

中山市施丹建材股份有限公司

2017年半年度报告

公告编码:2017-014

证券代码: 870828

证券简称: 施丹建材

主办券商: 东莞证券



施丹建材

NEEQ :870828

中山市施丹建材股份有限公司

Zhongshan Stein Building Material Co.,Ltd



半年度报告

2017

公司半年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕482号

关于同意中山市施丹建材股份有限公司股票 在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

中山市施丹建材股份有限公司：

你公司报送的《中山市施丹建材股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（施丹建材字[2016]第001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。



抄送：中国证监会，广东省人民政府，广东证监局，中国证券登记结算公司及其北京分公司，东莞证券股份有限公司。

分送：公司领导。

综合事务部，财务管理部，法律事务部，挂牌业务部，公司业务部，交易监察部，机构业务部，信息研究部，存档。

全国股转公司综合事务部

2017年1月20日印发

打字：吴文彬

校对：陈凯

共印4份

2017年1月20日，中山市施丹建材股份有限公司股票取得全国中小企业股份转让系统挂牌同意函

目录

| | |
|---------------------|----|
| 【声明与提示】 | 4 |
| 一、基本信息 | |
| 第一节 公司概况 | 5 |
| 第二节 主要会计数据和关键指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 8 |
| 二、非财务信息 | |
| 第四节 重要事项 | 11 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 13 |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 | 15 |
| 三、财务信息 | |
| 第七节 财务报表 | 17 |
| 第八节 财务报表附注 | 23 |

声明与提示

【声明】

公司及全体董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务会计资料真实、完整。北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |
| 是否审计 | 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 信息披露负责人办公室 |
| 备查文件 | 1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告的原稿 |
| | 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 中山市施丹建材股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Zhongshan Stein Building Material Co.,Ltd |
| 证券简称 | 施丹建材 |
| 证券代码 | 870828 |
| 法定代表人 | 郑建初 |
| 注册地址 | 中山市五桂山长命水工业园 |
| 办公地址 | 中山市五桂山长命水工业园 |
| 主办券商 | 东莞证券 |
| 会计师事务所 | 无 |

二、联系人

| | |
|---------------|-------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 蔡捷 |
| 电话 | 0760-88206296 |
| 传真 | 0760-88206580 |
| 电子邮箱 | stein@steinsmc.com |
| 公司网址 | http://www.steinsmc.com |
| 联系地址及邮政编码 | 中山市五桂山长命水工业园 528458 |

三、运营概况

| | |
|----------------|---------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2017-02-23 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C41 其他制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 天花吊顶等 SMC 复合材料制品的研发、生产和销售 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 8,000,000 |
| 控股股东 | 郑建初 |
| 实际控制人 | 郑建初 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 是 |
| 公司拥有的专利数量 | 58 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 1 |

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---------------|---------------|-----------|
| 营业收入 | 9,561,957.88 | 12,493,055.08 | -23.46% |
| 毛利率 | 35.78% | 28.45% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,807,630.72 | 143,192.37 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,625,301.21 | 144,780.17 | -1913.30% |
| 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） | -26.15% | 3.18% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -37.97% | 3.22% | - |
| 基本每股收益（元/股） | -0.23 | 0.03 | -866.67% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|----------------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 18,486,344.56 | 19,673,896.28 | -6.04% |
| 负债总计 | 12,476,445.28 | 11,856,366.28 | 5.23% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 6,009,899.28 | 7,817,530.00 | -23.12% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 0.75 | 0.98 | -23.12% |
| 资产负债率 | 67.49% | 60.26% | - |
| 流动比率 | 110.11% | 123.96% | - |
| 利息保障倍数 | -21.55 | 3.36 | - |

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 | -846,058.65 | -5,789,312.09 | - |
| 应收账款周转率 | 1.85 | 1.83 | - |
| 存货周转率 | 0.93 | 1.10 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|------------|--------|------|
| 总资产增长率 | -6.04% | -1.46% | - |
| 营业收入增长率 | -23.46% | 43.74% | - |
| 净利润增长率 | -1,362.38% | 64.13% | - |

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用。

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司的主营业务为天花吊顶等 SMC 复合材料制品的研发、生产和销售。公司通过采购树脂、玻璃纤维、铝粉等原材料，加工成型 SMC 片材，再制作成为天花吊顶等 SMC 复合材料产品。公司的天花吊顶，属于集成吊顶。公司的其他 SMC 复合材料产品主要应用于电气通讯、轨道交通、建材卫浴、桌椅家具、新能源和市政工程等领域。

(1) 研发模式产品开发部负责产品立项方案设计、成本分析、组织方案评审、制作手板样、模具开模确认与细节跟进和产品信息系统，并参与试生产、改良、产品移交培训全过程的主导及协调。销售部门负责提供市场信息和市场调研结果，转达客户委托开发需求，与客户沟通确认产品规格信息及标准等。生产中心技术组负责非公司生产的所有模具报价、开模进度跟踪、产品试模、模具评审、模具修改并安排模具试运行并反馈试产情况等与产品相关事项的进度跟踪。生产部负责所有产品模具的试模、提供修模意见及试模过程中的自检确认，确定模具是否符合标准化生产要求。品管部落实模具的情况及产品表面与尺寸等是否符合生产要求及试模过程中的验收。生产以及品质管理需及时向开发部门反馈试模过程的结果，为模具的修改及评定提供依据。

(2) 采购模式公司设有采购部，采购计划编制依据为各部门的《申购单》。各部门依据生产需求及库存情况，编制《申购单》，明确订货厂家、采购品种、规格和数量，必要时提供相关技术质量要求和图纸等。常规订单物料《申购单》经部门经理审批后交采购部统一组织采购。非订单常规物料和设备等《申购单》经部门经理审核后由总经理批准后交采购部统一组织采购。采购物质入库前采购经办人员通知对应物料申购部门确认，质检员严格按照进货检验有关程序进行。在公司需要到供方进行验货时，由采购部在采购文件中（采购合同或采购协议）对验证安排和验货方式作出规定。客户指定的供应商、曾经供应类似产品的合格供应商和临时零星采购的耗材或辅材供应商，可直接认可有关供应商。其他的供应商在提供新物品前，需经合格供应商的评定后方可供应物品。公司根据质量管理的要求，建立严格的供应商评估与选择体系。公司对供应商的经营合法性、材料质量、价格、技术能力、信誉、售后服务、财务能力及稳定性等方面进行审查和比较后，选择供应商，并定期对供应商进行评估，根据评估结果对供应商进行优胜劣汰。

(3) 生产模式公司目前主要采取以销定产的生产模式，即根据订货情况，利用自有生产设备自主组织安排生产。公司通过严密的生产组织计划，科学安排生产，保证生产的高效与有序。由建材部销售中心及 OEM 运营部进行系统订单。对于常规订单，生产计划部分解订单，拟定生产计划并下达生产计划；对于非常规订单，生产计划部依据实际情况，必要时组织相应部门进行订单评审，最终依据评审结果，拟定实施计划并下达相关部门。生产计划部月度分析库存量，依据实际使用量或销售量调整季度库存量标准，报生产中心及建材部销售中心核准。依据订单或标准库存量编制物料需求计划，并下物料申购单，跟踪采购进度。生产中心依据生产计划单，组织订单的生产，并做好生产过程的控制。

(4) 销售模式从经营模式上区分，公司的业务可以分为自主品牌、ODM 和 OEM，自主品牌的产品为天花吊顶，ODM 产品包括 SMC 片料和餐桌椅等，OEM 产品包括电气通讯系列、轨道交通系列、建材卫浴系列、桌椅家具系列、新能源系列和市政工程系列等。在自主品牌方面，公司主要采用经销商模式，公司产品直接销售给经销商，由经销商自建专卖店面向消费者；并提供全建筑集成吊顶和护墙的整体方案设计服务，为各类建筑的内外表面提供装饰与保护。

二、经营情况

2017 年，公司处于业务扩大规模发展阶段。集成吊顶行业作为我国一个新兴行业，市场上 SMC 复合材料作为新材料运用在集成吊顶行业发展尚未完全成熟，仍具备较为广阔的市场潜能。随着我国城镇化

水平的不断提高,集成吊顶行业庞大的潜在需求群体,将为行业发展提供稳定的市场需求。

1、公司财务状况:截至2017年6月30日,公司总资产1,848.63万元,同比下降6.04%,归属于挂牌公司股东的净资产600.99万元,同比下降23%。2017年1-6月加权平均净资产收益率-26.15%,同比下降922%,资产负债率(合并)由60.26%升至67.49%。

2、公司经营成果:

