

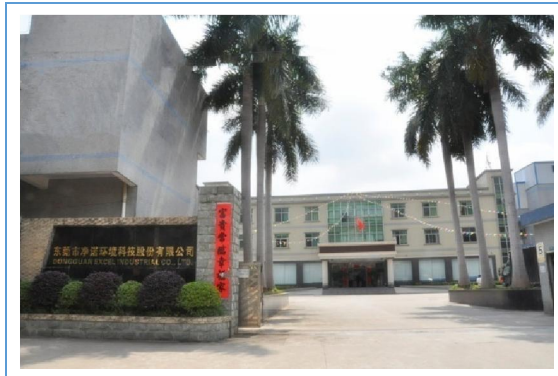
admair
安德迈

净诺科技

NEEQ :871328

东莞市净诺环境科技股份有限公司

Dongguan Excel Industrial Co.,LTD.



年度报告

2016

公司年度大事记



2016年3月初，公司正式启动新三板挂牌工作；

2016年3月22日公司，通过沃尔玛年度验厂。

2016年8月1日，我公司第一款WIFI蓝牙互联网空气净化器出口北美；

2016年8月8日，公司与北京淘氩科技有限公司开始合作开发第一款水洗空气净化器；

2016年8月12日，LAVIEAIR品牌正式在欧盟注册成功；

2016年8月25日，公司与广东韦博净水科技有限公司(杜邦品牌)签订合作协议销售儿童空气净化器。

2016年9月6日，公司产品首次在台湾地区实现销售，标志着公司正式开启台湾新市场。

2016年10月，公司合伙企业股东深圳市安泰德投资合伙企业(有限合伙)成立，进一步从股权角度完善了公司治理。

2016年11月2日，公司完成股份制改造，建立起更为完善的内部控制制度；

2016年12月15日，我公司产品在意大利实现销售，标志着意大利市场的开启。

2016年11月15日，公司LAVIEAIR品牌正式在美国注册成功；

2016年12月22日，公司与天津深呼吸博睿环境科技有限公司(TDB品牌)签订战略合作协议开发空气净化器，标志着公司开始从事“新风机”为概念的空气净化器业务。

2016年11月29日，公司完成股份公司成立以来的第一次定向增资，公司注册资本从1,900万元增加至2,700万元。

目 录

封面	1
公司年度大事记	2
目录	3
释义	4
第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况	8
第三节 主要会计数据和关键指标	10
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	28
第六节 股本、股东情况	31
第七节 融资情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节 公司治理及内部控制	38
第十节 财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、净诺科技	指	东莞市净诺环境科技股份有限公司
有限公司、沃泰电器	指	东莞市沃泰家用电器有限公司，为股份公司前身
安德迈	指	深圳市安德迈科技有限公司
香港安德迈	指	香港安德迈科技有限公
沃泰实业	指	沃泰实业（香港）有限公司
安泰德	指	深圳市安泰德投资合伙企业（有限合伙）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京德恒（深圳）律师事务所
报告期	指	2016 年 1-12 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
CE 认证	指	Conformite Europeenne，欧盟 CE 认证，凡是贴有“CE”标志产品就可在欧盟各成员国内销售，无须符合每个成员国要求，从而实现商品在欧盟成员国范围内自由流通。
UL 认证	指	UL 是美国保险商试验所（Underwriter Laboratories Inc.）的简写。UL 认证在美国属于非强制性认证，主要是产品安全性能方面的检测和认证，其认证范围不包含产品的 EMC（电磁兼容）特性。
ETL 认证	指	ETL 认证是指 ETL 测试实验室公司（ETL Testing Laboratories Inc）认证，属于北美的安全认证标志，获得 ETL 标志的产品代表满足北美的强制标准，可顺利进入北美市场销售。
ISO9001	指	ISO9001 标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一。ISO9001 标准是国际标准化组织（ISO）在 1994 年提出的概念，是指由 ISO/TC176（国际标准化组织质量管理和技术委员会）制定的国际标准。
PTC	指	是 Positive Temperature Coefficient 的缩写，意思是正的温度系数，泛指正温度系数很大的半导体材料或元器件。
PM2.5	指	环境空气动力学当量直径小于等于 2.5 微米的颗粒物，又称细颗粒物、细粒、细颗粒。其在空气中含量浓度越高，就代表空气污染越严重。
PCB	指	“Printed Circuit Board”的缩写，印刷电路板，又称印刷线路板，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体。
UV	指	“Ultraviolet Rays”的缩写，紫外线。
Zeta 电位	指	Zeta 电位是对颗粒之间相互排斥或吸引力的强度的度量。分子或分散粒子越小，Zeta 电位（正或负）越高，体系越稳定，即溶解或分散可以抵抗聚集。

HEPA	指	<p>达到“High Efficiency Particulate Air Filter”标准的过滤网，由非常细小的有机纤维交织而成，对微粒的捕捉能力较强，孔径微小，吸附容量大，净化效率高，并具备吸水性，主要净化 0.3 微米以上的粒子。</p>
------	---	---

第一节 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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	行业竞争愈演愈烈。虽然经过多年的发展，公司已具有较稳定的客户基础，与 Guardian、Hunter（亨特）、Holmes（赫姆斯）等国内外知名企业保持紧密合作。但随着市场竞争的不断加剧，公司产品价格仍面临冲击，从而影响公司盈利能力。同时，在激烈的竞争中，公司若不能在技术、生产管理、规模、品牌以及新产品开发、新工艺改进等各方面保持竞争优势，公司面临的市场竞争风险将进一步加大。
核心技术人员流失与技术泄密的风险	公司作为自主创新的高新技术企业，产品科技含量高，高素质的研发团队及核心研发成果对公司的持续发展至关重要。公司产品和技术研发需要依赖专业人才，人才是公司保持市场竞争优势和持续创新能力的关键因素。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失的现象，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。
技术更新较快带来的风险	公司主要从事空气净化器及家用环境电器生产，该行业属于技术密集型行业，行业技术发展相对迅速，而随着行业关注提升，人工智能、远程控制、智能家居等技术也进入环境净化领域，技术相互融合造成环境净化产品更新换代加快。虽然公司具备较强的技术研发能力，但如果公司未来不能保持持续的研发投入，提高技术水平，则可能面临技术落后的风险。

客户集中风险	公司客户相对集中。2014 年度、2015 年度、2016 年度，公司前五大客户中 Guardian Technologies, LLC 和 Jarden Consumer Solutions 销售收入合计占当期营业收入比重分别为 69.59%、68.04%、80.68%。虽然公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但如果主要客户的采购政策等发生重大变化，将对公司的生产经营造成重大影响。
实际控制人不当控制风险	吴天文、苏琛夫妇以直接和间接的方式合计持有公司 92.96% 的股份，系公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
税收优惠变动的风险	2015 年 9 月 30 日，公司获得编号为 GF201544000047 的高新技术企业证书，有效期三年。在有效期内，根据企业所得税法及相关规定可减按 15% 税率缴纳企业所得税。2018 年公司将面临高新复审，若未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策或公司不再符合高新技术企业认定条件，税收将会对公司未来的经营业绩产生一定影响。2016 年 11 月，公司主要产品的增值税出口退税率从 15% 变更到 17%，对公司带来有利影响，如果未来国家出口退税政策变更或者取消，则公司未来经营业绩也将受到一定影响。
偿债能力不足风险	2016 年度公司资产负债率为 60.69%，比 2015 年度末的 85.63% 已经有所下降，偿债风险显著降低，主要是公司在 11 月进行了定增，增加投资 1120 万元，增加注册资本 800 万元，并加强了应收和应付的管理。随着公司营业收入的持续增加，公司如果不能合理制定信用政策或通过股权融资等其他方式降低财务杠杆，将面临一定偿债压力，对公司经营活动产生不利影响。
厂房租赁风险	公司于 2016 年 4 月与关联方深圳市创思成科技有限公司签订了《房屋租赁合同》，承租位于东莞市凤岗镇竹塘村浸校塘利民路 2 号的厂房，但该厂房所属土地为集体用地，关联方未取得房产证。如果租赁期内厂房因拆迁、产权纠纷或其他纠纷导致其无法正常租用，公司将可能面临搬迁、停工等风险。
汇率风险	公司销售收入以外销收入为主。如果未来人民币兑美元汇率波动频繁，汇兑损益将会随之波动，而如果人民币兑美元汇率持续升值，将给公司经营带来一定风险。
存货跌价风险	由于公司产品主要为定制化产品，生产周期较长，若客户在产品生产过程中临时取消合同或者公司产品在调试过程中不能通过客户验收，公司存货将会存在跌价风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	东莞市净诺环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Excel Industrial Co.,LTD.
证券简称	净诺科技
证券代码	871328
法定代表人	吴天文
注册地址	东莞市凤岗镇竹塘村浸校塘利民路 2 号
办公地址	东莞市凤岗镇竹塘村浸校塘利民路 2 号
主办券商	国信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	桑涛、邓金超
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺伦军
电话	0769-81900628
传真	0769-81900638
电子邮箱	Allen.He@szexcel.com
公司网址	www.lavieair.cn
联系地址及邮政编码	东莞市凤岗镇竹塘村浸校塘利民路 2 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	东莞市凤岗镇竹塘村浸校塘利民路 2 号

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017-04-19
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	电气机械和器材制造业（C38）中的其他家用电力器具制造（C3859）
主要产品与服务项目	家用空气净化器
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	27,000,000
做市商数量	-
控股股东	吴天文、苏琛
实际控制人	吴天文、苏琛

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	914419005744989447	否
税务登记证号码	914419005744989447	否
组织机构代码	914419005744989447	否

第三节 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	202,942,483.35	166,146,573.85	22.15%
毛利率%	26.58%	22.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,699,115.46	12,088,109.13	120.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,133,521.55	12,265,975.11	113.06%
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）	96.55%	66.87%	-
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）	94.51%	67.85%	-
基本每股收益	1.36	0.64	112.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	130,413,940.17	93,044,790.72	40.16%
负债总计	79,145,202.47	79,675,168.48	-0.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,268,737.70	13,369,622.24	283.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	0.70	170.02%
资产负债率%（母公司）	60.02%	90.02%	-
资产负债率%（合并）	60.69%	85.63%	-
流动比率	167.00%	98.00%	-
利息保障倍数	603.16	20.23	-

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	41,291,311.47	4,867,032.45	-
应收账款周转率	9.32	10.28	-
存货周转率	5.94	4.41	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	40.16%	23.51%	-
营业收入增长率%	22.15%	43.06%	-
净利润增长率%	120.87%	211.87%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	27,000,000	-	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

注：上年期末为有限公司。

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-112,681.87
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	733,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,711.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,434.64
非经常性损益合计	663,752.77
所得税影响数	-99,870.28
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	564,189.85

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司产品分海外销售及国内销售。海外销售通过与海外家电品牌商以 ODM 及 OEM 的形式进行合作，公司为海外家电品牌商提供产品、与之相关的配件及专业技术服务并获取利润。海外家电品牌商最终将上述产品通过海外电商平台或与海外大型商超合作将公司生产的贴有海外家电品牌商的产品销售给终端客户。在国内销售方面，公司通过天猫、苏宁易购等线上电商平台直接将自有品牌产品销售给终端使用者以获取利润。公司的商业模式按公司服务流程可以分为：研发模式、生产模式、采购模式、和销售模式。公司整合强大的研发能力、严谨的质量控制及利用主动营销的方式，保证公司在市场中处于有利的竞争地位。

一、研发模式 公司坚持自主研发为主的技术创新体系，围绕产品的技术发展和行业客户应用的需求，不断加强技术研发体系建设。由研发部负责人拉动各个研发部门，按项目进行运作。在 ODM 的合作形式下，公司为客户提供产品的技术解决方案（包括产品外观设计、电路设计、技术指标、参数指标等），在公司现有的技术基础上直接或者是经过公司部分改良后生产出来的产品贴上客户的品牌后实现产品销售。ODM 合作方式下，研发成本通常由公司承担，公司有权就产品生产过程中的外观、实用新型、或者是关键技术申请专利保护。在 OEM 的合作形式下，公司按照客户提供的关键技术，在上述客户提供的关键技术的基础上进行产品生产及加工。在该合作形势下，客户看重公司的生产能力，公司无需承担研发成本，产品的设计、方案的出具、工艺流程的设计与改进、技术的研发与升级均由客户负责。客户拥有产品的知识

产权，客户有权就产品生产过程中的外观、实用新型、或者是关键技术申请专利保护。在公司自有品牌产品的研发方面，公司承担自有品牌的研发成本，在研发成果转化为专利技术后，有权对不涉及侵犯客户知识产权的相关专利技术申请专利保护。

二、生产模式 公司主要根据销售订单安排生产，同时会根据过往销售情况进行原材料备货，提高公司完成订单的速度。公司拥有从包括原材料的初加工、PCB 板生产、组件前加工、装配生产线运作的全套生产能力。公司生产过程主要是对部件进行装配、检测并包装入库。对于部分成本高、利润薄且技术壁垒不高的加工环节，公司会将产品上述生产环节交给专业的外协厂商完成。外协加工类型主要分五类，分别为塑胶件的加工与电镀、五金件的喷涂及杀菌处理、过滤网的安装及封胶、电子机板加工、包装制品加工。公司 ODM、OEM 及自主品牌的商业模式在生产环节基本无差异。但在 OEM 的商业模式下，由于核心技术及参数来自客户，存在客户指定特定供应商为公司供货的情况。

三、采购模式 为了规范采购流程，确保采购工作有序进行，公司按照 ISO9001 质量管理体系的要求制定了较为完善的采购管理制度，主要包括《采购管理控制程序》、《供应商开发及评估程序》、《采购岗位职责说明书》等。公司设有专门的采购部，生产所需原材料由生产部根据生产计划及原材料价格变化特点进行采购。采购部负责供应商的开发和物料采购，仓储部负责仓储管理和物料统筹。对于标准化的产品，公司生产中心每季度比照历史经验数据形成采购建议清单，采购部应清单要求进行采购安排。对于定制化的产品，公司采购部严格参照客户需求执行采购程序。

四、销售模式

〈一〉、海外销售 公司主要通过展销会、网站（阿里巴巴、环球资源等网络贸易平台）、行业交流会、客户拜访等方式获得客户资源。公司产品主要销往美国，另外，公司部分产品销往欧洲、加拿大及澳大利亚地区，与上述地区的家电品牌商建立了稳定的合作关系。公司一般以邮件方式收到境外客户订单，生产管理部门根据过往销售情况以及收到订单情况安排原材料采购，根据销售订单安排生产。在产品完成入库后公司联系客户安排发货。一般情况下，公司要求客户下单后先通过电汇方式支付 30%左右定金，在收到定金后安排生产、发货，在收到尾款后交付货物提单。对于少量信用较好的长期合作伙伴，公司提供 30 至 45 天的信用期，主要客户通过中国银行（香港）有限公司对相关货款进行保理。公司目前出口方式有自营出口和代理报关出口，目前以自营出口占主导地位。自营出口过程中，公司直接将产品销售给境外 ODM/OEM 品牌客户，通常采用 FOB 结算方式，以电汇模式收款。为了方便公司外汇结算，沃泰实业自设立之日起作为公司对外销售的收款渠道。由于早期未取得进出口经营权，公司分别于 2014 年 2 月 21 日、2014 年 6 月 16 日与深圳中电投资股份有限公司、深圳市一达通企业服务有限公司签订了《出口代理协议书》和《外贸出口服务协议书》，公司就出口报关、退税等相关事宜委托代理报关公司进行处理。后续出于报关服务工作专业性、成本最优化考虑，公司仍将部分出口业务委托给代理报关公司。公司与代理报关公司合作模式具体如下：公司在接收到客户订单后根据客户需求安排生产，完成生产进入代理出口销售环节时，公司与代理报关公司签订《买卖合同》，合同就每一批实际出口货物的数量及价格予以确认，公司按照合同金额开具相应的增值税发票，代理报关公司按照合同金额支付人民币货款，但合同签署实际不影响就双方货物出口的委托代理关系。货物在运往海关之后，由代理报关公司完成报关，公司根据国外客户付款情况安排代理报关公司进行货物装运、提单交接，最后货物一般由海运方式送达客户指定目的地。客户一般根据双方约定结算方式将货款打到沃泰实业银行账户，沃泰实业将货款付至代理报关公司银行账户，最后代理报关公司付款给净诺科技。

〈二〉、国内销售 公司自有品牌“安德迈”产品主要通过线上和线下相结合的方式在国内进行销售，目前国内销售规模较小，以线上销售为主，线下客户较为零散。线上销售主要是通过天猫、苏宁易购等电商平台。线上销售以天猫商城为例，公司销售部门设有专人负责电商平台销售业务，客户在第三方平台下单并完成网上支付货款后，销售人员通知仓库管理人员安排发货，客户在完成对商品验收后确认付款，货款自动划转到公司在第三方支付平台以公司名义开设的账户，如果客户未确认付款，货款将在客户确认收货后一定时间内自动完成划转。线下销售客户一般在下达订单后需要完成货款支付，收到货款后公司安排发出商品。公司国内线下销售客户除了正常地零散客户以外，还包括境外家电品牌商国内交货的渠道

