司	1,709,939.32	18.92
深圳市中舜创新科技有限公司	891,208.92	9.86
苏州市迅海电子有限公司	834,343.18	9.23
格科微电子(上海)有限公司	704,428.72	7.79
合 计	8,844,467.18	97.85

2015年12月31日

单位名称	期末余额	
	预付账款	占预付账款合计数的比例(%)
苏州市迅海电子有限公司	2,476,997.05	70.07
连展科技(深圳)有限公司	765,705.13	21.66
惠州市中和通信科技有限公司	87,750.00	2.48
深圳市新思维半导体有限公司	41,350.00	1.17
苏州克劳斯光电科技有限公司	39,303.25	1.11
合 计	3,411,105.43	96.49

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	2016.06.30					2015.12.31				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	633,109.54		234,146.91	36.98	398,962.63	535,141.66	97.29	233,442.43	43.62	301,699.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						14,910.64	2.71			14,910.64
合 计	633,109.54		234,146.91		398,962.63	550,052.30	100.00	233,442.43	42.44	316,609.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.06.30			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	344,386.74	3,168.67	0.92%	246,418.86	2,464.19	1.00%
4 至 5 年	288,722.80	230,978.24	80%	288,722.80	230,978.24	80.00%
合 计	633,109.54	234,146.91	38.56	535,141.66	233,442.43	43.62%

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	704.48	79,618.31
收回/转回坏账准备		

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2016.06.30	2015.12.31
保证金	338,722.80	468,060.30
往来款	294,386.74	81,992.00
合 计	633,109.54	550,052.30

(六) 存货

存货分类

项 目	2016.06.30			2015.12.31		
	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	10,807,452.42		10,807,452.42	5,341,140.17		5,341,140.17
在产品	5,635,688.36		5,635,688.36	5,374,039.39		5,374,039.39
库存商品	7,201,743.21		7,201,743.21	7,540,888.18		7,540,888.18
发出商品	8,337,982.63		8,337,982.63	14,094,033.69		14,094,033.69
合 计	31,982,866.62		31,982,866.62	32,350,101.43		32,350,101.43

(七) 其他流动资产

项 目	2016.06.30	2015.12.31
待抵扣进项税	2,840,254.39	1,431,033.26
理财产品		1,405,000.00
合 计	2,840,254.39	2,836,033.26

(八) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		本期增加	本期减少	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
惠州市桑莱士汽车互联科技有限公司	495,205.15			-1,732.88					493,472.27		
合计	495,205.15								493,472.27		

（九）固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）2015.12.31	32,304,000.00	34,525,112.98	3,718,090.75	1,963,252.96	72,510,456.69
（2）本期增加金额			94,777.61	72,105.00	166,882.61
—购置			94,777.61	72,105.00	166,882.61
（3）本期减少金额					
（4）2016.06.30	32,304,000.00	34,525,112.98	3,812,868.36	2,035,357.96	72,677,339.3
2. 累计折旧					
（1）2015.12.31	3,068,825.55	12,647,363.99	917,790.22	1,092,243.3	17,726,223.06
（2）本期增加金额	511,371.54	1,642,592.34	342,281.00	181,213.83	2,677,458.71
—计提	511,371.54	1,642,592.34	342,281.00	181,213.83	2,677,458.71
（3）本期减少金额					
（4）2016.06.30	3,580,197.09	14,289,956.33	1,260,071.22	1,273,457.13	20,403,681.77
3. 减值准备					
（1）2014.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2015.12.31					
4. 账面价值					
（2）2015.12.31 账面价值	29,235,174.45	21,877,748.99	2,800,300.53	871,009.66	54,784,233.63
（2）2016.06.30 账面价值	28,723,802.91	20,235,156.65	2,552,797.14	761,900.83	52,273,657.53