公司销售收入956.19万元,较上期下降23.46%,其中,(1)天花吊顶营业收入增加167万元,同比上升27%,主要是公司扩大规模,加大研发力度,开发新产品,集成天花吊顶的配套设计推向市场,加大了与原有客户合作,以优惠的营销政策,成功吸引经销商,开拓了一批新客户加盟,呈现出良好销售势头。(2)餐桌椅营业收入比上年同期减少144万元,下降率67%,主要因客户调整营销策略,减少广告投入,不再作配套采购铁架等,从而导致业务订单下降。(3)OEM产品营业收入比上年同期减少266万元,下降率75%,主要客户方面受到市场需求减少影响,减少了与公司的订单量所致。

管理费用增加120.4万元,增长率61.6%,主要系以下4点原因所致:1)其中工资福利费增加16.13万元、社保增加5.12万元;2)研发投入增加研发费、专利、商标费用7.04万元3)业务费用增加2.3万元;4)办公费用增加18.08万元。5)中介服务费66.3万元。

销售费用较上期增加165.26万元,增长151%,主要系以下3点原因所致:1)天花吊顶销售业绩增长,及扩大业务规模各项费用增加,如工资增加24.57万元,差旅费增加16.29万元;2)为提高销售业绩,加大广告宣传、参展会支出,增加109.79万元;3)装修费用15.43万元。

营业外收支增加了95.98万元,主要系以下原因所致:高新技术奖励款及高新企业产品补贴。

综合以上原因,影响净利润比上年下降1362%,但结合公司所处行业情况和公司的核心竞争力,扩大规模后,公司的经营成果将逐步得到改善。

3、现金流量情况:经营活动产生的现金流量净额较去年增加494.32万元,增幅85.39%,主要由于收到的其他与经营活动有关的现金(往来款)减少500.88万元所致。投资活动现金流出较去年减少53.04万元,下降91.85%,主要是2017年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。筹资活动产生的现金流量净额减少649.82万元,主要是因为2016年公司吸收投资所收到的现金增加650万元。

三、风险与价值

(一)市场竞争风险集成吊顶行业作为一个新兴行业,以其突出的整体美观效果和简便性获得消费者认可,市场需求迅速扩大。同时该行业以较高的利润空间吸引大量企业进入,企业数量未来仍可能不断增加,这在一定程度上加剧行业竞争。近年来,公司凭借研发设计能力和品牌形象,不断推出新产品并成功投放市场,在一定程度上避免同质化产品的激烈竞争,但若未来市场竞争加剧,可能影响公司的市场开拓和经营业绩。应对措施:公司制定完善的产品开发计划、技术开发与创新计划、人力资源开发计划、市场开发与营销网络发展规划、收购兼并及对外扩张计划、深化改革和组织机构调整的规划,将进一步强化研发设计、品牌、销售网络、产品等方面的竞争优势,巩固行业地位,扩大市场占有率,支撑主营业务收入和净利润的持续增长。

(二)房地产行业宏观调控带来的风险集成吊顶行业作为一个新兴细分行业,其市场主要来源于住宅装修市场。但住宅装修市场受商品住宅销售、商品房交收和二手房交易市场的影响较大。随着国家对房地产行业的宏观调控政策作用进一步凸显,房地产市场行业周期波动剧烈,若未来房地产市场交易下降,将会导致住宅装修市场的相应下滑,从而会对包括集成吊顶在内的建筑材料及装饰装修材料行业造成较大不利影响,同时也将对公司的业务发展及经营业绩形成一定压力。应对措施:一方面,公司将继续研发设计新产品并对现有产品不断升级,推出生态厨卫板系列、集成墙板系列等产品。未来公司将加大开发安装于客厅、餐厅、卧室、背景墙等区域的集成吊顶产品。公司将开发面向商业装修、公共建筑装修的集成吊顶产品。另一方面,OEM事业部依托SMC高新材料可广泛用于航空、电子、高铁、精密仪

器、电气和新能源等各类高端领域的优势，以其材质轻，强度好，良好防潮性，耐酸碱，抗刮耐磨，防霉防菌，防水和隔热、节能环保等性能，利用公司在 SMC 复合材料领域的研发优势，争取在通信、汽车、医疗、运动器材等领域开发更多的长期战略合作客户。公司将通过多产品发展的策略，以降低房地产行业宏观调控带来的风险。

（三）原材料价格变动风险公司生产经营所需的主要原材料为树脂、玻璃纤维、铝粉等，是生产成本的主要构成部分。树脂的市场价格受石油价格影响，若未来国际原油价格波动较为频繁，将会导致公司生产所需的主要原材料价格产生波动，对公司的成本控制造成影响。应对措施：公司建立并完善符合公司实际情况的采购管理模式，针对公司主要的大宗原辅料，通过集中采购和签订框架性合同实现物资储备，建立完善的供应商管理评价体系，科学选择符合要求的供应商，降低采购成本，降低原料价格波动的风险。

（四）对外担保所产生的潜在债务风险公司为关联方雅立洁具的债务提供最高额保证担保。若雅立洁具无法及时偿还债务，会对公司带来不利影响。应对措施：公司为降低对外担保所产生的潜在债务风险，与郑建初签订了《反担保合同》。

第四节重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|-----|-------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 否 | - |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | - |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 是 | 二、(一) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 否 | - |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 二、(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 二、(三) |
| 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 | 否 | - |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项:

单位:元

| 担保对象 | 担保金额 | 担保期限 | 担保类型 (保证、抵押、 质押) | 责任类型 (一般或者 连带) | 是否履行 必要决策 程序 | 是否关 联担保 |
|-----------------|---------------|---|------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| 中山市雅立洁 具有限公司 | 40,000,000.00 | 借款期限(2014 年7月1日至 2019年7月1 日)届满之次日 起两年 | 保证 | 连带 | 是 | 是 |
| 总计 | 40,000,000.00 | - | - | - | - | - |

对外担保分类汇总:

| 项目汇总 | 余额 |
|-------------------------------------|---------------|
| 公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保) | 40,000,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 40,000,000.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 | 0.00 |
| 公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额 | 36,995,050.36 |

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

| 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 |
| 中山市雅立洁具有限公司 | 销售商品 | 11,132.11 | 否 |
| 郑建初 | 租赁厂房 | 201,364.80 | 否 |
| 中山市雅立洁具有限公司 | 借款 | 57,403.64 | 否 |
| 总计 | - | 269,900.55 | - |

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:

1、公司向中山市雅立洁具有限公司销售商品,价格公允。2、公司向郑建初借租赁厂房,为生产需要。3、公司为补充流动资金向中山市雅立洁具有限公司借支,未来随着公司盈利能力的提升,公司将减少向关联方借款的行为。公司与关联企业发生的上述关联交易是公司偶发性关联交易,有利于保证公司持续稳定经营,促进公司发展,是合理、必要的,不存在损害公司及其他股东利益的行为。

(三) 承诺事项的履行情况

1、董事、监事及高级管理人员出具《关于与中山市施丹建材股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺函》,以及《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

承诺履行情况:报告期内,公司相关人员严格履行了上述承诺,不存在违反承诺情形。

2、实际控制人承诺,公司未来会按照国家相关法律、法规的要求逐步完善社保缴纳情况。公司及公司实际控制人出具书面承诺,若公司因社保、住房公积金缴纳事宜被有关部门要求补缴或罚款的,其将对公司承担全额补偿义务。

承诺履行情况:报告期内,公司相关人员严格履行了上述承诺,不存在违反承诺情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|-----------|---------|------|-----------|---------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 8,000,000 | 100.00% | 0 | 8,000,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,500,000 | 68.75% | 0 | 5,500,000 | 68.75% |
| | 董事、监事、高管 | 2,500,000 | 31.25% | 0 | 2,500,000 | 31.25% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 8,000,000 | - | - | 8,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 5 | | | | |

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 郑建初 | 3,500,000 | 0 | 3,500,000 | 43.75% | 3,500,000 | 0 |
| 2 | 中山市众拓企业投资管理中心(有限合伙) | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 25.00% | 2,000,000 | 0 |
| 3 | 张维军 | 1,600,000 | 0 | 1,600,000 | 20.00% | 1,600,000 | 0 |
| 4 | 郑绮琪 | 500,000 | 0 | 500,000 | 6.25% | 500,000 | 0 |
| 5 | 蔡捷 | 400,000 | 0 | 400,000 | 5.00% | 400,000 | 0 |
| 合计 | | 8,000,000 | - | 8,000,000 | 100.00% | 8,000,000 | 0 |

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：截至本年报披露日，上述股东之间存在以下关联关系：郑建初与郑绮琪为父女关系。众拓投资为有限合伙企业，郑建初为众拓投资的执行事务合伙人（唯一普通合伙人）。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为郑建初，直接持有股份公司 43.75% 股份，间接持有股份公司 22.50% 股份，合计持有股份公司 66.25% 股份。郑建初，男，1962 年 12 月 2 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年 6 月 30 日毕业于中共中山市委党校企业管理专业，中专学历。职业经历：1982 年 7 月至 1987 年 2 月就职