商，报告期内主要有宁夏牛思迪贸易有限责任公司（Alen Corporation 渠道商）、东莞汇勋电器制品有限公司（Sunbeam Products, Inc. d/b/a Jarden Consumer Solutions 渠道商）和递安（深圳）科技有限公司（JSC Tion Smart Microclimate 渠道商）。

〈三〉、产品定价政策

海外销售方面，公司产品销售定价以市场为主导，在考虑产品制造成本的基础上增加相应比例利润，并参考同时期同类产品市场价格、运输成本、客户潜力、客户行业地位、同时期汇率水平、产品销售国经济水平和市场需求量等因素，综合考量、计算得出。

国内销售方面，由于公司内销处于市场开拓阶段，产品销售定价主要以线上合作平台的影响力、终端客户的需求数量、促销策略等因素计算得出。

公司主要销售为海外销售，前五大客户销售 17,987 万元，占主营业务收入的比例为 90.19%，其中第一大客户 Guardian Technologies, LLC 销售 12,228 万元，占主营业务收入的比例为 61.32%，主营业务收入对大客户存在依赖。公司 2016 年营业收入的增长主要来自于第一大客户 Guardian Technologies, LLC，增长约 45,728 万元。详情参考客户分析。

〈四〉. 关键资源情况

1. 产品或服务所使用的主要技术

（1）多功能纳米铂金除臭技术

公司部分机型采用了多功能纳米铂金除臭空气清新技术，将铂金 Pt 纳米粒子，金属氧化物催化剂和其它氧化物附着于各种多孔蜂窝基材上（如疏水性多孔沸石，蜂窝陶瓷，无纺布等等）。铂金 Pt 纳米粒子可以完全除去甲醛，将其分解成水和二氧化碳，无二次污染。铂金 Pt 纳米粒子还可以将甲硫醇，硫化氢等低温高速氧化分解，将三甲胺，氨等吸着并分解。另外，铂金 Pt 纳米粒子本身具有优秀的抗菌性和抗毒性，还能快速消灭黄色葡萄状球菌和大肠杆菌。纳米铂金除臭空气清新技术已经在我司的空气净化器上推广使用，通过多孔蜂窝基材的介入，使得核心过滤部件不受形状、尺寸的限制，使用寿命长且没有二次污染。

（2）纳米陶瓷纤维高效除臭技术

该技术主要依托纳米陶瓷纤维高效除臭块，纳米陶瓷纤维高效除臭块是由活性炭、沸石分子筛、纳米陶瓷纤维、木浆、特殊化学分子吸附剂等多孔材料通过特殊工艺复合而成。它是利用多孔材料的吸附性，能在颗粒表面形成一层平衡的表面浓度，再把有机物质杂质吸附到载体内，从而有效的把臭味异味迅速吸附。沸石分子筛能根据臭味气体分子大小和极性选择性吸附并对气体净化，从而有效地隔断异味的散发混合。

纳米陶瓷纤维高效除臭块具有较高的 Zeta 电位（正电荷）的特性，能够快速而牢固地吸附气体中具有负电荷的微小物质；拥有具有巨大的比表面积，对细菌的截留率也非常高的诸多优点。实验检测表明，该纳米陶瓷纤维高效除臭块对各种有害气体、恶臭气体如：乙硫醇，甲醛，三甲胺、氨气有很好的去除效果。

（3）UV 杀菌改进技术

该技术克服了常规 UV 杀菌消毒需在隔离人员的情况下才能使用的弊端，既保证了杀菌效果又解决了 UV 暴露的危害。该技术的主要原理是空气净化设备上带有安全防护开关，只要有人拿开防护后盖，安全防护开关就会动作，确保 UV 灯停止工作，只有当重新装好防护后盖，UV 灯才会正常工作。另外，公司 UV 杀菌技术改进了 UV 灯寿命计时提醒功能，会在 UV 灯寿命即将到达时预警和提醒，确保 UV 灯的杀菌消毒效果。公司 UV 杀菌技术采用组合式大型 UV 灯杀菌和 HEPA 除尘，克服现有单一防护的弊端，满足多重功能要求，空气流经 UV 灯的空间较大，杀菌效果佳，结构紧凑，操作方便。

（4）二段式静电除尘带暖风技术

该技术实现过滤后的空气变为暖风并向外输送。该技术前置 PTC 发热组件，中置轴流风机，后置风阻很小的二段式静电除尘净化装置三大模块，将暖风机和空气净化器合二为一。二段式静电除尘净化装置风阻很小，配合轴流风机便可给 PTC 发热组件提供足够的风量，达到空气净化和暖风的最佳组合。公司在开

发上述技术时高度重视产品能耗，使得产品仅需很少的耗电量就能满足净化、加热空气的双重效果。

(5) 摆芯式净化节能换气技术

该技术主要对风机装置进行结构创新，能保证两个风道都在负压的情况下工作，换热器安置在风机进风口前，避免了风机出口的高速气流对换热芯的冲击产生能量损失，也有利于两通道的气流量平衡。该技术消除了大型转动部件、配气机构等带来的易出故障缺陷，简化了结构，提高了机内空间利用率，缩小了整机体积。

2. 研发情况

(1) 研发部门设置及人员情况

公司设立了研发部，研发部下设电子组与结构组。品管部下设的实验室主要对机型进行研发成果改进并进行老化测试。另外，公司工程部也具备产品工艺设计及改进职能。截止报告期末，公司技术/研发人员共 32 人，占公司员工总数的 8.51%。

3. 主要无形资产情况

(1) 专利

截至报告期末，公司拥有 2 项发明专利、7 项实用新型专利及 3 项外观设计专利。公司一共有 4 项已通过初步审查的专利申请，其中发明专利 1 项，实用新型 1 项，外观设计 2 项。

(2) 软件著作权

截至报告期末，公司拥有 6 项软件著作权。

4. 取得业务许可资格或资质情况

(1) 公司取得了生产经营需要的业务资质，如 ISO9001:2008 质量管理体系认证证书、高新技术企业证书和对外出口经营的相关资质。

(2) 产品质量认证情况

公司产品分内销及外销。公司内销主要通过线上直销，产品资质方面，从中国目前对空气净化器产品认证情况看，根据中国 CCC 认证技术服务中心的《第一批实施强制性产品认证的产品目录》，空气净化器不在强制性产品认证目录中。即空气净化器在中国不在强制认证产品之列。

为了提高公司产品质量的公信力，公司对内销产品均进行 CQC 认证（对产品的低电压指令、电磁兼容等安全标准进行报检及认证）。截止报告期末，公司有实际内销的产品均进行 CQC 认证，共计 16 项，其型号如下：Mont Blanc 9012、Mont Blanc 9912、AD-9805、AD-9908E、AD-9911E、AD-9911M、AD-9912、AH-9005、AH-9019M、AH-9020、AH-9019E、AH-9012、AH-9020、AH-9019E、AH-9012、AH-9605。东莞市产品质量监督管理局每年均会对公司进行现场检查并抽查内销产品机型，公司报告期内已取得该局出具的合规证明。

对于海外销售，公司产品销往美国、加拿大、俄罗斯、澳大利亚以及欧盟成员国。公司客户在上述地区设有仓库，公司一般将产品直接运送至客户仓库后由客户将产品分配给直接客户或各个合作卖场。

海外对于家用电器所采取的标准分别为：美国采取 UL 标准，加拿大采取 CSA 标准、欧盟采取 CE 标准、俄罗斯采取 TSU 标准、澳大利亚采取 SAA 标准。上述标准中，CE 标准为强制标准，除了 CE 标准外均为非强制性标准，但是在实操过程中，电器产品从中国出口到上述国家，如未通过相应标准检测（出具相应检测报告及认证证书），当地海关将不准予该产品入境。即公司产品只有通过上述机构认证，才能在海外销售。公司海外实现销售的产品均通过各国机构对应的产品认证。

<五>、商业模式变化情况

在报告期内，公司的主要收入来源、商业模式较上一年度无重大变化，报告期后至报告披露日，公司商业模式亦未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否

主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

公司 2016 年度销售收入和利润等财务指标基本达成公司目标，全年销售首次突破人民币 2 亿元，实现净利润 2,670 万元，实现盈利翻番，取得了很好的经济效益。公司报告期主营业务收入增加主要来自于大客户 Guardian Technologies, LLC 销售收入增长迅速，2016 年比 2015 年增长约 4,600 万元，其在互联网平台销售强劲，增长较快，已成长为北美市场空气净化器的第二大提供商。

报告期内公司整体毛利率上升，主要系以下几点原因：1. 公司第一大客户 Guardian Technologies, LLC 与公司为 ODM 合作模式，随着合作深入以及新产品的销售放量，毛利率整体呈上升趋势；2. 随着公司销售规模增加，一方面，生产规模效应显现，另一方面，公司对供应商谈判议价能力有所提高，报告期采购成本具有价格优势，从而整体来看，成本呈下降趋势；3. 2016 年人民币汇率持续贬值，由于公司与客户协议签订通常为一年一签，从而汇率波动一定程度提高公司毛利率；4. 2016 年 11 月，主要产品的出口退税率由 15% 变为 17%，也对公司经营业绩产生一定影响。

2016 年公司在运营方面效率有了较大提升：1. 业务方面做强主要客户，大客户销售增加显著，如 Guardian Technologies, LLC 增长很快；2. 做多做大中小客户，积极参加行业内及国内外的各种展览会，开发了一批国内和国外的新客户；3. 公司突出 ODM 和 OEM 为主业，增强与客户的沟通，加大研发投入，研发出多款符合客户和市场需求的的新产品；4. 在人员和费用增加较小的情况下，取得了销售业绩和利润的大幅增长；5. 公司加强对品质和成本的管控，存货余额下降，利税增长明显，产生良好的社会效益。

2016 年公司的资产规模，从上年的 9,304.48 万元增加到 13,041.39 万元，比上年增长 40.16%，主要是货币资金增长约 4,800 万元，由于运营效率的提升，以及音箱和电子元器件销售业务的停止，存货金额下降 800 多万元，此外固定资产由于厂房转让给关联公司深圳创思成，固定资产减少 1200 多万元，整体来看资产优良，固定资产等长期资产金额较小，资产流动性强。

公司这些成绩的取得来源于管理层对市场的正确判断，采取了各种有利的激励制度，充分调动了全员的积极性。2016 年年初，公司启动了新三板挂牌行动，逐步规范公司财务及运营；报告期内公司完成了股份制改造，并通过设立员工持股平台对公司中高级管理人员及核心技术人员进行增资，调动了管理人员的主观能动性；建立了规范运营的“三会”制度，使公司运营决策更加科学合理；在资本方面，公司完成股份增发后，资金实力有所增强，资产负债率等偿债财务比率得到明显改善。年底前公司正式向全国中小企业股份转让系统进行了挂牌申请。

综上所述，公司在快速发展的道路上搭上资本市场的快车，必将迈入一个更快更好的发展阶段。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	202,942,483.35	22.15%	-	166,146,573.85	43.06%	-
营业成本	148,993,118.26	15.07%	73.42%	129,477,853.19	37.43%	77.93%
毛利率	26.58%	-	-	22.07%	-	-
管理费用	18,468,734.02	19.34%	9.10%	15,475,700.45	19.96%	9.31%

销售费用	7,343,442.90	44.58%	3.62%	5,079,133.72	46.74%	3.06%
财务费用	-2,682,575.61	-4,760.93%	-1.32%	57,554.55	-149.48%	0.03%
营业利润	29,349,734.20	110.71%	14.46%	13,929,237.84	184.81%	8.38%
营业外收入	812,284.17	153.84%	0.40%	320,000.00	9,599.91%	0.19%
营业外支出	148,531.40	166.82%	0.07%	55,667.10	2,604.86%	0.03%
净利润	26,699,115.46	120.87%	13.16%	12,088,109.13	211.87%	7.28%

项目重大变动原因:

报告期内营业收入增长 22.15%的原因是最大客户 Guardian Technologies, LLC 销售收入增长较快, 2016 年比 2015 年增长约 4,600 万元。

报告期内营业成本增长 15.07%的原因是主要客户的销售增长, 带来营业成本的绝对增长。

报告期内管理费用增长 19.34%的原因是研发支出、专业咨询费(挂牌中介费用)、管理性工资、审计费用等几个费用增加影响的。

报告期内销售费用增长 44.58%的原因主要系公司 2016 年产生租赁费用 100 多万元以及随着收入增长, 销售工资、运输费用等呈上升趋势。为降低厂房产权瑕疵对公司挂牌产生影响, 公司于 2016 年 3 月将厂房出转让给关联企业深圳市创思成科技有限公司, 并与其签订了厂房租赁协议, 从而产生租赁费用 100 多万元。

报告期内财务费用下降 4,760.93%的原因是公司业务以外销为主, 报告期内人民币贬值产生的汇兑收益金额较大。

报告期内营业利润增长 110.71%的原因主要系以下几点: 1. 公司第一大客户 Guardian Technologies, LLC 与公司为 ODM 合作模式, 随着合作深入以及新产品的销售放量, 毛利率整体呈上升趋势; 2. 随着公司销售规模增加, 一方面, 生产规模效应显现, 另一方面, 公司对供应商谈判议价能力有所提高, 从而整体来看, 成本呈下降趋势; 3. 2016 年人民币汇率持续贬值, 由于公司与客户协议签订通常为一年一签, 从而汇率波动一定程度提高公司毛利率; 4. 2016 年 11 月, 主要产品的出口退税率由 15%变为 17%, 也对公司经营业绩产生一定影响。

报告期内营业外收入增长 153.84%的原因是报告期内公司取得高新技术企业补助资金、成长性企业资金奖励等各项政府补贴 733,000 元, 较上年同期上涨较多。

报告期内营业外支出增长 116.82%的原因是处置厂房固定资产损失 112,681.87 元, 其他较上期差别不大。

报告期内, 公司营业收入呈较大幅度增长, 由于高毛利率产品销售放量, 谈判议价能力增强等原因, 公司报告期毛利率呈上升趋势, 整体来看, 公司净利润增长 120.87%。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	199,408,123.62	147,892,409.93	159,789,488.05	126,582,328.63
其他业务收入	3,534,359.73	1,100,708.33	6,357,085.80	2,895,524.56
合计	202,942,483.35	148,993,118.26	166,146,573.85	129,477,853.19

按区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境外	197,433,958.95	97.29%	161,068,102.15	96.94%
境内	5,508,524.40	2.71%	5,078,471.75	3.06%
合计	202,942,483.35	100.00%	166,146,573.85	100.00%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占主营业务收入比例%	上期收入金额	占主营业务收入比例%
空气净化器类	171,532,271.04	86.02%	132,427,329.99	82.87%
暖风机类	10,673,267.47	5.35%	12,775,855.75	8.00%
配件类	12,308,644.15	6.17%	10,291,312.70	6.44%
其他产品	4,893,940.96	2.46%	4,294,989.61	2.69%
合计	199,408,123.62	100.00%	159,789,488.05	100.00%

收入构成变动的原因:

按收入构成、按产品构成、按区域来看, 主营业务收入增长、境外收入增长以及空气净化器销售的增长主要系大客户 Guardian Technologies, LLC 的销售快速增长所致, 2016 年比 2015 年增长约 4,600 万元, 其他业务收入减少主要是以前的音箱业务部分和电子元器件销售业务在本期已停止。境内销售收入变化不大, 主要是境内销售主要通过网络平台销售和境外客户指定客户境内交货形成的收入, 因推广力度等各种因素影响, 销售增长不大, 而境内的电子元器件停止销售, 综合起来变化不大。

(3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	41,291,311.47	4,867,032.45
投资活动产生的现金流量净额	-306,449.19	-13,304,844.38
筹资活动产生的现金流量净额	-2,387,198.92	16,609,479.61

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增加 748.39% 的原因系: (1) 主要客户 Guardian Technologies, LLC 在 2016 年比 2015 年增长约 4,600 万元, 基本完成货款收回; (2) 随着销售规模的扩大, 公司与供应商议价能力增强, 原材料价格有所下降, 与此同时主要产品毛利率上升, 购买商品、接受劳务支付的现金呈略微下降趋势。

2. 投资活动产生的现金流量净额同比增加 97.70% 的原因系: (1) 公司转让房产 2016 年收回现金 10,344,715.00 元, 较 2015 年高出 8,344,715.00 元; (2) 2016 年期末公司购买的 470 万元理财产品尚未到期, 收回投资收到的现金较投资支付的现金偏低。

3. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 114.37% 的原因系: (1) 公司 2015 年向股东拆借较大金额资金, 并于 2016 年完成偿还; (2) 孙公司沃泰实业在日常业务开展过程中存在保理融资情形, 公司 2015 年末形成保理借款于 2016 年完成偿还。

(4) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Guardian Technologies, LLC	122,280,636.98	60.25%	否
2	Sunbeam Products Inc/ Jarden Consumer Solutions	41,443,932.29	20.42%	否
3	JSC "Tion Smrt Microclimate"	6,967,649.32	3.43%	否
4	Niche Importing Group, LLC	4,770,819.44	2.35%	否
5	Alen Corporation	4,405,206.00	2.17%	否
	合计	179,868,244.03	88.62%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	佛山市顺德区携创电机制造有限公司	14,000,108.24	11.67%	否
2	东莞市宝晟塑胶制品有限公司	12,107,365.59	10.09%	否
3	中山市上品环境净化技术有限公司	10,314,053.95	8.60%	否
4	深圳市玉佳塑胶有限公司	7,294,078.68	6.08%	否
5	东莞市富恒新材料股份有限公司	5,901,012.66	4.92%	否
合计		49,616,619.12	41.37%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	9,472,446.62	8,140,478.60
研发投入占营业收入的比例	4.67%	4.90%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