2、固定资产抵押情况

项目	2016.6.30	2015.12.31
房屋及建筑物	28,723,802.91	29,235,174.45

合计	28,723,802.91	29,235,174.45
----	---------------	---------------

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31	10,123,027.58	10,123,027.58
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.06.30	10,123,027.58	10,123,027.58
2. 累计摊销		
(1) 2015.12.31	2,024,605.52	1,771,529.83
(2) 本期增加金额	131,548.74	131,548.74
—计提		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.6.30	2,156,154.26	2,024,605.52
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.06.30		
4. 账面价值		
(1) 2015.12.31 账面价值	8,098,422.06	8,098,422.06
(2) 2016.06.30 账面价值	7,966,873.32	8,098,422.06

2、无形资产抵押情况

项目	2016.06.30	2015.12.31
土地使用权	7,966,873.32	8,098,422.06
合计	7,966,873.32	8,098,422.06

(十一) 长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.06.30
厂房装修	222,342.84		55,585.74		166,757.10
合 计	222,342.84		55,585.74		166,757.10

(十二) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.06.30		2015.12.31	
	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
应收账款减值准备	1,562,751.30	390,687.83	2,630,924.45	395,008.30
内部交易未实现利润	208,645.19	52,161.30	235,519.83	58,879.96
合 计	1,771,396.49	442,849.13	2,866,444.28	453,888.26

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2016.6.30	2015.12.31
其他应收款可抵扣暂时性差异	-	233,442.43
未弥补亏损可抵扣暂时性差异	5,447,312.07	6,085,898.68
合 计	5,447,312.07	6,319,341.11

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	2016.06.30	2015.12.31
抵押借款	44,960,000.00	54,860,000.00
贴现未到期票据		11,338,741.93
合计	44,960,000.00	66,198,741.93

2、短期借款抵（质）押情况

借款类别	币种	本息余额	借款日期	到期日期	利率	抵（质）押品/担保人
抵押	人民币	8,960,000.00	2015/7/31	2016/7/31	5.34%	惠州新洋电子房产及土地
抵押	人民币	18,000,000.00	2016/6/15	2017/4/13	5.22%	
抵押	人民币	8,000,000.00	2016/6/27	2017/4/13	5.22%	
抵押	人民币	10,000,000.00	2016/6/30	2017/4/13	5.22%	

（十四）应付票据

种类	2016.06.30	2015.12.31
银行承兑汇票	43,423,625.82	61,945,529.45
合计	43,423,625.82	61,945,529.45

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项目	2016.06.30	2015.12.31
1年以内	98,307,169.72	66,445,406.60
1至2年	145,709.29	636,084.98
2至3年		17,844,916.24
合计	98,452,879.01	84,926,407.82

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	2016.06.30	2015.12.31	未偿还或结转的原因
惠州大发建筑工程有限公司		17,777,521.24	房产未完成结算

（十六）预收款项

预收款项列示

项目	2016.06.30	2015.12.31
----	------------	------------

1年以内	1,095,749.29	1,271,245.06
合 计	1,095,749.29	1,271,245.06

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
短期薪酬	6,113,991.49	17,569,685.62	17,262,828.60	6,420,848.51
离职后福利-设定提存计划		147,715.58	147,715.58	
合 计	6,113,991.49	17,717,401.20	17,410,544.18	6,420,848.51

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	1,960,129.99	32,460,041.16	28,306,179.66	6,113,991.49
离职后福利-设定提存计划		471,609.29	471,609.29	
合 计	1,960,129.99	32,931,650.45	28,777,788.95	6,113,991.49

2、 短期薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,113,991.49	16,272,555.5	15,965,698.48	6,420,848.51
(2) 职工福利费		482,548.00	482,548.00	
(3) 社会保险费		391,114.64	391,114.64	
其中：养老保险费		181,891.77	181,891.77	
医疗保险费		95,868.21	95,868.21	
失业保险费		5,131.64	5,131.64	
工伤保险费		11,326.32	11,326.32	
生育保险费		766.34	766.34	
(4) 住房公积金		39,936	39,936	
(5) 工会经费和职工教育经费		88,547.20	88,547.20	
合 计	6,113,991.49	17,569,685.62	17,262,828.60	6,420,848.51