于中山市供电局，担任副主任；1987年3月至1990年8月就职于中山市协华电子元件厂，担任生产厂长；1990年9月至1997年5月就职于中山市港食电子配件厂，担任生产厂长；1997年6月至1998年9月在中山港工业总公司，担任办公室主任；1998年10月至今在中山市雅立洁具有限公司，担任执行董事兼经理。2006年9月至2013年2月，担任施丹有限执行董事兼经理。2016年10月至今，担任股份公司董事长，任期三年。报告期内的控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

股东郑建初合计持有股份公司 66.25%的股份，且郑建初是股份公司的法定代表人、董事长。郑建初持有股份数量及所任职位对公司财务、人事、经营决策等具有控制力。因此认定郑建初为股份公司实际控制人。郑建初，男，基本情况详见本年度报告第五节、三、（一）控股股东情况。报告期内的实际控制人无变化。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----|----|-----------------------|-----------|
| 郑建初 | 董事长 | 男 | 54 | 中专 | 2016年10月8日至2019年10月8日 | 否 |
| 张维军 | 董事 | 男 | 57 | 高中 | 2016年10月8日至2019年10月8日 | 是 |
| 郑绮琪 | 董事 | 女 | 27 | 专科 | 2016年10月8日至2019年10月8日 | 是 |
| 蔡捷 | 董事兼信息披露人 | 女 | 38 | 本科 | 2016年10月8日至2019年10月8日 | 是 |
| 陈烁才 | 董事兼总经理 | 男 | 48 | 初中 | 2016年10月8日至2019年10月8日 | 是 |
| 陈志嘉 | 监事会主席 | 男 | 36 | 本科 | 2016年10月8日至2019年10月8日 | 是 |
| 李军 | 职工代表监事 | 男 | 42 | 大专 | 2016年10月8日至2019年10月8日 | 是 |
| 邢建军 | 监事 | 男 | 40 | 中专 | 2016年10月8日至2019年10月8日 | 是 |
| 莫礼林 | 财务总监 | 女 | 50 | 大专 | 2016年10月8日至2019年10月8日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 2 |

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 |
|-----|-----|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 郑建初 | 董事长 | 3,500,000 | - | 3,500,000 | 43.75% | - |
| 张维军 | 董事 | 1,600,000 | - | 1,600,000 | 20.00% | - |

| | | | | | | |
|-----|------------|-----------|---|-----------|--------|---|
| 郑绮琪 | 董事 | 500,000 | - | 500,000 | 6.25% | - |
| 蔡捷 | 董事、信息披露负责人 | 400,000 | - | 400,000 | 5.00% | - |
| 陈烁才 | 董事、总经理 | - | - | - | - | - |
| 陈志嘉 | 监事会主席 | - | - | - | - | - |
| 李军 | 职工代表监事 | - | - | - | - | - |
| 邢建军 | 监事 | - | - | - | - | - |
| 莫礼林 | 财务总监 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | 6,000,000 | - | 6,000,000 | 75.00% | - |

三、变动情况

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

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | - | - |
| 核心技术人员 | 3 | 3 |
| 截止报告期末的员工人数 | 109 | 122 |

核心员工变动情况:

| |
|---|
| - |
|---|

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|--------------|--------------|
| 流动资产: | - | | |
| 货币资金 | 五(1) | 440,441.91 | 1,416,725.61 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 五(2) | 4,234,114.94 | 5,591,176.36 |
| 预付款项 | 五(3) | 772,592.34 | 1,266,742.86 |
| 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 | 五(4) | 1,384,557.14 | 122,610.33 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 五(5) | 6,906,074.18 | 6,300,227.97 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |

中山市施丹建材股份有限公司
2017年半年度报告

公告编码:2017-014

| | | | |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 其他流动资产 | - | - | - |
| 流动资产合计 | - | 13,737,780.51 | 14,697,483.13 |
| 非流动资产: | - | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 五(6) | 4,026,542.33 | 4,281,330.67 |
| 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 | 五(7) | 398,940.54 | 411,454.62 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 五(8) | 16,741.75 | 45,850.45 |
| 递延所得税资产 | 五(9) | 306,339.43 | 237,777.41 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 4,748,564.05 | 4,976,413.15 |
| 资产总计 | - | 18,486,344.56 | 19,673,896.28 |
| 流动负债: | - | | |
| 短期借款 | 五(10) | 3,440,000.00 | 3,440,000.00 |
| 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 | - | - | - |
| 应付账款 | 五(11) | 4,463,175.20 | 4,118,852.68 |
| 预收款项 | 五(12) | 2,332,644.91 | 2,648,401.92 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五(13) | 614,149.44 | 645,359.82 |
| 应交税费 | 五(14) | 212,449.43 | 261,353.32 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 五(15) | 1,414,026.30 | 742,398.54 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |

中山市施丹建材股份有限公司
2017年半年度报告

公告编码:2017-014

| | | | |
|----------------------|-------|---------------|---------------|
| 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 | - | 12,476,445.28 | 11,856,366.28 |
| 非流动负债: | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中: 优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | - | 12,476,445.28 | 11,856,366.28 |
| 所有者权益(或股东权益): | - | - | - |
| 股本 | 五(16) | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中: 优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五(17) | 1,988,648.97 | 1,988,648.97 |
| 减: 库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五(18) | - | - |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五(19) | -3,978,749.69 | -2,171,118.97 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | - | - |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 6,009,899.28 | 7,817,530.00 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 18,486,344.56 | 19,673,896.28 |

法定代表人: 郑建初

主管会计工作负责人: 莫礼林

会计机构负责人: 莫礼林

(二) 利润表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-------|--------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五(20) | 9,561,957.88 | 12,493,055.08 |

中山市施丹建材股份有限公司
2017年半年度报告

公告编码:2017-014

| | | | |
|-------------------------------------|--------------|----------------------|---------------------|
| 其中：营业收入 | - | 9,561,957.88 | 12,493,055.08 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | 五（20） | 6,140,411.38 | 8,939,010.66 |
| 其中：营业成本 | - | 6,140,411.38 | 8,939,010.66 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 税金及附加 | 五（21） | 80,244.24 | 103,109.43 |
| 销售费用 | 五（22） | 2,748,377.41 | 1,095,731.52 |
| 管理费用 | 五（23） | 3,159,404.20 | 1,955,058.78 |
| 财务费用 | 五（24） | 87,353.88 | 87,960.15 |
| 资产减值损失 | 五（25） | 184,324.79 | 109,151.39 |
| 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） | 五（26） | - | - |
| 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） | - | - | - |
| 其他收益 | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -2,838,158.02 | 203,033.15 |
| 加：营业外收入 | 五（27） | 967,000.45 | 7.53 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 五（28） | 5,035.17 | 2,124.59 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | -1,876,192.74 | 200,916.09 |
| 减：所得税费用 | 五（29） | -68,562.02 | 57,723.72 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -1,807,630.72 | 143,192.37 |
| 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 | - | -1,807,630.72 | 143,192.37 |
| 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 | - | -1,807,630.72 | 143,192.37 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | - | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| 八、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | -0.23 | 0.03 |
| （二）稀释每股收益 | - | -0.33 | 0.03 |

法定代表人：郑建初

主管会计工作负责人：莫礼林

会计机构负责人：莫礼林

(三)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 | - | 12,044,470.74 | 13,983,824.02 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（30.1） | 18,813,138.77 | 18,074,621.71 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 30,857,609.51 | 32,058,445.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 7,755,145.56 | 9,142,724.12 |
| 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 | - | 3,676,999.93 | 3,102,321.87 |
| 支付的各项税费 | - | 880,620.59 | 1,202,942.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（30.2） | 19,390,902.08 | 24,399,769.58 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 31,703,668.16 | 37,847,757.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -846,058.65 | -5,789,312.09 |

| | | | |
|---------------------------|---|--------------|--------------|
| 二、投资活动产生的现金流量: | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 47,008.55 | 577,419.67 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 47,008.55 | 577,419.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -47,008.55 | -577,419.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 6,500,000.00 |
| 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 | - | - | - |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | - | 6,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 83,216.50 | 85,056.87 |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 83,216.50 | 85,056.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -83,216.50 | 6,414,943.13 |
| 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 | - | -976,283.70 | 48,211.37 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | - | 1,416,725.61 | 580,799.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 440,441.91 | 629,011.19 |

法定代表人: 郑建初

主管会计工作负责人: 莫礼林

会计机构负责人: 莫礼林

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情:

财政部于2017年度发布《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

报告期内存在按法律、行政法规或国家统一的会计制度要求变更的会计政策，其他无重要会计政策、会计估计的变更。

二、报表项目注释

中山市施丹建材股份有限公司 财务报表附注

2017年06月30日

一、公司的基本情况

(一) 公司的历史沿革及股本等基本情况:

中山市施丹建材有限公司前身为中山市斯丹复合材料有限公司，成立于2006年09月08日，在中山市工商行政管理局注册登记。2013年01月公司名称变更为“中山市施丹建材有限公司”。

公司营业执照统一社会信用代码为“91442000792954768P”；公司住所：中

山市五桂山长命水工业园；法定代表人：郑绮琪；注册资本：人民币捌佰万元整（实收资本：捌佰万元整）。

1、2016年05月增加注册资本

2016年05月06日，公司召开股东会，通过了公司增加注册资本的决议。新增注册资本50万元，全部由原股东郑建初以货币资金认缴。新增资本经中山市恒顺会计师事务所（普通合伙）审验，并于2016年5月27日出具编号为恒顺会验字（2016）第018号《验资报告》。截至2016年05月27日止，公司已收到股东郑建初缴纳的注册资本合计人民币50万元，新增实收资本占新增注册资本的100%，股东以货币资金出资。

根据股东会决议及修订后的章程，公司对上述事项进行了工商变更登记，2016年05月10日取得中山市工商行政管理局核发的《核准变更通知书》（粤中核变通内字【2016】第1600117892号）。

本次增资后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 股权比例 |
|------|---------|---------|
| 郑建初 | 350.00 | 87.50% |
| 郑绮琪 | 50.00 | 12.50% |
| 合计 | 400.00 | 100.00% |

2、2016年05月增加注册资本

2016年05月10日，公司召开股东会，通过了公司增加注册资本的决议。新增注册资本400万元，由新股东中山市众拓企业投资管理中心（有限合伙）（以下简称：“众拓”）、张维军、蔡捷以货币资金共同出资。其中，众拓认缴注册资本200万元；张维军先生认缴注册资本160万元；蔡捷女士认缴注册资本40万元。新增资本经中山市恒顺会计师事务所（普通合伙）审验，并于2016年5月27日出具编号为“恒顺会验字（2016）第019号、恒顺会验字（2016）第020号”两份《验资报告》。截至2016年05月27日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币400万元，新增实收资本占新增注册资本的100%，各股东均以货币资金出资。

根据股东会决议及修订后的章程，公司对上述事项进行了工商变更登记，2016年05月17日取得中山市工商行政管理局核发的《核准变更通知书》（粤中核变通内字【2016】第1600126245号）。

本次增资后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 股权比例 |
|---------------------|---------|---------|
| 郑建初 | 350.00 | 43.75% |
| 中山市众拓企业投资管理中心（有限合伙） | 200.00 | 25.00% |
| 张维军 | 160.00 | 20.00% |
| 郑绮琪 | 50.00 | 6.25% |
| 蔡捷 | 40.00 | 5.00% |
| 合计 | 800.00 | 100.00% |

3、公司改制

2016年10月08日，公司召开2016年第一次股东大会并通过决议，以2016年06月30日为基准日整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“中山市施丹建材股份有限公司”，以基准日公司账面净资产值9,988,648.97元为基础按1:0.95比例折合股本8,000,000股，每股面值1元；各股东持股比例不变，超出部分合计人民币1,988,648.97元全部计入资本公积。

2016年10月26日，中山市工商行政管理局向公司核发新《营业执照》。

4、挂牌新三板

2017年01月20日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意中山市施丹建材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]482号），同意中山市施丹建材股份有限公司在全国中小企业转让系统挂牌，证券代码：870828。股票于2017年02月23日起在全国股转系统正式挂牌公开转让，交易方式为协议转让。

（二）业务性质及主要经营活动

公司主要从事复合装饰材料的研发、生产、销售，产品包括天花板、幕墙、建材卫浴、汽车配件、电器配件、玻璃钢桌椅、SMC片料等，拥有自主品牌“施丹”牌。复合材料是以特种树脂为基体，玻璃纤维为骨架，及填料、颜料，助剂等组成，制件以高温、高压钢模模压成型。

经营范围：生产、销售、加工：建筑材料、装饰材料、玻璃钢复合材料；销售：建材、五金家电、灯具、厨柜、衣柜、家具；货物进出口及技术进出口。（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。)

(三) 分公司设置情况

本年度公司未设置分公司。

(四) 公司注册地

公司名称：中山市施丹建材股份有限公司

公司注册地：中山市五桂山长命水工业园

(五) 财务报告批准报出日

本财务报表于2017年08月18日经公司董事会批准报出。

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具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认

共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行

处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观

上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在50万元以上。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大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，并据此计提相应的坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应信用风险特征组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

| | |
|-----------------|-------|
| 组合 1：账龄组合 | 账龄分析法 |
| 组合 2：特殊信用风险特征组合 | 个别认定法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 1% | 1% |
| 1—2年 | 7% | 7% |
| 2—3年 | 20% | 20% |
| 3—4年 | 40% | 40% |

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 4-5年 | 70% | 70% |
| 5年以上 | 100% | 100% |

特殊信用风险特征组合：无。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

11、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨

认净资产的公允价值为基础,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等。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的,予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、投资性房地产

(1) 本公司的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产的计量模式

本公司采用成本计量模式对投资性房地产进行核算。

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-------|-----------|--------|------|
| 土地使用权 | 50 | 0 | 2% |
| 房屋建筑物 | 50 | 5% | 1.9% |

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”之“26、资产减值”。

13、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|---------|-----|--------|
| 房屋及建筑物 | 50年 | 5% | 1.90% |
| 机器设备 | 10年 | 5% | 9.50% |
| 电子设备 | 5年 | 5% | 19.00% |
| 运输工具 | 4年 | 5% | 23.75% |
| 其他设备 | 5年 | 5% | 19.00% |

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态,并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照规定应予资本化的以外,应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产,按照投资合同或协议约定的价值作为成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

| 类别 | 摊销年限 |
|-------|-------|
| 土地使用权 | 50年 |
| 软件 | 10年 |
| 其他 | 5—10年 |

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益

人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数

按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司目前销售商品收入根据销售渠道的不同，可分为经销商买断销售方式和渠道销售方式。

1) 经销商买断式销售

公司与经销商签订经销合同，一般签订买断式经销合同。因此，本公司商品一经发出，即与经销商形成购销关系，经销商取得产品所有权、处置权、收益权，公司则取得收取相关款项的权利确认销售收入。

2) 公司直接销售

客户不通过经销商，直接与公司签订购销合同或定制产品订单（OEM），销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权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时，确认让渡资产使用权收入；使用费收入按有关合同或协议约定的收款时间和方法计算确定。

21、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法：

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

A.用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

B.用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3)与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的,以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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,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,转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、建造合同

(1) 建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法

①在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用,并计入当期损益。

②当期完成的建造合同,按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。

(2) 确认合同完工进度的方法

本公司确定合同完工进度选用的方法为:

已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(3) 合同预计损失的确认标准和计提方法

①建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理: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。

②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。

(4) 工程施工与工程结算差额的处理

期末,“工程施工”科目与“工程结算”科目余额对冲后,在“存货-建造合同形成的已完工未结算资产”明细科目中列示,反映本公司施工项目中期末尚未结算的金额。

24、租赁

(1) 经营租赁

本公司作为承租人,对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人,按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内;对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;对于经营租赁资产中的固定资产,采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销;或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人,在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用;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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值;未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊,采用实际利率法计算确认当期的融资费用;或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时,能够取得出租人租赁内含利率的,采用租

赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

26、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2016年12月财政部发布《增值税会计处理规定》（财会【2016】22号），利润表中的“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”科目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用科目核算的相关税费，调整计入“税金及附加”科目核算。2016年5月1日之后发生的交易影响资产、负债等金额的，按规定调整。

（2）重要会计估计变更：无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
|----|------|-------|
|----|------|-------|

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|-------------|-------|
| 增值税 | 按应税销售收入计缴 | 17% |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳的流转税额计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 按应缴纳的流转税额计缴 | 3% |
| 地方教育附加 | 按应缴纳的流转税额计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15% |

2、税收优惠:

2016年11月30日,公司获得广东省科技厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201644004120)。根据企业所得税法第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2017年06月30日 | 2016年12月31日 |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 库存现金 | 8,692.94 | 15,725.78 |
| 银行存款 | 431,748.97 | 1,400,999.83 |
| 合计 | 440,441.91 | 1,416,725.61 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