公司坚持自主研发为主的技术创新体系，围绕产品的技术发展和行业客户应用的需求，不断加强技术研发体系建设。由研发部负责人带领整个研发部门，按项目进行运作。在 ODM 的合作形式下，公司为客户提供产品的技术解决方案（包括产品外观设计、电路设计、技术指标、参数指标等），在公司现有的技术基础上直接或者是经过公司部分改良后生产出来的产品贴上客户的品牌后实现产品销售。ODM 合作方式下，研发成本通常由公司承担，公司有权就产品生产过程中的外观、实用新型、或者是关键技术申请专利保护。在 OEM 的合作形式下，公司按照客户提供的关键技术，在上述客户提供的关键技术的基础上进行产品生产及加工。在该合作形势下，客户看重公司的生产能力，公司无需承担研发成本，产品的设计、方案的出具、工艺流程的设计与改进、技术的研发与升级均由客户负责。客户拥有产品的知识产权，客户有权就产品生产过程中的外观、实用新型、或者是关键技术申请专利保护。在公司自有品牌产品的研发方面，公司承担自有品牌的研发成本，在研发成果转化为专利技术后，有权对不涉及侵犯客户知识产权的相关专利技术申请专利保护。在 ODM 和 OEM 的操作方式下，研发是公司收入增长不可或缺的环节，每年保持研发经费较大金额的增长，但由于收入增长很快，研发占销售的比例相差不大。公司战略将发展重点放在 ODM 和 OEM 业务上，特别是国内的 ODM 和 OEM 业务上，在研发人员方面招聘或引进了一大批资深的技术人员，增加设备、软件投入。此外，公司创新研发队伍的激励制度，引入项目奖的方法促进新项目进度按客人和公司发展计划如期完成，从而为公司创造新的收入来源和利润增长点。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	71,545,614.74	203.44%	54.86%	23,578,481.27	302.44%	25.34%	29.52%
应收账款	20,769,467.82	8.18%	15.93%	19,198,180.47	66.90%	20.63%	-4.70%
存货	20,718,837.74	-28.95%	15.89%	29,159,266.84	-1.57%	31.34%	-15.45%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-

资							
固定资产	2,305,246.33	-85.11%	1.77%	15,485,831.73	8.30%	16.64%	14.87%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-100.00%	-	4,810,445.54	78.16%	5.17%	-5.17%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	130,413,940.17	40.16%	-	93,044,790.72	30.73%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因:

1. 截止报告期末，货币资金余额较上年期末增加了 47,967,133.47 元，增长率为 203.44%，报告期内，货币资金呈增加趋势，主要由于报告期内公司业务量增大，公司主要客户为国外客户，回款周期较短且回款情况良好，存货和供应商管理得到明显改善，与此同时，公司与供应商之间结算自 2015 年开始采用票据结算。

2. 截止报告期末，存货金额较上年期末减少 28.95%，2016 年期末存货余额较 2015 年大幅下降，主要是因为：（1）随着公司与客户之间业务量的增加，部分客户订单逐渐规律化，频繁化，交货周期缩短，从而成品库存和原材料备货金额减少。以 Jarden Consumer Solutions 为例，早期由于业务合作较少，客户存在集中下单按需求分批发货，随着业务量增加，交货时间逐渐灵活化，交货周期缩短；（2）随着业务量增加公司采购模式发生变化，由原先自己采购原材料委托供应商进行加工逐渐变化为按需求直接向供应商采购成品；（3）公司通过培养优质供应商，建立长期合作关系，原材料备货情况得到改善。与此同时，2016 年公司通过增开模具套数提高了供应商塑胶件供货速度，降低了塑胶件原材料备货。

3. 截止报告期末，公司固定资产金额较上年减少了 85.11%，主要因为公司将房产转让给深圳市创思成科技有限公司。

4. 截止报告期末，短期借款金额较上年期末变动-100.00%，主要是因为 2015 年末公司购入房产流动资金紧张，在日常业务开展过程中采用保理融资的方式形成借款。随着经营业绩的提高，公司现金流情况良好，2016 年末未再进行保理融资，亦未向银行取得借款。

5. 截止报告期末，公司资产总计 130,413,940.17 元，较上年增加了 40.16%，是上述原因综合导致的结果。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

公司控股孙公司沃泰实业（香港）有限公司，2016 年度营业收入 201,669,800.41 元，营业成本 200,094,462.42 元，净利润 836,368.91 元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

公司在报告期内购买银行理财产品 33,400,000.00 元，投资收益 63,840.55 元。
公司孙公司在报告期内有购买银行理财产品，单位报告期内购买信托基金，本金 9605.22USD，投资收益 269.35USD。

（三）外部环境的分析

1、行业所处的生命周期

空气净化市场最先由发达国家起步，中国到了 21 世纪初才开始追随国外脚步发展空气净化市场。在 2009 年“甲 H1N1 流感”以及全球气候变暖、金融危机的大背景下，世界各国开始发展以低能耗、低污染、低排放为标志的低碳经济，空气质量也受到人们更为广泛的关注，与之对应的空气净化市场得到了长足的发展。根据中国产业洞察网信息，发达国家的空气净化市场起始于 70 年代，在 80 年代实现产业规模化并在 90 年代在家用领域得到较好的推广。近年来，新型流感、呼吸道疾病问题成为我国民众关注的焦点，与上述疾病的形成有直接关系的空气质量、雾霾等话题更是引起全社会的高度热议。民众对家庭环境、工作环境、公共场所的空气质量改善的需求成为其追求提高生活品质的热点。随着互联网的快速发展，利用互联网推广快的特点加大了空气净化器市场的培育力度。在 2011 年 PM2.5、雾霾等危害通过互联网、移动互联网迅速传播而获得各方高度关注后，国家环境保护“十二五”规划确立了

“将喝上干净水、呼吸清洁空气、吃上放心食物等摆上更加突出的战略位置”。2012年7月,《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》将节能环保产业位列七大战略新兴产业之首,明确环保产业应以解决危害人民群众身体健康的突出环境问题为重点,空气净化的重要性已经得到国家的重视。不管是公共领域还是家用领域的空气净市场关注度逐步增加,家用电器中的空气净化设备成为热门产品,行业处于快速发展阶段。

2、与行业上下游的关系

家用空气净化器行业的上游为塑胶原材料、电机、滤网、铝材、铜、各类电器元件等原材料供应商。与上游行业的关联性主要体现在上述原辅材料的采购成本的变化上,原材料价格低廉,必然会对公司利润的持续增长起到积极的促进作用;反之,则会给公司的发展带来阻碍。公司上游行业厂家较为分散,发展相对成熟,属于竞争较为激烈的行业。家用空气净化器行业所需大多数原材料及零部件都可以从国内得到充足的供应,公司严格把关供应商筛选程序,并与其保持稳定供应关系,保证原材料采购环节的成本控制与质量管理。家用空气净化器属于生活类消费电器产品,其下游为各级经销商和最终用户。因此,人们生活水平的高低和消费习惯将影响产品的最终销售。目前来看,我国居民的人均年收入都在不断增加,这在客观上刺激了空气净化器的销量;而另一方面,日益严重的空气污染现象,以及人们不断增强的健康意识,空气净化器势必会进入更多的家庭,这也进一步促进了空气净化器的销售增长。因此,从行业下游来看,其对空气净化器行业具有较大的牵引作用。

3、行业壁垒

(1) 技术壁垒 家用空气净化器行业是以电器制造技术、产品外观设计、电子电路设计、软件工程技术、信息处理技术、自动化技术等为支撑的多学科综合性行业。净化设备生产与研发对企业的技术水平有较高要求,核心技术是行业内企业维持竞争力的关键因素。新进入行业的企业要建立竞争优势,不仅需要建立专业的技术研发团队,还需要持续的研发投入与对下游行业需求的深入了解。因此,新进入行业的企业将面临较高的技术壁垒。

(2) 人才壁垒 家用空气净化器行业在我国起步较晚,相较于日本、美国等发达国家,我国缺少具有领先水平的技术科研人员及技术开发人员。同时,由于公司产品专业性较强,技术含量高,其对于销售人员的专业要求较高,造成高水平市场推广人员稀缺的局面。特别是电器工程及自动化技术对于从业人员的学习经历、专业素质、工程实践能力等有较高的要求,公司需要花费较大的成本进行人才培养,这也是制约我国高档空气净化设备行业发展的一个重要因素。

(3) 品牌与行业经验壁垒 客户对于空气净化行业产品的安全性、定制性及售后服务有较高的要求,选择使用某个品牌的家用空气净化产品一般需要较长的时间。但是客户一旦选择了某个品牌,由于涉及到产品的合作开发、定制化需求、产品质量认证、产品与操控的兼容性,客户很少会轻易更换熟悉的空气净化产品供应商。从某种程度而言,客户对在用的空气净化器及品牌存在一定的依赖性,用户粘度普遍较高,存在较明显的品牌壁垒。

(4) 非标准化制造壁垒 空气净化器具有非标准化和定制化的特点,客户的个性化需求明显。供应商需要根据客户的需求进行设计与研发,具有工艺设计难度大,生产流程长等特点。因此产品的设计、生产与调试需要专业的研发与技术人员来把控。只有通过长期的技术和经验积累的企业才能在行业中立足。

4、行业监管 家用电力器具制造行业整体上属于自由竞争市场,各种所有制企业均可自主决策、合法经营、公平竞争。目前,我国的家用电力器具制造行业基本形成了由国家发展和改革委员会、工业和信息化部、科学技术部等部门及其下属单位制定行业发展规划等宏观指导性政策,行业协会进行自律管理的监管体制。家用电力器具行业协会主要为中国家用电器协会。

(1) 行业主管部门及监管体制 按照管辖范围的不同,空气净化家用电器制造行业的行业主管部门包括国家发改委、工信部、商务部、国家质检总局、国家标准化委员会。其中国家发改委负责家用空气净化设备制造行业政策的制定与发布、提出中长期产业导向和指导性意见、建设项目的备案管理;工信部负责研究提出工业发展战略,拟订工业行业规划和产业政策并组织实施,指导工业行业技术法规

和行业标准的拟订，组织领导和协调振兴装备制造业，组织编制国家重大技术装备规划，协调相关政策；商务部、国家质检总局和国家标准化委员会负责家用空气调节器生产质量、安全等标准制定，内贸、出口标准、家用空气调节器产品质量标准的制定及管理。中国家用电器协会（CHEAA）是家电行业自律性组织，承担部分行业管理的职能。作为目前家电行业唯一的全国性组织，中国家用电器协会由国内生产家用电器企业及其相关的企事业单位组成，是经国家民政部门核准登记注册的社会团体法人。协会主要负责企业与政府的沟通，协助编制、制定行业发展规划和技术政策，参与制定和修订行业的产品标准，推动行业对外交流等。

（2）与空气净化行业相关的法律法规及产业政策 2002 年，由中国疾控中心负责制订的空气净化器国家标准发布。2008 年，全国家电标准化技术委员会对该标准进行了修改。2013 年初，全国家电标准化技术委员会开始组织对《空气净化器》标准的重新修订工作，新修订的《空气净化器》国家标准由国家标准化委员会于 2015 年 9 月 15 日正式批准发布，将于 2016 年 3 月 1 日正式实施。新标准明确了空气净化器的基本技术指标是“洁净空气量”（简称 CADR 值）和“累计净化量”（简称 CCM 值），即空气净化器产品的“净化能力”和“净化能力的持续性”；将空气净化器的噪声限值由低到高划分为 4 档；提升了空气净化器针对不同污染物净化能力的能效水平值，分为合格和高效两个等级。2011 年 12 月，国家出台了《国家环境保护“十二五”规划》，《规划》规定了“十二五”时期环境保护的主要目标是：主要污染物排放总量显著减少；城乡饮用水水源地环境安全得到有效保障，水质大幅提高；重金属污染得到有效控制；持久性有机污染物、危险化学品、危险废物等污染防治成效显著；城镇环境基础设施建设和运行水平得到提升；生态环境恶化趋势得到扭转；核与辐射安全监管能力明显增强，核与辐射安全水平进一步提高；环境监管体系得到健全。《规划》还确定了 7 项主要指标，包括化学需氧量、氨氮、二氧化硫、氮氧化物等 4 项主要污染物排放总量控制指标和 2 项地表水环境质量指标、1 项大气环境质量指标。在中共十八届三中全会上，党中央指出，建设生态文明，必须建立系统完整的生态文明制度体系，实行最严格的源头保护制度、损害赔偿制度、责任追究制度，完善环境治理和生态修复制度，用制度保护生态环境。要健全自然资源资产产权制度和用途管制制度，健全国家自然资源资产管理体制。2013 年 1 月，环境保护部印发《关于进一步做好重污染天气条件下空气质量监测预警工作的通知》。该通知指出要切实加强空气质量监测，确保监测设备稳定运行；加强部门会商，及时发布空气质量监测信息；落实重污染天气条件下的应急预案；以防治细颗粒物为重点，切实抓好大气污染防治工作；加强领导，明确责任。2013 年 2 月，环境保护部印发《关于执行大气污染物特别排放限值的公告》；环境保护部印发《国家环境保护标准“十二五”发展规划》。该标准提出在“十二五”期间完成 600 项各类环境保护标准制修订任务，对其中若干项制修订任务进行优化整合，并正式发布标准 300 余项。在环境空气质量标准方面，将增设 PM_{2.5} 平均浓度限值和臭氧 8 小时平均浓度限值，收紧 PM₁₀ 等污染物的浓度限值，收严监测数据统计的有效性规定，更新污染物项目的分析方法。

5、影响行业的重要因素

（1）有利因素

①政策支持 环境污染已成为制约我国经济社会发展的重要因素之一，呈现出环境污染重、环境风险高、生态损失大的特征。过去几年，我国部分城市雾霾天气多发，一些重点流域水污染严重，环境群体性事件频发，给居民生活和经济发展带来了严重的影响。2015 年我国 338 个地级及以上城市 265 个城市 PM_{2.5} 指数不达标，平均超标天数比例达 23.3%。我国已经深刻认识到保护生态环境、治理环境污染的紧迫性、重要性和必要性。我国对环境保护的防治已成为国家战略层面的规划，节能环保成为国家的战略性新兴产业。围绕建设生态文明、构建美丽中国，国家在十八大前后密集出台了一系列的环境保护方针、法律法规及政策标准，全面推进环境治理。这为节能环保产业的快速发展奠定了坚实的政策基础，与民生息息相关的空气净化行业将持续受益。可见，空气净化行业在我国享有良好的政策基础。

②下游行业需求扩张 以煤炭为主的能源消费结构，决定了我国的大气污染是典型的煤烟型污染，主要污染物为二氧化硫、氮氧化物和烟（粉）尘。据环境保护部发布的 2014 年京津冀、“长三角”、“珠三角”区域和直辖市、省会城市及计划单列市共 74 个城市空气质量状况显示，2014 年空气质量相

对较差的前 10 位城市分别是保定、邢台、石家庄、唐山、邯郸、衡水、济南、廊坊、郑州和天津。京津冀地区在空气较差的前 10 位城市中占有 8 席。按照《环境空气质量标准》评价，2014 年，京津冀、“长三角”、“珠三角”等重点区域和直辖市、省会城市及计划单列市共 74 个城市中，有 66 个城市存在不同程度的超标现象。京津冀区域 PM_{2.5} 年均浓度为 93 微克/立方米，12 个城市超标。空气净化器行业的需求很大程度上来自于空气污染的现状。随着最近几年雾霾、PM_{2.5} 等空气质量概念通过互联网的快速普及，公众对空气污染状况及其危害的认识大幅度提高，对环境保护尤其是空气净化的关注度显著提升，对空气净化的需求由过去的被动接受变为主动需求。由于空气污染的源头控制是一个长期过程。因此，空气净化器仍将保持旺盛的下游行业需求。

③居民空气净化意识不断加强 空气净化器的销量很大程度上受限于消费者的消费习惯，而这其中最重要的变量则在于人们对于空气污染的重视程度。伴随着我国经济的快速发展，人们生活水平越来越高，在满足了温饱等基本需求之后，人们开始更加注重生活质量的提高。根据霍尼韦尔、中国空气净化行业联盟与市场调研公司益普索（Ipsos）共同开展的“2015 中国公众室内空气关注度调查”，六成受访者对室内空气质量表示不满；办公室的空气质量最迫切需要改善；约三分之二的受访者认为地铁、火车站、机场等公共场所室内环境最差，应及时检测并公布其室内空气质量指数；近八成受访者认为空气净化器是家庭必需品。终端客户空气净化意识的加强为行业提供较大的客户基础。