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,960,129.99	31,885,633.39	27,731,771.89	6,113,991.49
(2) 职工福利费		95,784.92	95,784.92	
(3) 社会保险费		289,612.28	289,612.28	
其中：医疗保险费		255,736.32	255,736.32	
工伤保险费		32,713.34	32,713.34	
生育保险费		1,162.62	1,162.62	
(4) 住房公积金		9,592.00	9,592.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		179,418.57	179,418.57	
合 计	1,960,129.99	32,460,041.16	28,306,179.66	6,113,991.49

3、设定提存计划列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
基本养老保险		145,255.88	145,255.88	
失业保险费		2,459.70	2,459.70	
合 计		147,715.58	147,715.58	

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		462,172.63	462,172.63	
失业保险费		9,436.66	9,436.66	
合 计		471,609.29	471,609.29	

(十八) 应交税费

税费项目	2016.06.30	2015.12.31
增值税	1,385,576.15	1,278,812.66
企业所得税	1,620,963.70	1,020,257.83
个人所得税	-26,881.25	-31,348.29
城市维护建设税	169,390.85	142,790.24
教育费附加	113,481.08	98,952.44
合计	3,262,530.53	2,509,464.88

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016.06.30	2015.12.31
往来款	47,103,856.02	22,386,278.76
水电费	368,260.73	356,909.65
合计	47,472,116.75	22,743,188.41

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2016.6.30	2015.12.31	未偿还或结转的原因
徐平	6,269,696.90	21,334,439.97	占用关联方资金
陈芳华	4,215,000.00	1,015,000.00	占用关联方资金
合计	10,484,696.90	22,349,439.97	

(二十) 实收资本

项 目	2015.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)			2016.06.30
		本期增加	本期减少	小计	
郭明	1,350,000.00				1,350,000.00
徐平	7,650,000.00				7,650,000.00
陈芳华	4,800,000.00				4,800,000.00
彭林	1,200,000.00				1,200,000.00
惠州新旺达投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00				3,000,000.00
珠海晨兴投资合伙企业(有限合伙)	12,000,000.00				12,000,000.00
总额	30,000,000.00				30,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
其他资本公积	4,265,871.38			4,265,871.38
合计	4,265,871.38			4,265,871.38

(二十二) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
法定盈余公积	1,190,783.35			1,190,783.35
合计	1,190,783.35			1,190,783.35

(二十三) 未分配利润

项目	2016.6.30	2015 年度
调整前上期末未分配利润	9,632,112.13	3,332,593.60
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	9,632,112.13	3,332,593.60
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,169,647.11	6,895,825.28
减: 提取法定盈余公积		596,306.75
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		
期末未分配利润	14,801,759.24	9,632,112.13

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,466,516.84	152,470,148.57	135,157,801.59	117,282,278.88
合 计	173,466,516.84	152,470,148.57	135,157,801.59	117,282,278.88

(二十五) 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
城市维护建设税	432,661.37	397,675.93
教育费附加	309,043.82	284,054.22
合 计	741,705.19	681,730.15

(二十六) 销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
工资奖金及福利费等	748,791.95	700,491.46
业务费	253,727.00	168,740.00
市场推广费	125,635.85	33,300.00
运输费	177,753.80	197,908.66
办公费	91,897.90	52,322.02
其他	212,299.20	238,325.02
合 计	1,610,105.70	1,391,087.16

(二十七) 管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

工资奖金及福利费等	1,012,055.13	1,305,560.17
研发费	5,967,713.20	6,003,735.62
折旧摊销	882,070.11	875,125.98
房租水电管理费	147,521.25	153,550.22
办公费	878,669.18	60,366.38
税金	79,277.16	102,516.24
咨询服务费	634,216.13	226,703.00
社会保险	375,245.65	221,305.70
业务招待费	26,646.30	95,493.50
其他	408,028.74	190,211.82
合计	10,411,442.85	9,360,469.06