注:截止2017年06月30日货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位:元币种:人民币

| 类别 | 2017年06月30日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|-------------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,564,157.24 | 100.00 | 330,042.30 | 7.00 | 4,234,114.94 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 4,564,157.24 | 100.00 | 330,042.30 | 7.00 | 4,234,114.94 |

| 类别 | 2016年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 5,747,588.79 | 100.00 | 156,412.43 | 2.72 | 5,591,176.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 5,747,588.79 | 100.00 | 156,412.43 | 2.72 | 5,591,176.36 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 2017年06月30日 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 952,368.84 | 9,523.69 | 1 |
| 1至2年 | 3,091,069.74 | 216,374.88 | 7 |
| 2至3年 | 520,718.66 | 104,143.73 | 20 |
| 合计 | 4,564,157.24 | 330,042.30 | / |

| 账龄 | 2016年12月31日 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 5,226,870.13 | 52,268.70 | 1 |
| 1至2年 | 0.00 | 0.00 | 7 |
| 2至3年 | 520,718.66 | 104,143.73 | 20 |

| | | | |
|----|--------------|------------|---|
| 合计 | 5,747,588.79 | 156,412.43 | / |
|----|--------------|------------|---|

确定该组合依据的说明：与主营业务相关的往来款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-6月、2016年度分别计提坏账准备金额173,629.87元、66,066.84元。

其中报告期内坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(3) 报告期内实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款对象归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2017年06月30日应收账款前五名欠款单位情况列示如下：

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末金额 |
|--|--------|--------------|------|---------------|------------|
| 中山市宏天装饰工程有限公司 | 非关联方 | 1,763,032.79 | 1年以内 | 38.55 | 17,630.33 |
| 广西建工集团第三建筑工程有限责任公司 (富逸店)中山市石岐区美高华信卫浴五金设 | 非关联方 | 378,133.48 | 1年以内 | 8.27 | 3,781.33 |
| 广东永怡集团股份有限公司 | 非关联方 | 365,170.82 | 1年以内 | 7.98 | 3,651.71 |
| 北京百事可乐饮料有限公司 | 非关联方 | 358,365.65 | 2-3年 | 7.84 | 71,673.13 |
| 北京百事可乐饮料有限公司 | 非关联方 | 353,600.00 | 1年以内 | 7.73 | 3,536.00 |
| 合计 | | 3,218,302.74 | | 70.36 | 100,272.50 |

截至2016年12月31日应收账款前五名欠款单位情况列示如下：

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末金额 |
|----------------|--------|--------------|------|---------------|-----------|
| 中山市宏天装饰工程有限公司 | 非关联方 | 2,189,656.36 | 1年以内 | 38.10 | 21,896.56 |
| 京信通信技术(广州)有限公司 | 非关联方 | 1,045,642.16 | 1年以内 | 18.19 | 10,456.42 |
| 广东永怡集团股份有限公司 | 非关联方 | 358,365.65 | 2-3年 | 6.24 | 71,673.13 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末金额 |
|--------------|--------|---------------------|------|---------------|-------------------|
| 广东圣火传媒股份有限公司 | 非关联方 | 309,128.40 | 1年以内 | 5.38 | 3,091.28 |
| 深圳市华之浩贸易有限公司 | 非关联方 | 278,562.00 | 1年以内 | 4.85 | 2,785.62 |
| 合计 | | 4,181,354.57 | | 72.75 | 109,903.01 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、预付款项

(1) 预付款项分类披露

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年6月30日 | | 2016年12月31日 | |
|-----------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 293,355.85 | 37.97 | 1,261,082.86 | 99.55 |
| 1-2年 | 479,236.49 | 62.03 | 5,660.00 | 0.45 |
| 合计 | 772,592.34 | 100.00 | 1,266,742.86 | 100.00 |

2017年6月30日期末账龄超过一年、金额较大的预付款项明细：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占预付账款总额的比例(%) | 未结算原因 |
|---------------|----------|-----------------|----------|---------------|----------|
| 中山市板芙镇教育印刷厂 | 非关联方 | 3,700.00 | 1-2年 | 0.48 | 尚未到货 |
| 中山市锐拓家居饰品有限公司 | 非关联方 | 1,960.00 | 1-2年 | 0.25 | 尚未到货 |
| 合计 | / | 5,660.00 | / | 0.73 | / |

2016年12月31日期末账龄超过一年、金额较大的预付款项明细：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占预付账款总额的比例(%) | 未结算原因 |
|------|--------|----|----|---------------|-------|
|------|--------|----|----|---------------|-------|

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占预付账款总额的比例(%) | 未结算原因 |
|---------------|----------|-----------------|----------|---------------|----------|
| 中山市板芙镇教育印刷厂 | 非关联方 | 3,700.00 | 1-2年 | 0.29 | 尚未到货 |
| 中山市锐拓家居饰品有限公司 | 非关联方 | 1,960.00 | 1-2年 | 0.15 | 尚未到货 |
| 合计 | / | 5,660.00 | / | 0.45 | / |

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(3) 报告期内实际核销的预付款项情况：无。

(4) 2017年6月30日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至2017年6月30日预付款项前五名欠款单位情况列示如下：

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 | 占预付账款总额比例(%) |
|-----------------|----------|-------------------|----------|----------|--------------|
| 中山市誉恒模具有限公司 | 非关联方 | 443,200.00 | 1年以内 | 尚未到货 | 57.37 |
| 佛山市志联永道建材有限公司 | 非关联方 | 84,443.44 | 1年以内 | 尚未到期结算 | 10.93 |
| 中山市腾企照明电器厂 | 非关联方 | 73,486.00 | 1年以内 | 尚未到货 | 9.51 |
| 江阴市泽佑塑料制品有限公司 | 非关联方 | 37,945.00 | 1年以内 | 尚未到期结算 | 4.91 |
| 嘉兴市三一阳光家居科技有限公司 | 非关联方 | 37,523.30 | 1年以内 | 尚未到期结算 | 4.86 |
| 合计 | / | 676,597.74 | / | / | 87.57 |

2016年12月31日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至2016年12月31日预付款项前五名欠款单位情况列示如下：

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 | 占预付账款总额比例(%) |
|---------------|--------|------------|------|--------|--------------|
| 中山市誉恒模具有限公司 | 非关联方 | 437,700.00 | 1年以内 | 尚未到货 | 34.55 |
| 广州市意达展示策划有限公司 | 非关联方 | 186,160.00 | 1年以内 | 尚未到期结算 | 14.70 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 | 占预付账款总额比例(%) |
|---------------|----------|-------------------|----------|----------|--------------|
| 南宁市辰新保温建材有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 1年以内 | 尚未到货 | 7.89 |
| 北京永拓会计师事务所 | 非关联方 | 100,000.00 | 1年以内 | 尚未到期结算 | 7.89 |
| 中国对外贸易广州展览总公司 | 非关联方 | 76,320.00 | 1年以内 | 尚未到期结算 | 6.02 |
| 合计 | / | 900,180.00 | / | / | 71.06 |

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

| 类别 | 2017年6月30日 | | | | |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,404,909.74 | 100.00 | 20,352.60 | 1.46 | 1,384,557.14 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,404,909.74 | 100.00 | 20,352.60 | 1.46 | 1,384,557.14 |

| 类别 | 2016年12月31日 | | | | |
|------------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 132,268.01 | 100.00 | 9,657.68 | 7.30 | 122,610.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 132,268.01 | 100.00 | 9,657.68 | 7.30 | 122,610.33 |

组合一：按账龄分析法计提坏账准备：

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 2017年6月30日 | | |
|-----------|---------------------|------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 一年以内 | 1,302,601.36 | 13,026.01 | 1 |
| 1至2年 | 101,808.38 | 7,126.59 | 7 |
| 2至3年 | - | - | 20 |
| 3至4年 | 500.00 | 200.00 | 40 |
| 合计 | 1,404,909.74 | 20,352.60 | / |

| 账龄 | 2016年12月31日 | | |
|-----------|-------------------|-----------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 105,768.01 | 1,057.68 | 1 |
| 1至2年 | 0.00 | 0.00 | 7 |
| 2至3年 | 10,000.00 | 2,000.00 | 20 |
| 3至4年 | 16,500.00 | 6,600.00 | 40 |
| 合计 | 132,268.01 | 9,657.68 | / |

确定该组合依据的说明：均为日常业务发生的往来款。

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-6月、2016年度分别转回坏账准备金额10,694.92元、26,072.15元。

(3) 报告期内实际核销的其他应收款情况:无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 押金及保证金 | 148,300.00 | 26,200.00 |
| 往来款 | 1,225,393.75 | 106,068.01 |
| 社保 | 21,558.31 | |
| 合计 | 1,404,909.74 | 132,268.01 |

(5) 按欠款对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2017年6月30日其他应收款前五名欠款情况列示如下:

单位:元币种:人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|------------------------|------------|-------------------|----------|-----------------------------|-----------------|
| 郑建初 | 往来款 | 201,364.80 | 1年以内 | 14.43 | 2,013.65 |
| 广州市九鼎企业管理咨询有 限公司 | 往来款 | 144,000.00 | 1年以内 | 10.32 | 1,440.00 |
| 佛山市阳光陶瓷有限公司 | 往来款 | 112,680.00 | 1年以内 | 8.08 | 1,126.80 |
| (租赁保证金)中山市桂宏 置业有限公司 | 押金及保证 金 | 100,000.00 | 1年以内 | 7.17 | 1,000.00 |
| 广州昌顺信息科技有限公司 | 往来款 | 99,800.00 | 1年以内 | 7.15 | 998.00 |
| 合计 | / | 657,844.80 | / | 47.15 | 6,578.45 |