④行业标准不断完善 近年来，随着环保意识的逐渐增强，空气净化器广泛应用住宅、汽车、轨道交通、公共建筑、工厂等领域，国家有关部门相继出台了《室内空气质量标准》、《空气净化器》、《公共场所集中空调通风系统卫生规范》、《铁道客车空调机组》、《乘用车内空气质量评价指南》等强制性或推荐性的国家和行业标准，并推动《通风系统用空气净化装置》、《住宅新风系统技术规范》等标准的编制工作。相关标准的出台及实施，将有助于监管部门的日常监督，有效促进空气净化器行业健康、有序、快速地发展。

（2）不利因素

①行业起步晚，在低端产品领域存在无序竞争 我国的空气净化器行业起步较晚，虽然在近些年行业得到了快速发展，但总体技术与国外先进水平仍存在一定的差距。国内大多数企业自主创新能力较弱，产品自动化程度较低。同时，国内的低端产品市场竞争激烈，存在无序竞争和低价竞争的情况，不利于行业的长远发展。

②行业集中度低 我国生产空气净化器的企业数量众多，根据中国产业信息网的数据显示，2014 年中国市场上生产空气净化器的企业有 200 余家。截止 2016 年 6 月，奥维咨询线上监测到空气净化器达 700 余家，线下渠道监测到 121 家，去重叠后大约在售品牌约为 743 家，其中线上国产小品牌较多。这些企业规模不一，技术层次不一。大规模的企业通常是传统的家电企业，通过自身的品牌优势与资金优势，拥有着较大的份额。而多数企业规模较小，技术水平和产品档次不高，造成行业整体竞争力不强。

6. 空气净化器的行业市场规模 根据富士经济发布的最新统计数据。受微小颗粒物“PM_{2.5}”等导致大气污染的影响，2013 年全球空气净化器的销量趋于增加。2013 年全球空气净化器销量较 2012 年增加了 7.5%，达到 1894 万台，2015 年在 2500 万台左右。预计到 2020 年全球空气净化器将达到 5,900 万台。根据中国产业信息网，从全球销售市场占比来看，2015 年北美是最大的空气净化器销售市场，年销量近 450 万台。欧洲市场销售量约为 460 万台，亚洲市场以中国和日本为主，日本 2015 年销量在 234 万台左右，中国空气净化器市场虽然普及率相对较低，但在全国雾霾笼罩的大环境下，2015 年销售量约 650 万台。发达国家对室内空气质量的重视与严格监测是推动市场发展的主要力量。

7. 我国空气净化器的发展情况及空气净化器的市场前景 根据智研咨询《2017-2022 年中国空气净化器市场行情动态及发展前景预测报告》，我国近十年来，空气净化器产量呈稳步上涨趋势，我国空气净化器无论从产品种类、技术水平、质量和产量上都取得高速发展，在一些关键技术方面也取得重大突破。2006 年我国空气净化器年产量达 430 万台，到了 2013 年，年产量突破 1,000 万台，产量达到 1,065 万台。2014 年、2015 年我国空气净化器的年产量分别为 1,256 万台及 1,550 万台，较上年同期增长分别为 17.9%、23.4%。由于目前我国空气净化器市场普及率较低，预计其产量在未来仍然保持平稳增长趋势。

从全球市场来看，欧美发达国家空气净化器的普及率约为 30%，日韩达 60%。从富士经济发布的统计数据来看，预计到 2020 年，全球空气净化器销量将达到 5,900 万台。

在中国大陆地区，空气净化器的普及率远低于国际水平，市场空间较为广阔。2014 年空气净化器行业在雾霾和 APEC 蓝的推动下呈现高速增长。根据中国室内车内环境监测工作委员会披露，2014 年中国空气净化器的市场零售量达随着消费者对因空气质量引起的健康问题的逐步关注，预计未来 3 年，我国空气净化器销量将继续保持高速增长的趋势，多家机构预测 5 年以后我国空气净化器市场规模将突破 1,000 亿元。

随着互联网零售的逐步发展，空气净化器线上渠道销售数量的增长不容小觑。根据奥维咨询（AVC）数据显示，2015 年上半年空气净化器线上零售额为 18 亿元，比 2014 年同期的 20.6 亿元下降了 12.9%。虽然如此，但由于家用电器线上市场具有不受场地限制、运营成本低于线下、选择范围众多、促销活动拉动市场放量等特征，家用空气净化器的线上市场仍有较高的销售预期。

（四）竞争优势分析

1. 公司竞争优势

①技术优势

公司专注于家用空气净化电器的研发、生产及销售，在家用电器行业以家用空气净化器为主营业务，在长期的生产经营过程中形成了一系列的专有技术。近年来公司通过加强管理实现产能最优配置，努力推进研发成果的产业化。同时，公司加大对家用空气净化器在人工智能领域的自主开发能力，目前已经完成自主系统的研发及生产并且实现收入。通过自主研发，公司现拥有 2 项发明专利、7 项实用新型专利及 3 项外观设计专利及 6 项软件著作权，另外，公司在申请中的专利有 4 项。公司较为有效的保护了核心技术，保持技术的创新性和竞争力，为保持行业的领先地位奠定了基础。

②服务优势

公司坚持自主研发的模式，掌握产品的核心技术，能够根据客户的需求为客户提供个性化的解决方案，同时带来自身行业经验的积累和产品创新能力提升，从而更好地为客户提供服务。公司形成了一套有效的管理机制，对分析需求、项目立项、项目开发、产品交付等一系列流程均进行了优化，能够快速响应客户的需求，提升公司产品服务的价值。另外公司的市场销售人员均具备行业专业知识背景及对外贸易专业水平，对公司产品的功能和技术参数有深刻的理解，可以在为客户提供销售服务的同时，提供专业的售后解决方案。

③产品性能优势

公司拥有完善的生产和质量控制保障体系，通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证，执行严格的企业内部标准，各个系列产品出产后经过客户验收检测及相关质量控制体系认证。公司生产的产品主要销往美国、加拿大、欧盟、俄罗斯等地，目前海外销售产品均根据销售地区对家用电器的质量要求通过了 ETL、CSA、CE、TSU 等产品质量认证。公司主要产品定位于对家庭空气质量具有较高要求的中高端客户，在较短的时间内得到了市场及客户的广泛认同。公司生产的产品获得赫姆斯、惠而浦、亨特等国际知名家电品牌的认可。高质量的产品和优质的服务为公司在行业内赢得了较高的知名度，并树立起了公司良好的品牌形象。

2. 公司竞争劣势

①产品结构较为单一

公司目前核心产品为空气净化器，空气净化器的服务对象以家庭为基础，集中在终端个人消费者。相比于大型综合性家用电器生产厂商，公司的产品结构较为单一，缺乏应对市场需求变化风险的能力。

②资金劣势

由于行业存在下游市场庞大、客户分散的特点，因此需要企业投入较大资金去开展市场拓展、研究开发，而公司受限于规模较小，融资渠道单一，资金方面的不足制约了公司的发展。

3. 公司采取的竞争策略及应对措施

（1）努力开拓国内市场 公司立足高端，紧跟国际知名品牌，努力拉近与其品牌、技术、市场的差

距。公司未来将进一步巩固销售队伍的實力，通过网络、现场招聘、甚至猎头服务，来满足公司业务增长对高端销售人才，特别是国内市场营销人才的持续需求。公司目前业务主要集中在海外，未来将在苏州设立分公司为大陆地区客户及新市场提供服务。另外，公司积极与国内院校及研究机构等达成合作开发关系，目的在于借用研发机构、行业协会的市场资源进一步开拓国内市场业务。

(2) 在产品人工智能方面谋求突破 随着网络通信技术、安全防范技术、自动控制技术、综合布线技术的不断发展，“智能家居”的实现与发展得到了技术上的支撑。传统的家用空气净化器必然向着更智能更人性化方向发展。未来的空气净化器，将成为智能住宅控制下的一个家居部分，实现通过手机 APP 远程操控、自动感应并调节、数据搜集与分析。公司目前已经对产品的手机远程操控技术进行相应的研发投入并取得了初步的成效。为了提高市场占有率及产品更新换代能力，公司未来将以人工智能为导向，研发并量产符合技术发展趋势的产品。

(3) 提高公司产能 随着 2016 年订单数量及大额订单的增多，公司将通过调整交期、合理安排生产计划、适当增加自动化生产线的方式在现有的生产车间内安排订单生产。随着国内市场的进一步开拓，如未来生产场地无法满足公司对产量的需求，公司将计划取得土地使用权并新建自动化车间，为公司未来市场开拓提供产能保障。

(4) 坚持大客户战略 由于公司产品涉及到的下游客户数量众多，经过多年的积累，公司与大量来自以家用电器为主要产品的客户建立起良好的合作关系。大客户战略是本公司未来实现转型的核心举措。目前，公司通过 ODM 或 OEM 的形式与知名国际家电品牌惠而浦、赫姆斯、亨特等建立起深度合作关係，未来，公司将加强与上述知名企业的技术开发合作，提高公司产品研发能力与市场竞争力。

(5) 注重技术研发与人才储备 公司将奠定自主研发第一的指导思想，持续进行研发投入、开展超前研发，确保公司技术的实用性和领先性。公司还计划基于现有的技术研发团队，大力引进一批高技术人才，同时加大营销人才的培养力度。

(五) 持续经营评价

公司在报告期内不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

(六) 扶贫与社会责任

在报告期内，公司积极承担相应的社会责任，与各大学院校形成互帮互助关系，累计招聘并培养各岗位实习生多次，为在校大学生提供了难得的实践机会。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

2012 年 7 月，《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》将节能环保产业位列七大战略新兴产业之首，明确环保产业应以解决危害人民群众身体健康的突出环境问题为重点，空气净化的重要性已经得到国家的重视。不管是公共领域还是家用领域的空气净化市场关注度逐步增加，家用电器中的空气净化设备成为热门产品，行业处于快速发展阶段。

(二) 公司发展战略

立足 ODM 和 OEM 业务，发挥优势，夯实并做强海外 ODM 和 OEM 业务，开展并做大国内 ODM 和 OEM 业务，争做环境电器的领跑者。

(三) 经营计划或目标

公司计划做强海外代工业务，做大国内代工业务，2017 年营业收入增长 30%左右，净利润比报告期增长 30%以上。全部所需资金来自于公司自有资金。该经营计划或目标不构成对投资者业绩承诺，投资者需要对此保持足够的风险意识。正确理解经营计划与业绩承诺的差异。

(四) 不确定性因素

1. 海外大客户业务增长的不确定性，海外大客户连续高速增长，虽然公司预计未来三年还会继续增长，大客户业绩增长的不确定对经营计划或目标完成产生不确定性。

2. 公司国内 ODM 与 OEM 业务处在研发或试产阶段，新产品市场不确定性，对公司未来销售收入的实

现带来不确定性。

3. 原材料价格存在不确定性，由于宏观因素的影响，未来公司所面原材料价格走势存在不确定性，会影响收入和利润指标的实现。

4. 国内工资水平的变化，也会影响公司业绩指标的实现。

5. 国内税收政策的变化，会对公司经营计划或目标完成产生影响。

6. 公司主要业务在海外，未来汇率的波动会对公司业绩的实现带来不确定性。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧风险

公司主营业务为家用空气净化器和家用环境电器的研发、生产及销售。随着居民对工作生活环境质量要求的提高，空气净化市场呈现高增长的特征，使得行业竞争愈演愈烈。虽然经过多年的发展，公司已具有较稳定的客户基础，与惠而浦、亨特等国内外知名企业保持紧密合作。但随着市场竞争的不断加剧，公司产品价格仍面临冲击，从而影响公司盈利能力。同时，在激烈的竞争中，公司若不能在技术、生产管理、规模、品牌以及新产品开发、新工艺改进等各方面保持竞争优势，公司面临的市场竞争风险将进一步加大。

针对上述风险，公司将保持产品技术更新，提高行业企业核心竞争力。随着网络通信技术、安全防范技术、自动控制技术、综合布线技术的不断发展，“智能家居”的实现与发展得到了技术上的支撑。传统的家用空气净化器必然向着更智能更人性化方向发展。未来的空气净化器，将成为智能住宅控制下的一个家居部分，实现通过手机 APP 远程操控、自动感应并调节、数据搜集与分析。公司目前已经对产品的手机远程操控技术进行相应的研发投入并取得了初步的成效。为了提高市场占有率及产品更新换代能力，公司未来将以人工智能为导向，研发并量产符合技术发展趋势的产品应对日益严峻的市场竞争。

2、核心技术人员流失与技术泄密的风险

公司作为自主创新的高新技术企业，产品科技含量高，高素质的研发团队及核心研发成果对公司的持续发展至关重要。公司产品和技术研发需要依赖专业人才，人才是公司保持市场竞争优势和持续创新能力的关键因素。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失的现象，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。

针对该风险，公司计划基于现有的技术研发团队，大力引进一批高技术人才，同时加大营销人才的培养力度。通过借助资本市场如核心人员股权激励、行业内企业并购等制度达到稳定团队并分享行业资源的目的。

3、技术更新较快带来的风险

公司主要从事空气净化器及家用环境电器生产，该行业属于技术密集型行业，行业技术发展迅速，相关的如人工智能、远程控制、智能家居技术及产品更新换代较快，如果公司未来不能保持持续的研发投入，提高技术水平，则可能面临技术落后的风险。

应对上述风险，公司将奠定自主研发第一的指导思想，通过参加国际产品展览会及技术交流会的形式时刻保持产品趋势及更新的敏锐度，持续进行研发投入、开展超前研发，确保公司技术的实用性和领先性。

4、客户集中风险

公司自设立便在家用空气净化领域深耕细作，与多名海外客户业务合作过程中形成了长期稳定的供求关系，公司客户相对集中。2014 年度、2015 年度、2016 年度，公司前五大客户中 Guardian Technologies, LLC 和 Jarden Consumer Solutions 销售收入合计占当期营业收入比重分别为 69.59%、68.04%、80.68%。虽然公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但如果主要客户的采购政策等发生重大变化，将对公司的生产经营造成重大影响。

针对客户集中风险，公司一方面积极与下游主要客户维护长期稳定的合作关系，形成深层次合作关系，在此基础上逐步培养战略新客户实现共同成长，另一方面加大自有品牌的推广力度，逐步完成从加工厂商向品牌厂商的过渡。

5、实际控制人不当控制风险

吴天文、苏琛夫妇以直接和间接的方式合计持有公司 92.96%的股份，系公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

针对以上风险，公司将继续完善公司治理结构，在实际运作中不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行，以降低实际控制人控制不当的风险。

6、税收优惠变动的风险

2015年9月30日，公司获得编号为GF201544000047的高新技术企业证书，有效期三年。在有效期内，根据企业所得税法及相关规定可减按15%税率缴纳企业所得税。2018年公司将面临高新复审，若未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策或公司不再符合高新技术企业认定条件，税收将会对公司未来的经营业绩产生一定影响。公司业务主要是为客户提供ODM/OEM生产加工。公司主要产品的增值税出口退税率为15%，现主要产品的出口退税率已经变为17%，公司未来经营业绩将受到一定影响。

针对以上风险，公司采取的应对措施如下：引入高学历研发人员，增加研发投入，充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，提高公司产品附加值，增强盈利能力，从而降低公司对税收优惠政策的依赖。

7、厂房租赁风险

公司于2016年4月与关联方深圳市创思成科技有限公司签订了《房屋租赁合同》，承租位于东莞市凤岗镇竹塘村浸校塘利民路2号的厂房，但该厂房所属土地为集体用地，关联方未取得房产证。如果租赁期内厂房因拆迁、产权纠纷或其他纠纷导致其无法正常租用，公司将可能面临搬迁、停工等风险。

针对上述风险，公司一方面积极关注规划局关于拆迁事项的规划方案公布，另一方面拟制定预备方案，关注周边适合公司自身生产经营的厂房。如发生搬迁，在搬迁过程中，公司将科学地制定搬迁计划和生产经营计划，尽可能降低厂房搬迁对生产经营产生的不利影响。

8、汇率风险

2016年、2015年和2014年主营业务中外销收入分别占比97.29%、98.40%和94.50%。报告期内公司汇兑损益为2,792,266.47元、620,335.85元和114,581.92元。如果未来人民币兑美元汇率波动频繁，汇兑损益将会随之波动，而如果人民币兑美元汇率持续升值，将给公司经营带来一定风险。

针对汇率风险，随着公司业务量快速增长，公司将逐渐建立与之相关的管理制度，如购买相应风险管理金融产品等，以减少汇率波动频繁给公司带来汇兑损失风险。

9、存货跌价风险

2016年末、2015年末和2014年末公司存货账面原值分别为2,099.81万元、2,915.93万元和2,962.30万元，占当期总资产比例分别为15.89%、31.34%和41.62%。公司报告期内除保有一定国内销售基本库存外严格按照客户需求计划进行采购，存货跌价金额较小。但是由于公司产品主要为定制化产品，生产周期较长，若客户在产品生产过程中临时取消合同或者公司产品在调试过程中不能通过客户验收，公司存货将会存在跌价风险。

针对存货出现跌价的风险，公司在ODM/OEM生产过程中严格按照客户订单进行生产，在新产品试制过程中与客户保持沟通，在批量生产前要求客户对样品进行验收测试。在生产过程中，公司将合格品率作为生产人员绩效考核的重要指标，降低公司产品的废品率。为了进一步降低风险，对于大订单客户公司与客户协商，实现分批交货。对于国内销售自主品牌，公司在生产备货前要求部门负责人根据市场行情预测、销售订单、备货计划、供需状况、成本分析、资金运营以及营销策略并结合生产部人员的生产计划来安排原材料采购和产成品备货。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明: -	