(二十八) 财务费用

类 别	2016年 1-6月	2015年 1-6月
利息支出	1,482,436.16	1,560,784.23
减：利息收入	96,591.43	186,803.62
汇兑损益	769.29	47,201.08
手续费	96,915.00	313,484.51
贴现息	554,512.68	
合 计	2,038,041.70	1,640,264.04

(二十九) 资产减值损失

项 目	2016年 1-6月	2015年 1-6月
坏账损失	245,903.98	-760,620.67
合 计	245,903.98	-760,620.67

(三十) 投资收益

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
联营企业投资损益	-1,732.88	
合计	-1,732.88	

(三十一) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016年1-6月	2015年1-6月	2016年1-6月	2015年1-6月
政府补助		34,100.00		34,100.00
其他	24,486.89		24,486.89	
合计	24,486.89	34,100.00	24,486.89	34,100.00

(三十二) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016年1-6月	2015年1-6月	2016年1-6月	2015年1-6月
其他	11,039.32		11,039.32	
合计	11,039.32		11,039.32	

(三十三) 所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
当期所得税费用	894,132.53	680,376.69
递延所得税资产	-102,896.10	15,487.10
合计	791,236.43	695,863.79

(三十四) 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	2016年1-6月	2015年1-6月
收到惠州市展鸿实业发展有限公司出口退税款	7,448,107.68	1,243,812.09
往来款	5,011,747.00	1,100,000.00
补助收入		34,100.00
利息收入	96,521.08	176,950.06
营业外收入	24,486.89	
合 计	12,580,862.65	2,554,862.15

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
往来款	-	6,494,700.00
支付的销售费用	861,313.75	587,712.68
支付的管理费用	2,779,293.91	852,225.35
支付的财务费用	1,092.86	59,635.66
营业外支出	11,039.32	-
合 计	3,652,739.84	4,294,273.69

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
关联方往来	29,227,521.24	27,900,000.00
票据保证金		26,618,139.28
合 计	29,227,521.24	54,518,139.28

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
关联方往来	28,591,492.19	37,000,000.00
支付的票据承兑保证金	10,000,000.00	44,500,000.00
合 计	38,591,492.19	81,500,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,169,647.11	4,900,829.18
加：资产减值准备	246,375.76	-760,620.67
固定资产等折旧	2,677,458.71	2,558,625.89
无形资产摊销	131,548.74	140,597.58
长期待摊费用摊销	55,585.74	232,925.10
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)		
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)	1,941,788.61	1,327,294.65
投资损失(收益以“-”号填列)	1,732.88	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,039.13	
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)	367,234.81	2,733,237.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,915,050.06	-44,775,767.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,617,922.80	19,897,955.67
其他	-4,221.13	-
经营活动产生的现金流量净额	3,301,063.10	-13,744,922.61
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	14,077,235.87	3,024,069.32
减：现金的期初余额	302,160.06	240,248.22
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	2016年1-6月	2015年1-6月
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,775,075.81	2,783,821.10

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、现 金	14,077,235.87	3,024,069.32
其中：库存现金	19,845.20	256,601.47
可随时用于支付的银行存款	14,057,390.67	2,767,467.85
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	14,077,235.87	3,024,069.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	2016.6.30	2015.12.31	
货币资金	10,000,000.00	44,067,801.62	承兑保证金
应收票据	20,032,133.63	17,877,727.83	质押给银行开承兑汇票
固定资产	28,723,802.91	29,235,174.45	抵押给银行以取得借款
无形资产	7,966,873.32	8,098,422.06	抵押给银行以取得借款
合 计	66,722,809.86	64,106,838.46	

(三十七) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

2016年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
-----	------	------	---------

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,720.66
其中：美元	114.64	6.5516	751.08
港币	1,134.42	0.8547	969.58
应收账款			
其中：美元			

2015年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			200,951.68
其中：美元	29,881.70	6.4936	194,039.81
港币	8,250.02	0.8378	6,911.87
应收账款			

四、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

2016年06月30日：

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	
惠州新洋电子有限公司	广东惠州	广东惠州	手机摄像头生产与销售	100.00		同一控制下合并
香港桑莱士光电有限公司	香港	香港	手机摄像头销售	100.00		新设