截至2016年12月31日其他应收款前五名欠款情况列示如下:

单位:元币种:人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|--------------|------------|-------------------|----------|-----------------------------|-----------------|
| 重庆百事天府饮料有限公司 | 保证金 | 20,000.00 | 1年以内 | 15.12 | 200.00 |
| | | 16,000.00 | 3-4年 | 12.10 | 6,400.00 |
| 郑琦琪 | 备用金 | 30,000.00 | 1年以内 | 22.68 | 300.00 |
| 深圳办事处租房押金 | 押金及保证 金 | 13,500.00 | 1年以内 | 10.21 | 135.00 |
| 社保 | 社保 | 11,048.19 | 1年以内 | 8.35 | 110.48 |
| 张志锋 | 备用金 | 10,000.00 | 1年以内 | 7.56 | 100.00 |
| 合计 | / | 100,548.19 | / | 76.02 | 7,245.48 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:无。

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2017年6月30日 | | |
|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,020,089.67 | | 2,020,089.67 |
| 库存商品 | 4,039,430.72 | | 4,039,430.72 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 半产品 | 510,895.41 | 510,895.41 |
| 发出商品 | 193,748.82 | 193,748.82 |
| 委托加工物资 | 35,170.25 | 35,170.25 |
| 生产成本 | 106,739.31 | 106,739.31 |
| 合计 | 6,906,074.18 | 6,906,074.18 |

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2016年12月31日 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,664,802.19 | | 1,664,802.19 |
| 库存商品 | 1,231,245.61 | | 1,231,245.61 |
| 半产品 | 3,174,125.22 | | 3,174,125.22 |
| 发出商品 | 230,054.95 | | 230,054.95 |
| 合计 | 6,300,227.97 | | 6,300,227.97 |

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元币种：人民币

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | 5,350,264.11 | 245,279.17 | 262,631.01 | 15,897.44 | 5,874,071.73 |
| 2. 本期增加金额 | 47,008.55 | | | | 47,008.55 |
| (1) 购置 | 47,008.55 | | | | 47,008.55 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2017年06月30日余额 | 5,397,272.66 | 245,279.17 | 262,631.01 | 15,897.44 | 5,921,080.28 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | 1,388,457.89 | 89,510.91 | 107,976.11 | 6,796.15 | 1,592,741.06 |
| 2. 本期增加金额 | 253,117.31 | 25,318.50 | 23,361.08 | | 301,796.89 |

| | | | | | |
|--------------------|--------------|------------|------------|----------|--------------|
| (1) 计提 | 253,117.31 | 25,318.50 | 23,361.08 | | 301,796.89 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2017年06月30日余额 | 1,641,575.20 | 114,829.41 | 131,337.19 | 6,796.15 | 1,894,537.95 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2016年12月31日账面价值 | 3,961,806.22 | 155,768.26 | 154,654.90 | 9,101.29 | 4,281,330.67 |
| 2. 2017年06月30日账面价值 | 3,755,697.46 | 130,449.76 | 131,293.82 | 9,101.29 | 4,026,542.33 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------------------|-------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | | 463,955.97 | 463,955.97 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 2017年06月30日余额 | | 463,955.97 | 463,955.97 |
| 三、累计摊销 | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | | 52,501.35 | 52,501.35 |
| 2. 本期增加金额 | | 12,514.08 | 12,514.08 |
| (1) 计提 | | 12,514.08 | 12,514.08 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 2017年06月30日余额 | | 65,015.43 | 65,015.43 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2016年12月31日账面价值 | | 411,454.62 | 411,454.62 |
| 2. 2017年06月30日账面价值 | | 398,940.54 | 398,940.54 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

8、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 2017年6月30日 |
|-----------|------------------|-------|------------------|------------------|
| 网站服务费 | 45,850.45 | | 29,108.70 | 16,741.75 |
| 合计 | 45,850.45 | | 29,108.70 | 16,741.75 |

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2017年6月30日 | |
|-----------|---------------------|-------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 350,394.93 | 52,559.24 |
| 可抵扣亏损 | 1,691,867.93 | 253,780.19 |
| 合计 | 2,042,262.87 | 306,339.43 |

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2016年12月31日 | |
|-----------|---------------------|-------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 166,070.11 | 24,910.52 |
| 可抵扣亏损 | 1,419,112.60 | 212,866.89 |
| 合计 | 1,585,182.71 | 237,777.41 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债: 无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无。

(4) 未确认递延所得税资产明细: 无。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期: 无。

10、短期借款

(1) 短期借款分类

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 担保借款 | 3,440,000.00 | 3,440,000.00 |
| 合计 | 3,440,000.00 | 3,440,000.00 |

(2) 短期借款情况

| 借款银行 | 借款本金 | 借款日期 | 借款期限 | 还款方式 | 累计已还本金 | 期末截止 2017年6月 30日 未偿还本金 |
|-----------------|---------------------|-----------|------|--------|--------|---------------------------------|
| 中国建设银行 中山市分行 | 1,290,000.00 | 2016-7-21 | 1年 | 到期一次归还 | | 1,290,000.00 |
| 中国建设银行 中山市分行 | 2,150,000.00 | 2016-8-5 | 1年 | 到期一次归还 | | 2,150,000.00 |
| 合计 | 3,440,000.00 | | | | | 3,440,000.00 |

说明:

(1) 2016年8月5日, 公司与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订《人民币流动资金借款合同》(编号: 2016小企流字370号), 向银行贷款人民币129万元, 贷款用途为补充公司流动资金, 贷款期限为1年, 自2016年7月21日至2017年7月20日止。款项实际到账时间为2016年7月27日。贷款以杨赐娥名下的土地(权证号: “中府国用(2015)第2003294号”)、房产(权证号: “粤房地权证中府字第0215071747号”)作为抵押, 抵押物评估价格为人民币2,263,000.00元。

(2) 2016年8月5日, 公司与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订《人民币流动资金借款合同》(编号: 2016小企流字409号), 向银行贷款人民币215万元, 贷款用途为归还中山金融投资控股有限公司的融资专项扶持资金, 贷款期限为1年, 自2017年8月5日至2018年8月4日止, 款项实际到账时间为2017年8月5日。贷款沿用上年贷款所作的抵押, 抵押物为郑建初和邝金燕名下的土地、房产, 经中山市中鑫房地产土地评估有限公司评估, 评估价格为人民币3,765,600.00元, 2014年8月4日已办理抵押登记手续。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况: 无。

11、应付账款

(1) 应付账款

单位: 元币种: 人民币

| 项目 | 2017年6月30日 | | 2016年12月31日 | |
|----|------------|-------|-------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| | | | | |

| | | | | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| 1年以内 | 1,766,756.11 | 39.59 | 4,110,452.68 | 99.80 |
| 1至2年 | 2,696,419.09 | 60.41 | 8,400.00 | 0.20 |
| 合计 | 4,463,175.20 | 100.00 | 4,118,852.68 | 100.00 |

(2) 重要应付账款

截至2017年6月30日应付账款期末余额前五名的单位如下:

单位:元币种:人民币

| 客户 | 期末余额 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|------|------------|
| 中山市誉恒模具有限公司 | 822,598.28 | 1年以内 | 应付货款,未到结算期 |
| 常州华科聚合物股份有限公司 | 504,900.00 | 1年以内 | 应付货款,未到结算期 |
| 泰山玻璃纤维有限公司 | 502,891.40 | 1年以内 | 应付货款,未到结算期 |
| 佛山市志联永道建材有限公司 | 201,214.18 | 1年以内 | 应付货款,未到结算期 |
| 中山市腾企照明电器厂 | 195,205.74 | 1年以内 | 应付货款,未到结算期 |
| 合计 | 2,226,809.60 | | / |

截至2016年12月31日应付账款期末余额前五名的单位如下:

单位:元币种:人民币

| 客户 | 期末余额 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|------|------------|
| 常州华科聚合物股份有限公司 | 453,827.60 | 1年以内 | 应付货款,未到结算期 |
| 泰山玻璃纤维有限公司 | 430,177.40 | 1年以内 | 应付货款,未到结算期 |
| 中山市南亚化工有限公司 | 185,035.00 | 1年以内 | 应付货款,未到结算期 |
| 江阴市和毅化工有限公司 | 180,585.00 | 1年以内 | 应付货款,未到结算期 |
| 广州市番禺区南村总成五金加工厂 | 161,410.00 | 1年以内 | 应付货款,未到结算期 |
| 合计 | 1,411,035.00 | | / |