(二) 关键事项审计说明:

-

第五节 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节 二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	是	第五节二、(六)
是否存在自愿披露的重要事项	是	第五节二、(七)

二、重要事项详情

(一) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
苏琛	资金	改制前代股 东个人付款 垫支	0.00	34,024.79	0.00	是	是
总计			0.00	34,024.79	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

有限公司阶段，公司股东由于个人资金短缺，存在向公司借款情形，但资金占用情形均于申报股转公司前予以清理。

股份公司成立后，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了现行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保、资金占用等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。同时，公司控股股东、实际控制人吴天文、苏琛已出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《关于避免资金占用的承诺函》，承诺将不以任何理由和形式占用公司资金及其他资产。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项

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. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	-	22,610,517.56
总计	-	22,610,517.56

注 1：公司于 2017 年 4 月完成挂牌，未能开会审议关联交易预计金额。根据交易的性质、频率以及申报中介机构对于交易的划分，2016 年公司向关联方深圳市创思成科技有限公司发生金额为 1,799,517.56 元的日常性关联租赁。公司与深圳市创思成科技有限公司于 2016 年 4 月 1 日就坐落于东莞市凤岗镇竹塘村浸校塘工业区利民路 2 号建筑面积为 13500 平方米的房屋达成租赁协议，双方约定租赁期限自 2016 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，公司每月支付 202,500 元房租，并支付 405,000 元房租押金。

注 2：2015 年 10 月 22 日，沃泰实业（香港）有限公司与中国银行（香港）有限公司签订了最高额为 300 万美元的保理协议，吴天文、苏琛为其提供 300 万美元（折合人民币 20,811,000.00 元）的最高额保证担保。

注 3：由于有限公司阶段公司治理尚不完善，上述关联交易未严格执行相关决策程序。上述关联交易均已在公开转让说明书中完成披露。

（三）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
吴天文	关联方资金拆入	566,954.71	否
吴天文	关联方拆入资金归还	9,526,491.71	否
苏琛	关联方资金拆出	34,024.79	否
苏琛	关联方拆出资金收回	34,024.79	否
深圳创思成科技有限公司	向关联方转让房屋	12,344,715.00	否
UNIWIN INDUSTRIAL(HK)LIMITED	代收代付	1,139,443.89	否
总计	-	23,645,654.89	-

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：

由于有限公司阶段公司治理尚不完善，上述关联交易未严格执行相关决策程序。由于交易形成主要依赖于当时背景，不具有可持续性，亦不会对公司生产经营产生重大影响。

（四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

一、重大资产重组情况

1. 重组的背景

有限公司通过控股合并的方式，先后将安德迈、香港安德迈、沃泰实业全部业务重组纳入本公司。重组前，有限公司负责空气净化器产品的研发、生产、销售，主要采取 ODM/OEM 模式，客户主要为海外客户；安德迈在报告期早期有采购净诺科技部分产品进行对外销售和自主产品研发，后期将主要负责国内品牌线下销售；香港安德迈无实际业务；沃泰实业负责海外客户的收款。

鉴于上述情况，为解决关联交易及同业竞争问题，有限公司进行了业务重组。

2. 重组实施步骤

第一步，收购深圳安德迈：2015年6月22日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司收购吴天文、苏琛持有的安德迈100%的股权，股权转让价格为1,150万元。2015年6月25日，安德迈召开股东会，全体股东一致同意吴天文持有的575万元出资、苏琛持有的575万元出资转让给有限公司，转让价格分别为575万元。上述股权转让双方分别于2015年6月29日签订了股权转让协议。安德迈修改了章程，并于2015年7月27日变更了工商登记。

第二步，收购沃泰实业：2015年12月29日，深圳安德迈投资设立了香港安德迈。2016年3月4日，沃泰实业董事会通过决议，同意吴天文将其持有的沃泰实业1,000,000股普通股转让给香港安德迈，因出资未实缴，转让价格为0；同意苏琛将其持有的沃泰实业1,000,000股普通股转让给香港安德迈，因出资未实缴，转让价格为0。2016年4月1日吴天文、苏琛分别和沃泰实业分别签署了股权转让协议。

上述股权转让完成后，净诺科技取得了安德迈的全部股权，安德迈通过香港安德迈实现了对沃泰实业的绝对控制。安德迈、香港安德迈、沃泰实业整体纳入公司合并报表范围。

3. 作价依据及交割情况

净诺科技收购安德迈时，安德迈的注册资本为1,150万元，其中实缴1,150万元，净资产11,50.99万元。收购价格参照注册资本和净资产确定，不存在损害股东利益的情形。2016年7月9日，公司通过银行支票分别向吴天文、苏琛支付了股权转让金575万元。

香港安德迈收购沃泰实业，因沃泰实业无实际出资，香港安德迈和股权出人吴天文、苏琛转让价款为0，无资金交割。

4. 重组的会计处理及对公司业务、财务的影响

本次重组按照同一控制下企业合并处理。重组完成后，关联交易在合并报表层面予以抵消，公司各环节在合并报表得以完整体现，合并报表能够更加公允的体现公司业务的经营情况，并彻底消除同业竞争。

二、出售固定资产给关联公司

公司与深圳市创思成科技有限公司于2016年3月21日签订了《土地使用权转让及房产买卖合同》，公司同意将其名下的坐落于东莞市凤岗镇竹塘村浸校塘工业区，面积为13500平方米的土地使用权以及该地块上全部附着物（包括1幢厂房、4幢宿舍、1栋办公楼、保安室、配电房、消防泵房及其相关附属建筑等，建筑面积为14851平方米）以12,344,715元作价转让给深圳市创思成科技有限公司，支付条款约定如下：

1、自合同生效之日起，以对方前期提供的借款500万元充抵部分转让价款；2、自合同生效之日起60日内，对方支付300万元；

2、自合同生效之日起90日内，对方支付4,344,715元。截至报告期末，地块及房屋转让价款双方已经结清。

由于上述事项发生于有限公司阶段，公司治理尚不完善，相关事宜未能经股东大会审议。

（五）承诺事项的履行情况

1. 有限公司整体变更为股份有限公司，公司自然人股东出具承诺，承诺按相关税务规定缴纳个人所得税。

2. 针对公司未能全员缴纳住房公积金，公司实际控制人吴天文、苏琛承诺：若公司由于未为全员缴交五险一金而被相关主管部门处罚，实际控制人将及时、全额承担相关罚款，并承担由此带来的经济损失。

3. 为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人吴天文、苏琛向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

4. 股份公司成立以来，公司控股股东、实际控制人吴天文、苏琛已出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《关于避免资金占用的承诺函》，承诺将不以任何理由和形式占用公司资金及其他资产。

公司及公司相关人员做出的上述承诺，在报告期内得到很好的遵守，未发生违背上述承诺的事项

(六) 调查处罚事项

1、2016年1月21日，东莞市国家税务局凤岗税务分局出具“凤岗国税[2016]56号”税务处罚决定书（简易），决定处罚公司20.00元，事由为：2015年12月1日至2015年12月31日，增值税未按期进行申报。

2、2016年东莞市环境保护局下达“东环罚字（2016）707号”处罚决定书，处罚公司5,000元，处罚原因为：“净诺科技未经环保部门审批同意，擅自开工建设，主体工程已投入使用，需要配套建设的污染防治设施已经完成，但未经环保部门竣工环境保护验收合格。”

(七) 自愿披露重要事项**1. 厂房售后返租****(1) 售后返租必要性**

公司筹备全国中小企业股份转让系统挂牌过程中，为避免影响挂牌进程，剥离了土地及房产。公司与深圳市创思成科技有限公司于2016年3月21日签订了《土地使用权转让及房产买卖合同》。

因公司日常生产经营需要，东莞市沃泰家用电器有限公司与深圳市创思成科技有限公司于2016年4月1日就上述厂房达成租赁协议。

(2) 售后返租公允性

2016年1月18日，东莞市东企平资产评估有限公司以东莞市凤岗镇竹塘村浸校塘工业区利民路2号的土地使用权及地上4幢房屋建筑物为评估对象，出具了《东评字【2016】第008号》资产评估报告书。经评估，上述资产于2016年1月12日评估价值为12,344,715元。由于该土地性质为集体工业用地，没有可比较的活跃的交易市场，转让价款在综合考虑资产账面净值（12,307,708.24元）和评估价值后确定为评估价值。该部分土地房产购置至转让之间时间间隔相对较短，且集体土地流转限制较大，此处定价方式相对公允。

经查询中工招商网（http://dg.zhaoshang800.com/cf_list-0-34.html），当地厂区平均租赁费用为14-17元/平方米/月，公司租赁单价为15元/平方米/月，租赁价格未失公允性。

(3) 售后返租的未来持续性及对公司的影响

公司因生产经营的需要关联租赁在可预见地未来将会持续发生，由于关联租赁价格较为公允，不存在损害公司利益的情形。相对于售后租赁之前，公司因租赁费用高于资产折旧盈利能力有所下降。

第六节 股本变动及股东情况**一、普通股股本情况****(一) 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	-	-	-	1,350,000	5.00%
	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	-	-	-	25,650,000	95.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	22,950,000	85.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		0	-	0	27,000,000	-

普通股股东人数	3
---------	---

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴天文	-	-	11,475,000	42.50%	11,475,000	-
2	苏琛	-	-	11,475,000	42.50%	11,475,000	-
3	深圳安泰德合伙企业（有限合伙）	-	-	4,050,000	15.00%	2,700,000	1,350,000
合计		-	-	27,000,000	100.00%	25,650,000	1,350,000

前十名股东间相互关系说明：

股东间的关联关系：吴天文和苏琛为夫妻；吴天文、苏琛为安泰德合伙人；吴天文为安泰德执行事务合伙人。除了上述情况外，股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东、实际控制人情况

吴天文、苏琛夫妇直接合计持有公司 85.00% 的股份，吴天文及苏琛夫妇为公司控股股东。除直接持有公司 85.00% 的股份外，上述二人通过安泰德间接合计持有公司 7.96% 的股份，且吴天文为安泰德执行事务合伙人。自公司设立以来，吴天文、苏琛一直在公司担任执行董事、总经理、副总经理等重要职务，对公司经营决策有决定性影响。因此，吴天文、苏琛为公司实际控制人。

吴天文，男，1977 年 8 月出生，中国籍，无永久境外居留权，1999 年毕业于南开大学国际贸易专业，2014 年到 2016 年就读于中欧国际工商学院，获硕士学位。1999 年至 2000 年就职于深圳市土畜产茶叶进出口有限公司，任外贸业务员；2000 年至 2002 年就职于深圳市顺章电器有限公司，任外销主管；2002 年至 2003 年就职于深圳柏萌模具有限公司，任总经理助理；2005 年至今，就职于深圳市安德迈科技有限公司，任经理；2011 年至今，就职于有限公司，现任股份公司董事长兼总经理，任职三年，自 2016 年 10 月至 2019 年 10 月。

苏琛，女，1978 年 12 月出生，中国籍，无永久境外居留权，2006 年毕业于江西宜春学院英语教育专业，2014 年到 2016 年就读于北京大学光华管理学院，获硕士学位。2002 年至 2004 年，就职于深圳市布吉沙西小学，任教师，2005 年至今就职于深圳市安德迈科技有限公司，任常务副经理；2011 年至今，就职于有限公司，现任股份公司董事兼副总经理，任职三年，自 2016 年 10 月至 2019 年 10 月。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行（香港）有限公司	2,246,380.65	4.50%	2016年1月8日至2016年2月2日	否
合计		2,246,380.65			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴天文	董事长、总经理	男	40	研究生	自 2016 年 10 月至 2019 年 10 月	是
苏琛	董事、副总经理	女	39	研究生	自 2016 年 10 月至 2019 年 10 月	是
周冬冬	董事、副总经理	男	42	本科	自 2016 年 10 月至 2019 年 10 月	是
袁晓红	董事、副总经理	女	46	本科	自 2016 年 10 月至 2019 年 10 月	是
陈瑞	董事、副总经理	男	44	本科	自 2016 年 10 月至 2019 年 10 月	是
贵术平	监事会主席	女	48	高中	自 2016 年 10 月至 2019 年 10 月	是
苏招	职工监事	女	39	高中	自 2016 年 10 月至 2019 年 10 月	是
郑运芳	监事	女	33	本科	自 2016 年 10 月至 2019 年 10 月	是
贺伦军	财务总监、董事会秘书	男	45	本科	自 2016 年 10 月至 2019 年 10 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

股东吴天文是公司实际控制人、董事长、总经理，股东苏琛是公司实际控制人、董事、副总经理，吴天文与苏琛系是夫妻关系。除了上述情况外，上述人员之间不存在关联关系。

(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
吴天文	董事长、总经理	-	-	11,475,000	42.50%	-
苏琛	董事、副总经理	-	-	11,475,000	42.50%	-
合计		-	-	22,950,000	85.00%	-

(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、	期末职务	简要变动原因	

		离任)		
吴天文	-	新任	董事长、总经理	股份制改造
苏琛	-	新任	董事、副总经理	股份制改造
周冬冬	-	新任	董事、副总经理	股份制改造
袁晓红	-	新任	董事、副总经理	股份制改造
陈瑞	-	新任	董事、副总经理	股份制改造
贵术平	-	新任	监事会主席	股份制改造
苏招	-	新任	职工监事	股份制改造
郑运芳	-	新任	监事	股份制改造
贺伦军	-	新任	财务总监、董事会秘书	股份制改造

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

吴天文，男，1977年8月出生，中国籍，无永久境外居留权，1999年毕业于南开大学国际贸易专业，2014年到2016年就读于中欧国际工商学院，获硕士学位。1999年至2000年就职于深圳市土畜产茶叶进出口有限公司，任外贸业务员；2000年至2002年就职于深圳市顺章电器有限公司，任外销主管；2002年至2003年就职于深圳柏萌模具有限公司，任总经理助理；2005年至今，就职于深圳市安德迈科技有限公司，任经理；2011年至今，就职于有限公司，现任股份公司董事长兼总经理，任职三年，自2016年10月至2019年10月。

苏琛，女，1978年12月出生，中国籍，无永久境外居留权，2006年毕业于江西宜春学院英语教育专业，2014年到2016年就读于北京大学光华管理学院，获硕士学位。2002年至2004年，就职于深圳市布吉沙西小学，任教师，2005年至今就职于深圳市安德迈科技有限公司，任常务副经理；2011年至今，就职于有限公司，现任股份公司董事兼副总经理，任职三年，自2016年10月至2019年10月。

周冬冬，男，1975年11月出生，中国籍，无永久境外居留权，1997年毕业于广西工学院机械制造工艺及设备专业，学士学位。1997年至1998年就职于广西柳州钢铁厂，任助理工程师；1999年至2000年就职于广东深圳德爱(电子)有限公司，任工程师；2000年至2006年就职于深圳市顺章电器有限公司，历任技术中心主任助理、研发部主管、销售部客服主管；2006年起就职于有限公司，现任股份公司董事兼副总经理，任职三年，自2016年10月至2019年10月。

袁晓红，女，1971年9月出生，中国籍，无永久境外居留权，1998年毕业于东北大学计算机及应用专业，学士学位。2003年至2010年就职于国润电器(深圳)有限公司，任副总经理；2010年至2011年就职于深圳市同瑞电子科技有限公司，任副总经理；2011年至2013年就职于国统电器科技(惠州)有限公司，任副总经理；2013年至2014年就职于深圳市联创电器实业有限公司，任部长；2014年起就职于有限公司，现任股份公司董事兼副总经理，任职三年，自2016年10月至2019年10月。

陈瑞，男，1973年4月出生，中国籍，无永久境外居留权，毕业于华东理工大学机械工程系。1994年至1996年就职于福建机器厂，任技术员；1996年至2011年就职于国润电器(深圳)有限公司，任研发部经理；2011年起就职于有限公司，现任股份公司董事兼副总经理，任职三年，自2016年10月至2019年10月。

贵术平，女，1969年08月出生，中国籍，无永久境外居留权，毕业于湖南省常德市鼎城区第六中学。2000年至2005年就职于深圳市华赛实业有限公司，任仓库主管；2005年至2010年就职于深圳市奥德美电子有限公司，任采购主管；2011年起就职于有限公司，现任股份公司监事会主席，任职三年，自2016年10月至2019年10月。

苏招，女，1978年09月出生，中国籍，无永久境外居留权，毕业于江西省宜春市彬江中学。1996年至2003年就职于东莞市华泰电子有限公司，任职工；2005年至2009年就职于惠州市旭璟电子有限公司，任职工；2014年起就职于有限公司，现任股份公司监事，任职三年，自2016年10月至2019年10月。

郑运芳，女，1984年10月出生，中国籍，无永久境外居留权，毕业于深圳大学商务管理专业，学士学位。

2001年至2004年就职于东莞市中嘉电子有限公司,任职员;2004年至2006年就职于李成茂家具有限公司,任职员;2007年至2013年就职于东莞宏笙电子有限公司,任采购副课长;2014年就职于东莞圣纪电子有限公司,任采购副课长;2014年起就职于有限公司,现任股份公司监事,任职三年,自2016年10月至2019年10月。