2015年12月31日：

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	
惠州新洋电子有限公司	广东惠州	广东惠州	手机摄像头生产与销售	100.00		同一控制下合并

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
香港桑莱士光电有限公司	香港	香港	手机摄像头销售	100.00	新设

(二) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

2015年12月31日:

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
惠州市桑莱士汽车互联科技有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	生产经营汽车电子零部件	51.00		权益法
深圳市指通无限科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	研发设计电子产品、集成电路	49.00		权益法

本公司于2015年6月8日投资新设立合资公司惠州市桑莱士汽车互联科技有限公司(以下简称汽车互联),合资各方分别为惠州市桑莱士光电有限公司(持股比例51%)、深圳市诺威讯科技有限公司(持股比例22%)与关北泉(持股比例27%),公司章程规定合资公司董事会为合资公司的最高权利机构,且董事会必须有三分之二以上的董事出席方为有效。该公司董事会设董事三名,本公司仅指派一名,本公司对该公司不能实施控制,故未将汽车互联纳入合并报表范围,并采用权益法核算。

本公司于2015年4月13日投资新设立深圳市指通无限科技有限公司(以下简称指通无限),股东构成分别为深圳市新思维半导体有限公司(持股比例51%)与惠州市桑莱士光电有限公司(持股比例49%),注册资本为人民币100万元。

五、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行

监督，将风险控制在限定的范围内。

（一）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。本公司的信用风险主要与应收款项和应收票据有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 98.67% 源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司的全资子公司经营收入有关，其主要收入以美元结汇，本公司于中国内地经营，主要活动以人民币计价，因此，本公司承担较大的汇率波动风险。

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向银行借款，合同期内以定价日前 1 个工作日全国银行间同业拆借中心公布的贷款基础利率为基准利率。

（三）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。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、

短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2016.6.30					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	8,960,000.00		36,000,000.00			44,960,000.00
应付票据	7,720,730.75	12,394,201.75	23,308,693.32			43,423,625.82
应付账款	1,467,742.22	35,818,174.38	55,906,774.29	145,709.29		93,338,400.18
其他应付款	9,818,260.73	1,200,000.00	11,910,474.00	24,543,382.02		47,472,116.75
合计	27,966,733.70	49,412,376.13	127,125,941.61	24,689,091.31		229,194,142.75

项目	2015.12.31					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款			66,198,741.93			66,198,741.93
应付票据		61,945,529.45				61,945,529.45
应付账款		84,926,407.82				84,926,407.82
其他应付款		22,743,188.41				22,743,188.41
合计		169,615,125.68	66,198,741.93			235,813,867.61

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的控制股东情况

股东名称	与本公司的关系
------	---------

徐平、陈芳华（夫妻关系）	股东、实际控制人
--------------	----------

徐平、陈芳华夫妇为公司一致行动人。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“四、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“四、在其他主体中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
彭林	公司股东
郭明	公司股东、监事
曾祥莲	公司高管
珠海晨兴投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
惠州新旺达投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
惠州市新晨星光电科技有限公司	受同一控制人控制的企业

（五）关联交易情况

1、关键担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐平、陈芳华	60,000,000.00	2015年4月14日	2017年4月13日	否

2、关联方资金拆借

关联方	2016年1-6月	2015年1-6月
拆入		

徐平	26,027,521.24	27,900,000.00
陈芳华	3,200,000.00	
归还		
徐平	5,391,492.19	28,750,000.00
陈芳华		8,250,000.00

3、关键管理人员薪酬

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
关键管理人员薪酬	687,867.03	526,516.00

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		2016.06.30	2015.12.31
其他应付款			
	徐平	41,978,382.02	21,334,439.97
	陈芳华	4,215,000.00	1,015,000.00

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司存在质押未到期的商业承兑汇票如下：

项目	2016.06.30
商业承兑汇票	29,993,056.60
合计	29,993,056.60

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

在报告期内，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

惠州市桑莱士智能科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一六年八月二十三日