12、预收账款

(1) 预收账款列示

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2017年6月30日 | | 2016年12月31日 | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,225,277.26 | 52.53 | 2,406,236.15 | 90.86 |
| 1至2年 | 865,201.88 | 37.09 | 242,165.77 | 9.14 |

| | | | | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| 2至3年 | 242,165.77 | 10.38 | | |
| 合计 | 2,332,644.91 | 100.00 | 2,648,401.92 | 100.00 |

(2) 重要预收账款

截至2017年6月30日预收账款期末余额前五名的单位如下:

单位:元币种:人民币

| 客户 | 期末余额 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------|------|-----------|
| *广东圣火传媒股份有限公司 | 299,104.00 | 1年以内 | 尚未发货结算 |
| *中山市粤粮经贸进出口有限公司 | 242,165.77 | 1-2年 | 尚未发货结算 |
| *廖尚林 | 145,395.72 | 1年以内 | 尚未发货结算 |
| *吉林省盛吉美厨柜有限公司 | 100,000.00 | 1年以内 | 尚未发货结算 |
| *游建佑 | 80,804.53 | 1年以内 | 尚未发货结算 |
| 合计 | 867,470.02 | / | / |

截至2016年12月31日预收账款期末余额前五名的单位如下:

单位:元币种:人民币

| 客户 | 期末余额 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|--------------|------|-----------|
| 广西建工集团第三建筑工程有限责任公司 | 297,850.90 | 1年以内 | 尚未发货结算 |
| 中山市粤粮经贸进出口有限公司 | 242,165.77 | 1-2年 | 尚未发货结算 |
| 廖尚林 | 200,266.84 | 1年以内 | 尚未发货结算 |
| 张孟华 | 182,387.81 | 1年以内 | 尚未发货结算 |
| 吉林省辽源市金都建筑工程有限公司 | 157,060.00 | 1年以内 | 尚未发货结算 |
| 合计 | 1,079,731.32 | / | / |

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2017年6月30日 |
|----------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 645,359.82 | 3,405,441.37 | 3,436,651.75 | 614,149.44 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 240,348.18 | 240,348.18 | |
| 三、辞退福利 | | | | |

| | | | | |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 645,359.82 | 3,645,789.55 | 3,676,999.93 | 614,149.44 |

(2) 短期薪酬列示:

单位: 元币种:人民币

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2017年6月30日 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 621,993.02 | 3,294,360.64 | 3,326,065.04 | 590,288.62 |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | | 48,446.40 | 48,446.40 | |
| 其中: 1. 医疗保险费 | | 34,675.20 | 34,675.20 | |
| 2. 工伤保险费 | | 6,885.60 | 6,885.60 | |
| 3. 生育保险费 | | 6,885.60 | 6,885.60 | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 23,366.80 | 62,634.33 | 62,140.31 | 23,860.82 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 645,359.82 | 3,405,441.37 | 3,436,651.75 | 614,149.44 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2017年6月30日 |
|-----------|-------------|-------------------|-------------------|------------|
| 1、基本养老保险 | | 233,462.58 | 233,462.58 | |
| 2、失业保险费 | | 6,885.60 | 6,885.60 | |
| 合计 | | 240,348.18 | 240,348.18 | |

14、应交税费

单位: 元币种: 人民币

| 税种 | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 |
|-----------|------------|-------------|
| 应交城市维护建设税 | 13,119.58 | 16,341.42 |
| 应交教育费附加 | 5,622.68 | 5,734.14 |
| 应交地方教育费附加 | 3,748.45 | 5,938.28 |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应交个人所得税 | 12,992.63 | 10,289.22 |
| 应交增值税 | 176,156.35 | 222,182.26 |
| 应交印花税 | 809.74 | 868.00 |
| 合计 | 212,449.43 | 261,353.32 |

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 往来款 | 696,711.09 | 417,427.33 |
| 保证金、押金等 | 428,822.87 | 324,971.21 |
| 预提租赁费 | 187,780.63 | |
| 伙食 | 40,872.84 | |
| 水电及房租 | 58,774.87 | |
| 住房公积金 | 1,064.00 | |
| 合计 | 1,414,026.30 | 742,398.54 |

(2) 重要的其他应付款：

截至 2017 年 6 月 30 日其他应付款期末余额前五名的单位如下：

单位：元币种：人民币

| 客户名称 | 期末余额 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|-------------------|----------|-----------|
| 国信信扬律师事务所 | 100,000.00 | 1 年以内 | 正常信用期内 |
| 中山市佳信达包装用品有限公司 | 98,400.00 | 1 年以内 | 正常信用期内 |
| 北京永拓会计师事务所广东分所 | 70,000.00 | 1 年以内 | 正常信用期内 |
| 中山市雅立洁具有限公司 | 57,403.64 | 1 年以内 | 正常信用期内 |
| 梁奕棋 | 50,742.00 | 1 年以内 | 正常信用期内 |
| 合计 | 376,545.64 | / | / |

截至 2016 年 12 月 31 日其他应付款期末余额前五名的单位如下：

单位：元币种：人民币

| 客户名称 | 期末余额 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-------|-----------|
| 佛山市顺德区闽顺发物流有 | 143,121.50 | 1 年以内 | 正常信用期内 |

| | | | |
|-------------|-------------------|----------|----------|
| 限公司 | | | |
| 广东电网公司中山供电局 | 76,000.00 | 1年以内 | 水电费押金 |
| 中山市雅立洁具有限公司 | 51,860.93 | 1年以内 | 正常信用期内 |
| 梁奕棋 | 50,742.00 | 1年以内 | 代理商保证金 |
| 国信信扬律师事务所 | 50,000.00 | 1年以内 | 正常信用期内 |
| 合计 | 371,724.43 | / | / |

16、股本

单位：元币种：人民币

| 股东名称 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年06月30日 |
|-------------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 郑建初 | 3,500,000.00 | | | 3,500,000.00 |
| 郑绮琪 | 500,000.00 | | | 500,000.00 |
| 张维军 | 1,600,000.00 | | | 1,600,000.00 |
| 蔡捷 | 400,000.00 | | | 400,000.00 |
| 中山市众拓企业投资 管理中心（有限合伙） | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 |

17、资本公积

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年06月30日 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本溢价 | 1,988,648.97 | | | 1,988,648.97 |
| 合计 | 1,988,648.97 | | | 1,988,648.97 |

18、盈余公积

无。

19、未分配利润

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年06月30日 | 2016年12月31日 |
|---------------------------|---------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -2,171,118.97 | -154,543.40 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-） | | |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 调整后期初未分配利润 | -2,171,118.97 | -154,543.40 |
| 加：本期实现的净利润 | -1,807,630.72 | -2,027,926.60 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | 11,351.03 |
| 期末未分配利润 | -3,978,749.69 | -2,171,118.97 |

20、营业收入和营业成本

(1) 明细

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-6月 | |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务合计 | 9,561,957.88 | 6,136,479.76 |
| 其中：天花吊顶 | 7,757,710.71 | 5,018,326.69 |
| 餐桌椅 | 698,511.82 | 455,305.93 |
| OEM | 875,636.85 | 525,190.41 |
| 片料 | 196,487.81 | 117,405.06 |
| 其他 | 33,610.69 | 20,251.67 |
| 二、其他业务合计 | | 3,931.62 |
| 合计 | 9,561,957.88 | 6,140,411.38 |

| 项目 | 2016年1-6月 | |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务合计 | 12,493,055.08 | 8,939,010.66 |
| 其中：天花吊顶 | 6,084,860.36 | 4,258,081.08 |
| 餐桌椅 | 2,141,991.58 | 1,536,494.07 |
| OEM | 3,539,651.76 | 2,527,948.74 |

| | | |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 片料 | 251,393.19 | 208,708.15 |
| 其他 | 475,158.19 | 407,778.62 |
| 二、其他业务合计 | | |
| 合计 | 12,493,055.08 | 8,939,010.66 |

2017年1-6月收入前五名明细情况:

| 客户名称 | 销售收入 | 占公司全部销售收入的比例 (%) |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 广西建工集团第三建筑工程有限责任公司 | 1,175,984.38 | 12.30 |
| 中山市宏天装饰工程有限公司 | 919,089.82 | 9.61 |
| 中山市石岐区美高华信卫浴五金设备行 | 461,258.98 | 4.82 |
| 张孟华 | 457,248.31 | 4.78 |
| 广东省中山丝绸进出口集团有限公司 | 425,453.37 | 4.45 |
| 合计 | 3,439,034.86 | 35.97 |