贺伦军,男,1972年5月出生,中国籍,无永久境外居留权,毕业于湖南大学工业管理工程专业,学士学位。2003年至2008年就职于东莞茂森金属冲压有限公司,任财务经理;2008年至2013年就职于东莞太阳茂森精密金属有限公司,任财务经理;2013年就职于广东奥丽依内衣集团有限公司,任财务总监;2014年至2015年就职于广东铭利达科技有限公司,任财务经理;2015年至2016年就职于东莞盛雄激光设备有限公司,任财务总监;2016年起就职于有限公司,现任股份公司财务总监兼董事会秘书,任职三年自2016年10月至2019年10月。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	12	20
管理人员	50	58
研发人员	31	32
生产人员	316	289
员工总计	409	399

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	10	13
专科	32	45
专科以下	365	339
员工总计	409	399

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动:2016年至今,我公司保持正常人员流动,根据战略的需要完善人才结构优化。

2、人才引进:公司根据战略目标以及销售,技术扩展的需要,加强优秀人才的引进和培训,公司通过各种人才引进渠道,引进了多名管理、研发等方面的人才。

3、培训:公司一直注重人性化、专业化的管理,坚持以人为本的发展观,把员工视为公司宝贵的财富,新员工入职后,公司都给予在企业文化、专业技能上的培养与引导,帮助新员工尽快了解、熟练岗位的各项知识以及技能。公司根据需要,制定了外部和内部的培训计划,为每一位员工提供适合的职业发展通道。

4、招聘情况:在日常工作中,公司通过公开招聘、公平竞争、择优录用的原则,在多个人才网络上发布招聘通知,招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。

5、薪酬政策:公司依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规,实施全员劳动合同制,并签订《劳动合同书》,薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,且依据国家相关法律、法规以及地方相关政策,为员工办理养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金,为员工代缴代扣个人所得税。

6、需公司承担费用的离退休职工人数

公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	5	496,800

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术人员情况及人员简介：

王文木，男，1979年10月出生，中国籍，无永久境外居留权，毕业于江西莲花中学。2000年至2005年就职于深圳市华赛尔电子有限公司，任电子工程师助理；2006年至今就职于有限公司，任工程师。

郭国牛，男，1974年12月出生，中国籍，无永久境外居留权，毕业于江西省樟树市第二中学。1996年至2011年就职于国润电器（深圳）有限公司，任结构工程师；2011年至今就职于东莞市沃泰家用电器有限公司，任研发主管。

吴祥林，男，1974年10月出生，中国籍，无永久境外居留权，毕业于湖南广播电视大学应用电子专业。1997年至2000年就职于香港森泰集团东莞市凤岗镇森泰电子厂，任电子工程师；2000年至2005年就职于东莞市黄江镇先豪国际集团有限公司，任研发部电子组组长；2005年至2014年就职于东莞市凤岗镇启盈电子厂，任电子高工；2014年至今就职于有限公司，任电子工程师。

陈瑞，简历见“第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 一、董事、监事、高级管理人员情况（三）变动情况 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历”介绍。

陈锋，男，1982年7月出生，中国籍，无永久境外居留权，毕业于东北大学成人教育模具设计与制造专业。2000年至2010年就职于深圳华得电子有限公司，任精密模具部副主管；2011年至2012年就职于深圳鑫天耀科技有限公司，任模具部主管；2012年至今就职于有限公司，任模具工程师。

报告期内，核心技术团队或关键技术人员没有发生变化，未认定核心员工。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

一、三会建立健全及运行情况

(一) 三会建立健全及运行情况 有限公司成立之初，公司按照《公司法》和《公司章程》的规定建立了公司治理的基本架构，股东会、执行董事、经理、监事等能够各司其职；有限公司在实际运作过程中，基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作，公司自成立之后的历次工商变更，包括变更住所、和有限责任公司变更为股份公司均召开了股东会或董事会，股东和董事能够很好的履行各自的职责，出席人数和表决符合《公司法》和《公司章程》的规定。2016年10月17日股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，表决通过了股份公司章程、三会议事规则等规章制度，选举产生了股份公司第一届董事会和监事会成员。2016年10月17日股份公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长，聘任了总经理等高级管理人员。2016年10月12日由职工代表大会选举产生了一名职工监事，2016年10月17日股份公司第一届监事会第一次会议选举产生了监事会主席。股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了健全的股东大会、董事会、监事会制度。公司章程明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了合理的职责分工和制衡机制：股东大会是公司的最高权力机构，公司制定《股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；董事会是公司的决策管理机构，对公司治理机制的建立和监督负责，确立治理机制的政策和方案，监督治理机制的执行；监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高级管理人员执行职务的行为及公司财务状况进行监督及检查，向股东大会负责并报告工作。报告期内，公司共召开了2次股东大会会议、2次董事会会议，1次监事会会议，决议得到了有效执行。三会召开程序严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

(二) 上述机构和相关人员履行职责情况 公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。虽然公司建立了较为完善的公司治理制度，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。随着公司不断发展，公司的治理机制将进一步健全、完善和有效执行。

(三) 董事会对公司治理机制执行情况的评估结果 公司章程明确规定了股东享有的参与决策权、选择监督管理者权、知情权、资产收益权等各项股东权利，基本能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

1、内部管理制度建设 公司建立了一套包含公司全部业务的程序、标准、制度、规范。公司内部控制制度主要包括科研管理制度、生产、服务管理制度、营销管理程序、总经理工作细则、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、融资与对外担保管理办法等。这些制度基本是以公司内部管理文件形式公布、执行，

涵盖了公司管理的各个环节，符合公司的特点和现实情况。

2、投资者关系管理制度 公司制定了《投资者关系管理制度》，将通过各种方式的投资者关系活动，加强与投资者和潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司了解的管理行为。股东大会：公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，在召开时间和地点等方面充分考虑，以便于股东参加。现场参观：公司可安排投资者到公司或项目所在地进行现场参观，便于参观人员了解公司业务和经营情况。电子邮件和电话咨询：公司设立专门的投资者咨询电话、传真及电子信箱，投资者可通过电子信箱和咨询电话向公司询问、了解其关心的问题。

3、关联交易管理制度 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当出席股东大会会议，并有权参与关联事项的审议讨论，发表自己的意见，但不参与该关联交易事项的投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联关系董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

4、纠纷解决机制 公司法规定，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司；公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。股东权利纠纷、滥用股东权利纠纷、利用关联关系损害公司利益纠纷、出资纠纷、股权转让纠纷、董事、监事、高级管理人员损害公司利益纠纷、清算解散纠纷等，协商解决不成的，均可按照公司法的规定提起诉讼。股份公司成立后，管理层对规范运作公司意识提高，公司加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。但股份公司运行中也存在提前换届、监事会召开次数不足法定要求、关联交易未履行决策程序等瑕疵，全体董事承诺，将严格按照公司章程及全国股份转让系统相关规定，切实执行相关的规则和程序。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

1. 公司建立了一套包含公司全部业务的程序、标准、制度、规范。公司内部控制制度主要包括科研管理制度、生产、服务管理制度、营销管理程序、总经理工作细则、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、融资与对外担保管理办法等。所有制度对所有股东权利提供了制度保障。

2. 通过三会制度的建立，确保三会制度在公司法和公司章程的约束下规范运行，确保所有投资者有合适的途径表达自己的意见和建议。

3. 公司建立了《投资者关系管理制度》，在股东大会召开和现场参观及电子邮件和电话咨询方面对保证各股东权利特别是中小股东权利提供合理保证。

4. 公司建立了关联交易管理制度和纠纷解决机制。既保证关联股东对关联交易审议讨论，又规定不得参与该关联交易事项的投票表决，且充分披露关联交易表决情况。股份公司成立后，管理层对规范运作公司意识提高，公司加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

综上所述，公司治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司设立以来公司在人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上基本能按规定程序操作，严格按照公司法和公司章程要求规范运作三会制度，为公司科学快速决策、生产经营高速发展提供了合理保证。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司完成股份制改造，制定股份公司章程，公司因股份公司第一次增资以及为满足非上市公司对章程条款的需求，在第一届董事会第二次会议和 2016 年第二次临时股东大会审议通过修改注册资本和股东构成的条款以及信息披露等相关条款。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长，聘任了总经理等高级管理人员；公司第一届董事会第二次会议审议了内控制度和公司章程；审议了增发股份等事项。
监事会	1	公司第一届监事会第一次会议选举了监事会主席。
股东大会	2	公司创立大会暨第一次临时股东大会表决通过了股份公司章程、三会议事规则等规章制度，选举产生了股份公司第一届董事会和监事会成员；2016 年第二次临时股东大会第二次临时会议同意增发股份；设立了一系列的内控制度；授权董事会处理新三板挂牌事宜。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均遵守公司法等法律法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司系报告期内发起成立的股份公司，从无到有建立了科学合理的治理结构，各方面遵守了法律法规和公司章程的要求，今后将加强对董、监、高人员对制度的掌握，严格按照制度和程序决策。

报告期内，公司未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，将通过各种方式的投资者关系活动，加强与投资者和潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司了解的管理行为。

股东大会：公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，在召开时间和地点等方面充分考虑，以便于股东参加。

现场参观：公司可安排投资者到公司或项目所在地进行现场参观，便于参观人员了解公司业务和经营情况。

电子邮件和电话咨询：公司设立专门的投资者咨询电话、传真及电子信箱，投资者可通过电子信箱和咨询电话向公司询问、了解其关心的问题。

股份公司于本报告期内刚成立，没有发生很多投资者管理的事项，今后公司会按制度要求加强与投资者的互动与沟通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司现时规模较小，尚未设立相关专门委员会。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、业务、机构、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业基本分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 资产独立情况

公司自设立以来，具有独立完整的资产结构，办理了相应的资产登记手续。截至公开转让说明书签署之日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（二）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（三）业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

（四）机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（五）财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了规范的财务核算体系和财务管理和风险控制制度，各项制度均有效运行，未发现重大的制度缺陷，在制度的执行上，后续需要加大相关人员对制度理解和执行的培训，制定并强化对制度违反的惩戒措施。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

无。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2017]48090031 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2017-05-23
注册会计师姓名	桑涛、邓金超
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2017]]48090031 号

东莞市净诺环境科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东莞市净诺环境科技股份有限公司（以下简称“净诺环境”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是净诺环境管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东莞市净诺环境科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

桑涛

中国注册会计师

邓金超

中国·北京

二〇一七年五月二十三日

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	1	71,545,614.74	23,578,481.27
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	2	64,033.67	62,337.88
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	3	20,769,467.82	19,198,180.47
预付款项	4	1,029,118.36	164,645.14
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	5	2,886,667.66	1,629,256.40
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6	20,718,837.74	29,159,266.84
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	7	1,999,394.73	-

其他流动资产	8	6,222,665.06	2,509,707.46
流动资产合计	-	125,235,799.78	76,301,875.46
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	9	2,305,246.33	15,485,831.73
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	10	2,628,879.38	1,045,634.42
递延所得税资产	11	244,014.68	211,449.11
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,178,140.39	16,742,915.26
资产总计	-	130,413,940.17	93,044,790.72
流动负债：	-		
短期借款	12	-	4,810,445.54
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	13	17,902,802.14	15,773,500.00
应付账款	14	43,528,944.82	35,273,534.13
预收款项	15	4,626,707.10	1,801,497.73
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	16	3,650,401.82	3,327,111.80
应交税费	17	2,943,673.03	4,945,595.28
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	18	2,511,116.42	12,156,042.84
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	-	75,163,645.33	78,087,727.32
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	19	3,981,557.14	1,587,441.16
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,981,557.14	1,587,441.16
负债合计	-	79,145,202.47	79,675,168.48
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	20	27,000,000.00	1,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	21	3,836,682.03	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	22	1,991,893.10	972,405.28
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	23	18,440,162.57	10,897,216.96
归属于母公司所有者权益合计	-	51,268,737.70	13,369,622.24
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	51,268,737.70	13,369,622.24
负债和所有者权益总计	-	130,413,940.17	93,044,790.72

法定代表人：吴天文 主管会计工作负责人：贺伦军 会计机构负责人：贺伦军

(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	-	38,695,955.32	13,168,780.12
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	-	-	-
应收账款	1	50,502,863.88	23,840,380.47
预付款项	-	894,976.47	7,768.25
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2	4,636,671.71	2,705,396.64
存货	-	20,690,441.58	28,742,728.79
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	1,999,394.73	-
其他流动资产	-	6,213,486.17	2,509,707.46
流动资产合计	-	123,633,789.86	70,974,761.73
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	3	11,500,000.00	11,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,967,959.21	14,968,488.28
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	-	2,628,879.38	1,045,634.42
递延所得税资产	-	143,159.54	85,478.57
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	16,239,998.13	27,599,601.27
资产总计	-	139,873,787.99	98,574,363.00
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	17,902,802.14	15,773,500.00
应付账款	-	59,699,934.74	48,551,579.35
预收款项	-	1,899,947.76	-
应付职工薪酬	-	3,319,222.32	2,467,874.29
应交税费	-	1,551,422.16	1,706,902.39
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	7,572,209.27	20,033,289.81
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	-	91,945,538.39	88,533,145.84
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	-	-	200,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	200,000.00
负债合计	-	91,945,538.39	88,733,145.84
所有者权益：	-		
股本	-	27,000,000.00	1,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,836,682.03	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,853,609.54	834,121.72
未分配利润	-	15,237,958.03	7,507,095.44
所有者权益合计	-	47,928,249.60	9,841,217.16
负债和所有者权益合计	-	139,873,787.99	98,574,363.00

法定代表人：吴天文 主管会计工作负责人：贺伦军 会计机构负责人：贺伦军

(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	-	202,942,483.35	166,146,573.85
其中：营业收入	24	202,942,483.35	166,146,573.85
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	173,658,301.12	152,221,504.05
其中：营业成本	24	148,993,118.26	129,477,853.19
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	25	851,053.24	399,310.25
销售费用	26	7,343,442.90	5,079,133.72
管理费用	27	18,468,734.02	15,475,700.45
财务费用	28	-2,682,575.61	57,554.55
资产减值损失	29	684,528.31	1,731,951.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	1,711.42	-1,264.82
投资收益（损失以“-”号填列）	31	63,840.55	5,432.86
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）	-	29,349,734.20	13,929,237.84
加：营业外收入	32	812,284.17	320,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	33	148,531.40	55,667.10
其中：非流动资产处置损失	-	112,681.87	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	30,013,486.97	14,193,570.74
减：所得税费用	34	3,314,371.51	2,105,461.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	26,699,115.46	12,088,109.13
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	-	26,699,115.46	12,088,109.13
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	-	26,699,115.46	12,088,109.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	26,699,115.46	12,088,109.13
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	-	1.36	-
(二) 稀释每股收益	-	1.36	-

法定代表人：吴天文 主管会计工作负责人：贺伦军 会计机构负责人：贺伦军

(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	4	200,154,453.44	156,542,451.27
减：营业成本	4	147,712,775.39	128,010,474.21
营业税金及附加	-	615,731.16	386,919.17
销售费用	-	6,476,121.77	3,102,089.14
管理费用	-	17,757,125.98	13,273,208.14
财务费用	-	-2,277,341.13	-837,904.71
资产减值损失	-	586,896.99	-307,169.61
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）	-	63,840.55	1,898.63
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）	-	29,346,983.83	12,916,733.56
加：营业外收入	-	811,984.17	320,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	148,481.23	55,162.79
其中：非流动资产处置损失	-	112,681.87	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	30,010,486.77	13,181,570.77
减：所得税费用	-	3,123,454.33	1,403,808.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	26,887,032.44	11,777,762.38
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	-	26,887,032.44	11,777,762.38
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 吴天文 主管会计工作负责人： 贺伦军 会计机构负责人： 贺伦军

(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	-	216,475,013.16	172,190,397.27
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	-	11,816,851.81	7,505,245.46
收到其他与经营活动有关的现金	35	1,056,099.59	7,333,345.23
经营活动现金流入小计	-	229,347,964.56	187,028,987.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	132,209,453.69	133,109,643.83
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	-	26,813,857.72	20,917,894.89
支付的各项税费	-	9,310,181.16	1,039,100.67
支付其他与经营活动有关的现金	35	19,723,160.52	27,095,316.12
经营活动现金流出小计	-	188,056,653.09	182,161,955.51
经营活动产生的现金流量净额	-	41,291,311.47	4,867,032.45
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	28,700,000.00	3,650,000.00
取得投资收益收到的现金	-	63,840.55	3,534.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,344,715.00	2,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	39,108,555.55	5,653,534.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,015,004.74	3,746,487.69
投资支付的现金	-	33,400,000.00	3,711,890.92
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	-	-	11,500,000.00

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	39,415,004.74	18,958,378.61
投资活动产生的现金流量净额	-	-306,449.19	-13,304,844.38
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	11,200,000.00	-
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	-	2,246,380.65	24,878,813.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	35	127,516.00	18,692,897.04
筹资活动现金流入小计	-	13,573,896.65	43,571,710.04
偿还债务支付的现金	-	7,056,826.19	22,768,367.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	49,842.93	738,136.05
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	35	8,854,426.45	3,455,726.92
筹资活动现金流出小计	-	15,961,095.57	26,962,230.43
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,387,198.92	16,609,479.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	787,310.91	227,341.86
五、现金及现金等价物净增加额	-	39,384,974.27	8,399,009.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,257,838.47	5,858,828.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	53,642,812.74	14,257,838.47

法定代表人：吴天文 主管会计工作负责人：贺伦军 会计机构负责人：贺伦军

（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	-	185,886,165.19	159,286,109.73
收到的税费返还	-	11,816,851.81	7,505,245.46
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,367,978.98	17,928,628.13
经营活动现金流入小计	-	203,070,995.98	184,719,983.32
购买商品、接受劳务支付的现金	-	135,801,951.41	125,876,137.08
支付给职工以及为职工支付的现金	-	25,214,556.77	16,476,499.76
支付的各项税费	-	6,937,052.93	590,551.61
支付其他与经营活动有关的现金	-	20,339,059.23	32,437,501.24
经营活动现金流出小计	-	188,292,620.34	175,380,689.69
经营活动产生的现金流量净额	-	14,778,375.64	9,339,293.63
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	28,700,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	63,840.55	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,344,715.00	2,000,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	39,108,555.55	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,015,004.74	3,746,487.69
投资支付的现金	-	33,400,000.00	14,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	39,415,004.74	18,246,487.69
投资活动产生的现金流量净额	-	-306,449.19	-13,246,487.69
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	11,200,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	5,290,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	127,516.00	3,919,046.02
筹资活动现金流入小计	-	11,327,516.00	9,209,046.02
偿还债务支付的现金	-	-	5,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	139,456.14
支付其他与筹资活动有关的现金	-	8,854,426.45	779,000.00
筹资活动现金流出小计	-	8,854,426.45	6,208,456.14
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,473,089.55	3,000,589.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	16,945,016.00	-906,604.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,848,137.32	4,754,741.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,793,153.32	3,848,137.32

法定代表人：吴天文 主管会计工作负责人：贺伦军 会计机构负责人：贺伦军

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	972,405.28	-	10,897,216.96	-	13,369,622.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	972,405.28	-	10,897,216.96	-	13,369,622.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,500,000.00	-	-	-	3,836,682.03	-	-	1,019,487.82	-	7,542,945.61	-	37,899,115.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,699,115.46	-	26,699,115.46
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	3,200,000.00	-	-	-	-	-	-	11,200,000.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	3,200,000.00	-	-	-	-	-	-	11,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,853,609.54	-	-1,853,609.54	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,853,609.54	-	-1,853,609.54	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17,500,000.00	-	-	-	636,682.03	-	-	-	-834,121.72	-	-17,302,560.31	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	17,500,000.00	-	-	-	636,682.03	-	-	-	-834,121.72	-	-17,302,560.31	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	27,000,000.00	-	-	-	3,836,682.03	-	-	-	1,991,893.10	-	18,440,162.57	-	51,268,737.70

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先		永续	其										

		股	债	他									
一、上年期末余额	1,500,000.00	-	-	-	11,500,000.00	-	-	-	138,283.56	-	-356,770.45	-	12,781,513.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,500,000.00	-	-	-	11,500,000.00	-	-	-	138,283.56	-	-356,770.45	-	12,781,513.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-11,500,000.00	-	-	-	834,121.72	-	11,253,987.41	-	588,109.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,088,109.13	-	12,088,109.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	834,121.72	-	-834,121.72	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	834,121.72	-	-834,121.72	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-11,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-11,500,000.00
四、本年期末余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	972,405.28	-	10,897,216.96	-	13,369,622.24

法定代表人： 吴天文 主管会计工作负责人： 贺伦军 会计机构负责人： 贺伦军

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	834,121.72	7,507,095.44	9,841,217.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	834,121.72	7,507,095.44	9,841,217.16

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,500,000.00	-	-	-	38,366,822.03	-	-	-	1,019,487.82	7,730,862.59	38,087,032.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,887,032.44	26,887,032.44
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	3,200,000.00	-	-	-	-	-	11,200,000.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	3,200,000.00	-	-	-	-	-	11,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,853,609.54	-1,853,609.54	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,853,609.54	-1,853,609.54	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	17,500,000.00	-	-	-	636,682.03	-	-	-	-834,121.72	-17,302,560.31	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	17,500,000.00	-	-	-	636,682.03	-	-	-	-834,121.72	-17,302,560.31	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	27,000,000.00	-	-	-	3,836,682.03	-	-	-	1,853,609.54	15,237,958.03	47,928,249.60

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,436,545.22	-1,936,545.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,436,545.22	-1,936,545.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	834,121.72	10,943,640.66	11,777,762.38	11,777,762.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	11,777,762.38	11,777,762.38	11,777,762.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	834,121.72	-834,121.72	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	834,121.72	-834,121.72	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	834,121.72	7,507,095.44	9,841,217.16

法定代表人： 吴天文 主管会计工作负责人： 贺伦军 会计机构负责人： 贺伦军

东莞市净诺环境科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

东莞市净诺环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 5 月 4 日在广东省东莞市注册成立。公司注册地址：东莞市凤岗镇浸校塘工业区利民路 2 号，公司总部地址：东莞市凤岗镇竹塘村浸校塘利民路 2 号。

2、公司性质及经营范围

公司行业性质：电气机械和器材制造业。

营业执照经营范围：研发、设计、生产、加工、销售：环境保护专用设备、家用电器；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司与各子公司主要从事家用空气净化器和家用环境电器的研发、生产与销售。

3、公司股权变动情况

（1）2011 年 5 月公司成立

2011 年 5 月 14 日，东莞工商行政管理局核准了公司设立登记，公司名称为“东莞市沃泰家用电器有限公司”。股东首次缴纳实收资本合计 150 万元，全部为货币出资，此次出资已经大信会计师事务所广东分所出具大信粤会验字[2011]B09064 号验资报告审验。

公司设立时的股东及其股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	吴天文	75.00	50.00
2	苏琛	75.00	50.00
	合计	150.00	100.00

(2) 公司整体变更为股份有限公司

2016年8月26日有限公司股东会决议，公司由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，公司名称“东莞市净诺环境科技股份有限公司”。以截止2016年6月30日经审计的净资产折合股份总额1,900万股，每股面值人民币1元，余额作为“资本公积”。

此次变更后，公司股东及其股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	吴天文	950.00	50.00
2	苏琛	950.00	50.00
	合计	1,900.00	100.00

(3) 2016 年 11 月增资

2016 年 11 月 18 日，公司 2016 年第二次临时股东大会决议通过增发股份的议案，向吴天文、苏琛、深圳市安泰德投资合伙企业（有限合伙）以每股 1.4 元的价格发行 800 万股，其中吴天文认购 197.5 万股、苏琛认购 197.5 万股、深圳市安泰德投资合伙企业（有限合伙）认购 405 万股。

此次变更后，公司股东及其股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	吴天文	1,147.50	42.50
2	苏琛	1,147.50	42.50
3	深圳市安泰德投资合伙企业（有限合伙）	405.00	15.00
	合计	2,700.00	100.00

4、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 5 月 23 日决议批准报出。

5、合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2016 年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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”），以及参考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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事家用空气净化器和家用环境电器的研发、生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”、17“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一

控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表

的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为

已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类

项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率/折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、

发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有

转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换

现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	无明显减值迹象的应收款项,相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
合并范围内往来组合	对应收合并报表关联方款项进行组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经

济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内往来组合	对应收关联方款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、产成品、发出商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资

产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	3-10	5~10	9.00~31.67
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00~31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有

固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的

汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、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。本公司的长期待摊费用主要包括模具费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息

为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费

等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（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。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

①出口销售：公司自身或委托第三方报关完毕并办妥离岸手续后确认收入的实现。

②国内销售：产品出库后，通过物流运至客户收货后确认收入的实现。

③网上平台销售：在客户下达订单后发送产品，客户确认收货、或约定的退货期过后确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。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；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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款

额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

无。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关

的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者

资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东莞市净诺环境科技股份有限公司	15%
深圳市安德迈科技有限公司	25%
沃泰实业（香港）有限公司	16.5%
香港安德迈科技有限公司	16.5%

2、税收优惠及批文

2015年9月30日，本公司获得编号为GF201544000047的高新技术企业证书，有效期三年。在有效期内，根据企业所得税法及相关规定可减按15%税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	269,527.25	171,355.75
银行存款	44,233,279.58	13,845,190.26
其他货币资金	27,042,807.91	9,561,935.26
合计	71,545,614.74	23,578,481.27
其中：存放在境外的款项总额	32,271,199.02	10,118,121.24

注：期末其他货币资金中，17,902,802.00 元为存入指定账户的票据保证金，

8,671,250.00 元为在途资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	64,033.67	62,337.88
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资（注）	64,033.67	62,337.88
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	64,033.67	62,337.88

注：系子公司香港安德迈科技有限公司购买的施罗德亚洲高息股债基金。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,862,597.70	100.00	1,093,129.88	5.00	20,769,467.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	21,862,597.70	100.00	1,093,129.88	5.00	20,769,467.82

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,489,916.23	6.87	1,489,916.23	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,208,611.02	93.13	1,010,430.55	5.00	19,198,180.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	21,698,527.25	100.00	2,500,346.78	11.52	19,198,180.47

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,862,597.70	1,093,129.88	5.00
合计	21,862,597.70	1,093,129.88	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 323,209.44 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,730,426.34

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
COMTRAD TRADING LTD.	货款	1,629,703.86	无法收回	否
合计		1,629,703.86		

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	--------	------	----	---------------------	----------

Guardian Technologies,LLC	非关联方	12,128,405.23	1 年以内	55.47	606,420.26
Jarden Consumer Solutions	非关联方	7,763,388.68	1 年以内	35.51	388,169.43
递安（深圳）科技有限公司	非关联方	197,187.73	1 年以内	0.90	9,859.39
上海河姆渡实业发展有限公司	非关联方	12,709.00	1 年以内	0.06	635.45
个人客户	非关联方	5,695.00	1 年以内	0.03	284.75
合计		20,107,385.64		91.97	1,005,369.28

(5) 年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	903,947.82	87.84	164,645.14	100.00
1 至 2 年	125,170.54	12.16	-	-
合计	1,029,118.36	100.00	164,645.14	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)
深圳市旺亿纸品有限公司	142,635.16	1 年以内	13.86
深圳市港捷通国际货运代理有限公司	115,570.50	1 年以内	11.23
吴兵兵	64,936.16	1 年以内	6.31
中国人民财产保险股份有限公司深圳分公司	62,731.88	1 年以内	6.09
北京亚优国际展览有限公司	50,000.00	1 年以内	4.86
合计	435,873.70		42.35

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,038,597.54	100.00	151,929.88	5.00	2,886,667.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,038,597.54	100.00	151,929.88	5.00	2,886,667.66

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,715,006.73	100.00	85,750.33	5.00	1,629,256.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,715,006.73	100.00	85,750.33	5.00	1,629,256.40

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,038,597.54	151,929.88	5.00
合计	3,038,597.54	151,929.88	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 82,033.77 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	15,854.22

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税款	2,218,896.49	1,528,870.12

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	523,999.76	
员工往来	228,651.40	59,837.47
其他往来	67,049.89	126,299.14
合计	3,038,597.54	1,715,006.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	2,218,896.49	1 年以内	73.02	110,944.82
深圳创思成科技有限公司	保证金、押金、其他往来	405,000.00	1 年以内	13.33	20,250.00
代扣代缴	员工往来	174,159.42	1 年以内	5.73	8,707.97
京东商城	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	3.29	5,000.00
浙江支付宝网络技术有限公司	其他往来	46,192.09	1 年以内	1.52	2,309.60
合计	—	2,944,248.00	—	96.89	147,212.39

(6) 年末余额无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,855,711.56	277,689.84	8,578,021.72
委外加工物资	761,021.94		761,021.94
产成品	4,225,891.74	1,595.26	4,224,296.48
在产品	2,848,776.48	-	2,848,776.48
低值易耗品	-	-	-
发出商品	4,306,721.12	-	4,306,721.12
合计	20,998,122.84	279,285.10	20,718,837.74

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,383,209.49	-	19,383,209.49
委外加工物资	2,703,552.72	-	2,703,552.72
产成品	4,068,783.59	-	4,068,783.59
在产品	2,831,614.14	-	2,831,614.14
低值易耗品	-	-	-
发出商品	172,106.90	-	172,106.90
合计	29,159,266.84	-	29,159,266.84

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	277,689.84	-	-	-	277,689.84
委外加工物资	-	-	-	-	-	-
产成品	-	1,595.26	-	-	-	1,595.26
在产品	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	-	279,285.10	-	-	-	279,285.10

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	-	-
委外加工物资	-	-	-
产成品	可变现净值低于成本	-	-
在产品	-	-	-

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
低值易耗品	-	-	-
发出商品	-	-	-

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化金额

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	1,999,394.73	-	详见附注六、13
合计	1,999,394.73	-	

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	4,700,000.00	-
待抵扣增值税进项	1,522,665.06	2,509,707.46
合计	6,222,665.06	2,509,707.46

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	13,305,630.50	2,704,917.74	1,091,380.00	396,498.02	11,076.92	17,509,503.18
2、本期增加金额	-	218,924.25	-	150,524.16	-	369,448.41
(1) 购置	-	218,924.25	-	150,524.16	-	369,448.41
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	13,305,630.50	-	-	-	-	13,305,630.50

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废 (注)	13,305,630.50	-	-	-	-	13,305,630.50
4、期末余额	-	2,923,841.99	1,091,380.00	547,022.18	11,076.92	4,573,321.09
二、累计折旧						
1、期初余额	698,545.60	463,024.81	665,453.25	195,595.48	1,052.31	2,023,671.45
2、本期增加金额	149,688.03	697,357.83	143,235.00	101,792.63	563.45	1,092,636.94
(1) 计提	149,688.03	697,357.83	143,235.00	101,792.63	563.45	1,092,636.94
3、本期减少金额	848,233.63	-	-	-	-	848,233.63
(1) 处置或报废 (注)	848,233.63	-	-	-	-	848,233.63
4、期末余额	-	1,160,382.64	808,688.25	297,388.11	1,615.76	2,268,074.76
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	-	1,763,459.35	282,691.75	249,634.07	9,461.16	2,305,246.33
2、期初账面价值	12,607,084.90	2,241,892.93	425,926.75	200,902.54	10,024.61	15,485,831.73

注：本期减少系向关联方转让房屋所致，见附注十、5、关联方交易情况。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
模具制作费用	1,045,634.42	4,771,581.28	1,188,941.59	1,999,394.73	2,628,879.38
合计	1,045,634.42	4,771,581.28	1,188,941.59	1,999,394.73	2,628,879.38

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,524,344.86	244,014.68	2,586,097.11	181,449.11
递延收益	-	-	200,000.00	30,000.00
合计	1,524,344.86	244,014.68	2,786,097.11	211,449.11

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	943,598.68	-
合计	943,598.68	-

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	-	4,810,445.54
合计	-	4,810,445.54

13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	17,902,802.14	15,773,500.00

种类	期末余额	期初余额
合计	17,902,802.14	15,773,500.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付销售款	43,528,944.82	35,273,534.13
合计	43,528,944.82	35,273,534.13

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)
佛山市顺德区携创电机制造有限公司	5,360,825.87	1 年以内	12.32
中山市上品环境净化技术有限公司	4,567,129.59	1 年以内	10.49
深圳市玉佳塑胶有限公司	3,268,838.73	1 年以内	7.51
东莞市宝晟塑胶制品有限公司	3,218,212.63	1 年以内	7.39
深圳市富恒新材料股份有限公司	2,254,421.50	1 年以内	5.18
合计	18,669,428.32		42.89

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收销售款	4,626,707.10	1,801,497.73
合计	4,626,707.10	1,801,497.73

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 年末余额前五名的预收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)
北京淘氩科技有限公司	1,455,740.00	1 年以内	31.46
Good Life Holding LLC	844,896.08	1 年以内	18.26

Alen Corporation	682,860.45	1 年以内	14.76
JSC"Tion Smart microclimate"	359,874.19	1 年以内	7.78
Niche Importing Group.LLC	270,900.53	1 年以内	5.86
合计	3,614,271.25		78.12

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,327,111.80	26,565,546.67	26,242,256.65	3,650,401.82
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,189,604.09	1,189,604.09	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,327,111.80	27,755,150.76	27,431,860.74	3,650,401.82

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,327,111.80	25,255,950.71	25,037,810.69	3,545,251.82
2、职工福利费	-	547,581.41	547,581.41	-
3、社会保险费	-	387,851.30	387,851.30	-
其中：医疗保险费	-	260,502.53	260,502.53	-
工伤保险费	-	78,244.25	78,244.25	-
生育保险费	-	49,104.52	49,104.52	-
4、住房公积金	-	374,163.25	269,013.25	105,150.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,327,111.80	26,565,546.67	26,242,256.65	3,650,401.82

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	1,133,253.95	1,133,253.95	-
2、失业保险费	-	56,350.14	56,350.14	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,189,604.09	1,189,604.09	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地工资缴费标准的 13%~14%、0.5%~2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-	1,830,335.59
企业所得税	2,910,308.40	2,747,604.55
城市维护建设税	435.85	111,414.26
教育费附加	186.79	66,829.45
地方教育费附加	124.53	44,552.97
个人所得税	32,617.46	143,802.93
其他	-	1,055.53
合计	2,943,673.03	4,945,595.28

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
股东往来	105,337.86	9,064,874.86
保证金	473,103.40	-

项目	年末余额	年初余额
其他往来	1,932,675.16	3,091,167.98
合计	2,511,116.42	12,156,042.84

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 按应付对象归集的年末余额前五名的其他应付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间
Joint-Stock Company “Tion Smart microclimate”	非关联方	473,103.40	1 年以内
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	非关联方	241,509.43	1 年以内
上海昕望国际货运代理有限公司	非关联方	196,602.00	1 年以内
海关	非关联方	122,469.78	1 年以内
吴天文	关联方	105,337.86	1 年以内
合计		1,139,022.47	

19、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	200,000.00		200,000.00	-	与资产相关的补助
模具收入	1,387,441.16	3,923,671.36	1,329,555.38	3,981,557.14	
合计	1,587,441.16	3,923,671.36	1,529,555.38	3,981,557.14	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
东莞市产学研合作项目	200,000.00	-	200,000.00	-	-	与资产相关
合计	200,000.00	-	200,000.00	-	-	

20、股本

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
吴天文	750,000.00	10,725,000.00	-	11,475,000.00	42.50

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
苏琛	750,000.00	10,725,000.00	-	11,475,000.00	42.50
深圳市安泰德投资合伙企业（有限合伙）	-	4,050,000.00		4,050,000.00	15.00
合计	1,500,000.00	25,500,000.00	-	27,000,000.00	100.00

注：本年增加系公司整体改制为股份有限公司及 2016 年 11 月增资所至，见附注一、3 “公司股权变动情况”。

21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	-	3,836,682.03	-	3,836,682.03
合计	-	3,836,682.03	-	3,836,682.03

注：本年增减变动系整体改制为股份有限公司，净资产折股后余额 636,682.03 元转资本公积；2016 年 11 月增资溢价 3,200,000.00 转作资本公积。

22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	972,405.28	1,853,609.54	834,121.72	1,991,893.10
合计	972,405.28	1,853,609.54	834,121.72	1,991,893.10

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	10,897,216.96	-356,770.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	10,897,216.96	-356,770.45
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,699,115.46	12,088,109.13
减：提取法定盈余公积	1,853,609.54	834,121.72
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	17,302,560.31	-
年末未分配利润	18,440,162.57	10,897,216.96

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,408,123.62	147,892,409.93	159,789,488.05	126,582,328.63
其他业务	3,534,359.73	1,100,708.33	6,357,085.80	2,895,524.56
合计	202,942,483.35	148,993,118.26	166,146,573.85	129,477,853.19

(2) 主营业务分行业

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
家用电器制造业	199,408,123.62	147,892,409.93	159,789,488.05	126,582,328.63
合计	199,408,123.62	147,892,409.93	159,789,488.05	126,582,328.63

(3) 主营业务分产品

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
空气净化器类	170,850,138.72	128,017,890.30	132,427,329.99	104,665,931.10
暖风机类	14,416,127.07	12,456,319.30	12,775,855.75	11,077,751.52

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
配件类	12,269,407.03	5,789,881.90	10,291,312.70	7,379,187.77
其他产品	1,872,450.80	1,628,318.43	4,294,989.61	3,459,458.24
合计	199,408,123.62	147,892,409.93	159,789,488.05	126,582,328.63

(4) 前五大客户收入情况

单位名称	销售收入	占主营业务收入比例
Guardian Technologies,LLC	122,280,636.98	61.32%
Sunbeam Products Inc/ Jarden Consumer	41,443,932.29	20.78%
JSC "Tion Smrt Microclimate"	6,967,649.32	3.49%
Niche Importing Group,LLC	4,770,819.44	2.39%
Alen Corporation	4,405,206.00	2.21%
合计	179,868,244.03	90.19%

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	432,648.78	200,703.63
教育费附加	393,428.44	198,606.62
其他	24,976.02	-
合计	851,053.24	399,310.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,705,717.06	1,633,448.67
运输费用	2,528,186.95	1,451,566.29
推广费用	572,497.25	1,218,624.09
报关费	94,291.61	262,422.71
租赁费	1,079,104.45	-

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	21,828.92	36,816.77
其他	341,816.66	476,255.19
合计	7,343,442.90	5,079,133.72

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,369,605.55	4,613,970.15
研发支出	9,472,446.62	8,140,478.60
办公费	573,561.00	644,876.89
折旧费	232,394.33	346,112.95
房租及水电费	340,511.78	218,665.58
税金	102,593.45	226,982.11
车辆费用	142,389.54	194,874.35
咨询服务费	1,553,734.59	184,416.33
差旅费	330,156.55	172,154.10
招待费	27,726.83	112,301.80
残疾人就业保障	40,000.00	41,829.45
诉讼费(注)	1,602.00	4,217.00
其他	282,011.78	574,821.14
合计	18,468,734.02	15,475,700.45

注：本公司起诉广州银汉展览服务有限公司，经广州市海珠区人民法院（2016）粤 0105 民初 3443 号一审判决书判决，广州银汉展览服务有限公司应返还本公司展位定金 34,000.00 元并赔偿 14,416.00 元。

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	49,842.93	738,136.05
减：利息收入	335,815.42	111,070.53
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	2,792,266.47	620,335.85
银行手续费	395,663.35	50,824.88
合计	-2,682,575.61	57,554.55

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	405,243.21	1,731,951.89
存货跌价损失	279,285.10	-
合计	684,528.31	1,731,951.89

30、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,711.42	-1,264.82
合计	1,711.42	-1,264.82

31、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	63,840.55	5,432.86
合计	63,840.55	5,432.86

32、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	733,000.00	320,000.00	733,000.00
其他	79,284.17	-	79,284.17
合计	812,284.17	320,000.00	812,284.17

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
研发经费奖励资金	33,000.00	-	与收益相关
高新技术企业培育资金	-	100,000.00	与收益相关
东莞市产学研合作项目	200,000.00	220,000.00	与资产相关
高新技术企业补助资金	350,000.00	-	与收益相关
成长性企业资金奖励	150,000.00	-	与收益相关
合计	733,000.00	320,000.00	

33、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	112,681.87	-	112,681.87
其中：固定资产处置损失	112,681.87	-	112,681.87
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
其他	35,849.53	55,667.10	35,849.53
合计	148,531.40	55,667.10	148,531.40

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,346,937.08	2,094,181.90
递延所得税费用	-32,565.57	11,279.71
合计	3,314,371.51	2,105,461.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	30,013,486.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,502,023.05
子公司适用不同税率的影响	-72,955.71
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,360.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-673,000.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	223,123.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发支出加计扣除	-768,178.60
所得税费用	3,314,371.51

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	335,815.42	111,070.53
除税费返还外的其他政府补助收入	533,000.00	800,000.00
其他收现	187,284.17	6,422,274.70
合计	1,056,099.59	7,333,345.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售、管理费用类支出	10,636,120.40	10,740,893.13
保证金、押金	8,682,159.20	9,320,642.80
银行手续费	395,663.35	50,824.88
其他付现	9,217.57	6,982,955.31
合计	19,723,160.52	27,095,316.12

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借入股东资金	127,516.00	18,163,897.04
融资保证金	-	529,000.00
合计	127,516.00	18,692,897.04

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还股东资金	8,854,426.45	2,926,726.92
融资保证金	-	529,000.00
合计	8,854,426.45	3,455,726.92

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,699,115.46	12,088,109.13
加：资产减值准备	684,528.31	1,731,951.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,092,636.94	1,118,198.52
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	1,188,941.59	395,276.96
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）	112,681.87	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,711.42	1,264.82
财务费用（收益以“-”号填列）	49,842.93	738,136.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,840.55	-5,432.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,565.57	11,279.71
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）	8,161,144.00	463,750.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,352,134.48	-573,182.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,465,629.99	-10,113,638.70
其他	-3,712,957.60	-988,681.26
经营活动产生的现金流量净额	41,291,311.47	4,867,032.45
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	53,642,812.74	14,257,838.47
减：现金的期初余额	14,257,838.47	5,858,828.93
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	39,384,974.27	8,399,009.54

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	53,642,812.74	14,257,838.47
其中：库存现金	269,527.25	171,355.75
可随时用于支付的银行存款	44,233,279.58	13,845,190.26
可随时用于支付的其他货币资金	9,140,005.91	241,292.46
可用于支付的存放中央银行款项	-	-

项目	年末余额	年初余额
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	53,642,812.74	14,257,838.47
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	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	17,902,802.00	作为票据保证金
合计	17,902,802.00	

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,031,962.63	6.9370	41,843,890.82
港元	36,273.98	0.8942	32,437.64
应收账款	-	-	-
其中：美元	2,869,798.61	6.9370	19,907,792.97

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	经营地	记账本位币
沃泰实业（香港）有限公司	香港	人民币
香港安德迈科技有限公司	香港	人民币

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例 (%)	构成同一控制下企业 合并的依据	合并日	合并日的确定依据
沃泰实业（香港）有限公司	100.00	为相同的控制人所控制	2016-3-4	办妥股权转让手续

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并 日被合并方的收入	合并当年年初至合并 日被合并方的净利润	比较期间被合并方的 收入	比较期间被合并方的 净利润
沃泰实业（香港）有限公司	24,681,154.89	-784,784.23	163,385,611.11	3,582,849.54

(2) 合并成本

合并成本	沃泰实业（香港）有限公司
—现金	-
—非现金资产的账面价值	-
—发行或承担的债务的账面价值	-
—发行的权益性证券的面值	-
—或有对价	-

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	沃泰实业（香港）有限公司	
	合并日	上年末
资产：		
货币资金	11,425,591.76	10,112,446.52
应收款项	29,623,217.97	38,867,290.21
递延所得税资产	408,621.57	161,099.20
负债：		
借款	-	4,810,445.54

应付款项	37,697,629.33	40,371,353.59
预收款项	2,425,503.72	1,790,317.73
递延收益	1,337,804.56	1,387,441.16
净资产	-3,506.31	781,277.91
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	-3,506.31	781,277.91

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市安德迈科技有限公司	深圳	深圳	空气净化器销售	100.00	-	同一控制下合并
沃泰实业（香港）有限公司	香港	香港	空气净化器销售	100.00	-	同一控制下合并
香港安德迈科技有限公司	香港	香港	投资	100.00	-	设立

九、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内

容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除附注六、38“外币货币性项目”所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	64,033.67	-	-	64,033.67
1、交易性金融资产	64,033.67	-	-	64,033.67
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	64,033.67	-	-	64,033.67
（3）衍生金融资产	-	-	-	-

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额	64,033.67	-	-	64,033.67
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续的第一层次公允价值计量以相同资产在活跃市场上报价为依据。

十一、关联方及关联交易

1、实际控制人、控股股东情况

本公司的实际控制人是吴天文、苏琛。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市创思成科技有限公司	本公司实际控制人控制的企业
UNIWINS INDUSTRIAL(HK)LIMITED	实际控制人近亲属吴继红控制的公司
深圳市安泰德投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份股东
周冬冬	董事、副总经理
袁晓红	董事、副总经理
陈瑞	董事、副总经理
贵术平	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏招	职工监事
郑运芳	监事
贺伦军	财务总监、董事会秘书

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳创思成科技有限公司	房屋	1,799,517.56	-

(2) 关联担保情况

①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
吴天文、苏琛	USD3,000,000.00	2015-10-22	2017-1-10	否

注：于 2017 年 1 月 10 日，吴天文、苏琛已解除中国银行（香港）有限公司对公司的 300 万美元信用额度的所作的担保。

(3) 关联方资金拆借

关联方	本金额		上年金额	
	发生额	归还额	发生额	归还额
拆入：				
吴天文	566,954.71	9,526,491.71	17,661,324.24	5,000,729.06
拆出：				
苏琛	34,024.79	34,024.79	-	-

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本金额	上年金额
-----	--------	-----	------

深圳创思成科技有限公司	向关联方转让房屋	12,344,715.00	-
-------------	----------	---------------	---

注：由于该房屋未取得完全产权，故双方约定参照账面价值转让。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	2,099,091.13	1,421,190.15

(6) 其他关联交易

沃泰实业（香港）有限公司本年度为关联方 UNIWINS INDUSTRIAL(HK)LIMITED 提供了一段时间的代收代付服务，代收代付过程中没有赚取差价或转移利润。2016 年代付金额为 USD161,375.00 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
深圳创思成科技有限公司	405,000.00	20,250.00	-	-
吴天文			-	-
苏琛			-	-
合计	405,000.00	20,250.00	-	-

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
合计		
其他应付款：		
深圳创思成科技有限公司	-	2,000,000.00
吴天文	105,337.86	9,064,874.86
UNIWINS INDUSTRIAL(HK)LIMITED		1,047,904.70
合计	105,337.86	12,112,779.56

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
[资产负债表日后第 1 年]	2,487,637.70	-
[资产负债表日后第 2 年]	2,430,000.00	-
[资产负债表日后第 3 年]	2,430,000.00	-
以后年度	4,860,000.00	-
合计	12,207,637.70	-

(2) 其他承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2017 年 3 月 27 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具“关于同意东莞市净诺环境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”（股转系统函[2017]1699 号），同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄组合	10,536,422.01	20.65	526,821.10	5.00	10,009,600.91
同一控制下关联方往来组合	40,493,262.97	79.35	-	-	40,493,262.97
组合小计	51,029,684.98	100.00	526,821.10	1.03	50,502,863.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	51,029,684.98	100.00	526,821.10	1.03	50,502,863.88

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
账龄组合	5,721,256.06	23.71	286,062.80	5.00	5,435,193.26
同一控制下关联方往来组合	18,405,187.21	76.29	-	-	18,405,187.21
组合小计	24,126,443.27	100.00	286,062.80	1.19	23,840,380.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	24,126,443.27	100.00	286,062.80	1.19	23,840,380.47

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,536,422.01	526,821.10	5.00%
合计	10,536,422.01	526,821.10	5.00%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 243,115.52 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,357.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
沃泰实业(香港)有限公司	货款	40,493,262.97	1年以内	79.35	-
深圳市一达通企业服务有限公司	货款	8,583,370.00	1年以内	16.82	429,168.50
递安(深圳)科技有限公司	货款	197,187.73	1年以内	0.39	9,859.39
上海河姆渡实业发展有限公司	货款	12,709.00	1年以内	0.02	635.45
个人客户	货款	5,695.00	1年以内	0.01	284.75
合计		49,292,224.70		96.59	439,948.09

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	2,965,814.11	61.98	148,290.71	5.00	2,817,523.40
同一控制下关联方往来组合	1,819,148.31	38.02	-	-	1,819,148.31
组合小计	4,784,962.42	100.00	148,290.71	3.10	4,636,671.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,784,962.42	100.00	148,290.71	3.10	4,636,671.71

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄组合	1,675,886.86	60.09	83,794.34	5.00	1,592,092.52
同一控制下关联方往来组合	1,113,304.12	39.91	-	-	1,113,304.12
组合小计	2,789,190.98	100.00	83,794.34	3.00	2,705,396.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,789,190.98	100.00	83,794.34	3.00	2,705,396.64

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,965,814.11	148,290.71	5.00%
合计	2,965,814.11	148,290.71	5.00%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 64,496.37 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税款	2,218,896.49	1,528,870.12
员工往来	157,231.47	76,679.86
保证金、押金	523,999.76	-
其他往来	1,884,834.70	1,183,641.00
合计	4,784,962.42	2,789,190.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收出口退税款	出口退税款	2,218,896.49	1 年以内	46.37	110,944.82

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市安德迈科技有限公司	其他往来	1,740,338.67	1 年以内	36.37	-
深圳创思成科技有限公司	保证金、押金	405,000.00	1 年以内	8.46	20,250.00
代扣代缴	员工往来	101,375.99	1 年以内	2.12	5,068.80
京东商城	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	2.09	5,000.00
合计	—	4,565,611.15	—	95.41	141,263.62

(6) 年末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,500,000.00	-	11,500,000.00	11,500,000.00	-	11,500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	11,500,000.00	-	11,500,000.00	11,500,000.00	-	11,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市安德迈科技有限公司	11,500,000.00	-	-	11,500,000.00	-	-
合计	11,500,000.00	-	-	11,500,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,406,485.12	147,632,900.67	154,178,032.37	126,669,818.93

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	747,968.32	79,874.72	2,364,418.90	1,340,655.28
合计	200,154,453.44	147,712,775.39	156,542,451.27	128,010,474.21

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	64,415.89	1,898.63
合计	64,415.89	1,898.63

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-112,681.87	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	733,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金	1,711.42	-

项目	金额	说明
融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,434.64	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	665,464.19	-
所得税影响额	-99,870.28	-
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	565,593.91	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	96.55	1.36	1.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	94.51	1.33	1.33

东莞市净诺环境科技股份有限公司
二〇一七年五月二十三日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东省东莞市凤岗镇竹塘村浸校塘利民路 2 号董秘办