2016年1-6月收入前五名明细情况:

| 客户名称 | 销售收入 | 占公司全部销售收入的比例 (%) |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 京信通信技术(广州)有限公司 | 2,161,562.67 | 17.33 |
| 肖玉莲 | 1,566,292.91 | 12.54 |
| 广西建工集团第三建筑工程有限责任公司 | 1,034,187.85 | 8.28 |
| 广东省中山丝绸进出口集团有限公司 | 1,027,337.74 | 8.22 |
| 深州市华之浩贸易有限公司 | 375,276.57 | 3.00 |
| 合计 | 6,164,657.74 | 49.34 |

21、税金及附加

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 城建税 | 46,809.01 | 57,620.13 |
| 教育费附加 | 20,061.02 | 24,694.33 |
| 堤围防护费 | | 4,332.07 |
| 地方教育附加 | 13,374.01 | 16,462.90 |
| 印花税 | 0.20 | |
| 合计 | 80,244.24 | 103,109.43 |

22、销售费用

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,044,431.97 | 798,674.03 |
| 差旅费 | 338,948.14 | 175,948.94 |
| 运输仓储费 | 34,220.50 | 75,484.57 |
| 展览费 | 764,274.22 | 4,890.27 |
| 广告费 | 375,267.29 | 36,721.55 |
| 电话费 | 23,893.69 | 4,012.16 |
| 保险费 | 6,149.02 | |
| 折旧费 | 6,902.97 | |
| 装修费 | 154,289.61 | |
| 合计 | 2,748,377.41 | 1,095,731.52 |

23、管理费用

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|---------|------------|------------|
| 工资 | 505,694.31 | 399,464.78 |
| 福利费 | 63,446.80 | 8,391.09 |
| 工会经费 | 62,634.33 | 53,096.98 |
| 职工教育经费 | 9,400.00 | |
| 业务招待费 | 97,965.58 | 74,946.90 |
| 住房公积金 | 2,128.00 | 532 |
| 社保费 | 288,794.58 | 237,642.36 |
| 折旧及摊销 | 48,932.66 | 63,061.22 |
| 办公费 | 352,066.32 | 171,212.21 |
| 租赁费 | 31,333.32 | 38,916.67 |
| 研究开发费 | 884,423.27 | 782,184.04 |
| 印花税 | 2,868.74 | 3,013.55 |
| 中介机构服务费 | 742,327.05 | 79,416.98 |
| 专利费用 | 11,313.02 | 43,180.00 |
| 差旅费 | 32,570.12 | |

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 车辆维修费 | 10,458.93 | |
| 排污费 | 13,047.17 | |
| 合计 | 3,159,404.20 | 1,955,058.78 |

24、财务费用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-----------|------------------|------------------|
| 利息支出 | 83,216.50 | 85,056.87 |
| 减：利息收入 | 1,471.86 | 1,300.19 |
| 汇兑损失 | | |
| 金融机构手续费 | 5,609.24 | 4,203.47 |
| 其他 | | |
| 合计 | 87,353.88 | 87,960.15 |

25、资产减值损失

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 计提应收账款坏账准备 | 173,629.87 | 133,623.76 |
| 计提其他应收款坏账准备 | 10,694.92 | -24,472.37 |
| 合计 | 184,324.79 | 109,151.39 |

26、投资收益

无。

27、营业外收入

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|-------------|-------------------|
| 人民法院退执行费 | 92,650.00 | 0 | 92,650.00 |
| 政府补助利得 | 874,350.00 | 0 | 874,350.00 |
| 其他 | 0.45 | 7.53 | 0.45 |
| 合计 | 967,000.45 | 7.53 | 967,000.45 |

28、营业外支出

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 公益性捐赠支出 | 5,000.00 | 2,000.00 | 5,000.00 |
| 其他 | 35.17 | 124.59 | 35.17 |
| 合计 | 5,035.17 | 2,124.59 | 5,035.17 |

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 当期所得税费用 | 0 | 85,011.57 |
| 递延所得税费用 | -68,562.02 | -27,287.85 |
| 合计 | -68,562.02 | 57,723.72 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| 利润总额 | -1,876,192.74 | 200,916.09 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 0.00 | 50,229.02 |
| 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 | | 7,494.70 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 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 | -68,562.02 | |
| 其他 | | |
| 所得税费用 | -68,562.02 | 57,723.72 |

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 1,471.86 | 1,300.19 |
| 政府补助 | 874,350.00 | 0.00 |
| 往来款 | 17,937,316.91 | 18,073,321.52 |
| 合计 | 18,813,138.77 | 18,074,621.71 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|--------|---------------|---------------|
| 付现管理费用 | 2,487,292.61 | 246,411.96 |
| 付现销售费用 | 1,814,527.09 | 270,428.20 |
| 往来款 | 15,089,082.38 | 23,882,929.42 |
| 合计 | 19,390,902.08 | 24,399,769.58 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金:无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金:无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金:无

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位:元币种:人民币

| 补充资料 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|----------------------------------|---------------|------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -1,807,630.72 | 143,192.37 |
| 加:资产减值准备 | 184,324.79 | 109,151.39 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 301796.89 | 228,845.42 |
| 无形资产摊销 | 12,514.08 | 17,521.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 29,108.70 | 5,336.92 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |

| | | |
|------------------------------|--------------|---------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 83,216.50 | 85,056.87 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -68,562.02 | -27,287.84 |
| 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） | -488,374.11 | 37,728.35 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 589,265.13 | 573,683.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 620,079.00 | -6,962,540.06 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -846,058.65 | -5,789,312.09 |
| 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 | 440,441.91 | 629,011.19 |
| 减：现金的期初余额 | 1,416,725.61 | 580,799.82 |
| 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 | -976,283.70 | 48,211.37 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金 | 440,441.91 | 629,011.19 |
| 其中：库存现金 | 8,692.94 | 41,524.94 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 431,748.97 | 587,486.25 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |

| | | |
|----------------|------------|------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 440,441.91 | 629,011.19 |
|----------------|------------|------------|

32、所有者权益变动表项目注释：无。

33、所有权或使用权受到限制的资产：无。

34、外币货币性项目：无。

35、套期：无。

六、合并范围的变更：无。

七、在其他主体中的权益：无。

八、与金融工具相关的风险：无。

九、公允价值的披露：无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的主要股东情况

| 主要股东名称 | 关联关系 | 经济性质或类型 | 主要股东对本企业的持股比例 |
|---------------------|----------------|---------|---------------|
| 郑建初 | 控股股东 | 自然人 | 43.75% |
| 中山市众拓企业投资管理中心（有限合伙） | 股东 | 法人企业 | 25.00% |
| 张维军 | 股东 | 自然人 | 20.00% |
| 郑绮琪 | 总经理、执行董事、法定代表人 | 自然人 | 6.25% |
| 蔡捷 | 股东、总经理助理 | 自然人 | 5.00% |

本企业的主要股东情况的说明：无。

2、本企业子公司情况

无。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业：无。

其他关联方情况：无。

4、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

2017年1-6月：

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及程序 | 关联交易金额 | 与同类交易金额的比例(%) |
|-------------|--------|--------|-------------|-----------|---------------|
| 销售商品: | | | | | |
| 中山市雅立洁具有限公司 | 销售商品 | 销售天花板 | 市场价 | 11,132.11 | 0.14 |

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

2014年1月1日，公司与股东郑建初（以下简称甲方）签订《厂房租赁协议》，甲方将座落在五桂山长命水村、面积约4,195.10平方米的工业厂房出租给公司作为生产用地。租赁期为2014年1月1日至2019年12月31日止，2014年月租金为20,975.50元（每平方米5.00元），以后年度租金按每年递增1元/平方米，2015年月租金为25,170.60元（每平方米6.00元），2016年月租金为29,365.70元（每平方米7.00元）。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

2014年7月15日，公司与中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行签订《最高额保证合同》（编号：2014年20110229G字第32407702号），为中山市雅立洁具有限公司的银行债务提供连带责任保证担保，主债权最高余额为人民币4,000万元，担保期限为自2014年7月1日至2019年7月1日止。

本公司作为被担保方：

2014年8月13日，公司与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订《人民币流动资金借款合同》（编号：2014小企流字377号），向建设银行贷款人人民币350万元。该贷款以郑建初和邝金燕名下的土地、房产作为抵押，抵押物经中山市中鑫房地产土地评估有限公司评估，评估价格为人民币3,765,600.00元。

抵押物具体如下：

| 序号 | 名称 | 证件号码 | 地址 | 权属人 |
|----|-------|----------------------|-----------------|-----|
| 1 | 房产证 | 粤房地权证中府字第0212057321号 | 中山市石岐区兴中道5号712房 | 邝金燕 |
| 2 | 土地使用证 | 中府国用(2012)第易2303236号 | 中山市石岐区兴中道5号712房 | 邝金燕 |

| | | | | |
|---|-------|--------------------------|----------------------------------|--------|
| 3 | 房产证 | 粤房地权证中府字第 0210092543号 | 中山市五桂山城桂路长命水大街1号领 东上筑11幢1801房 | 郑建初 |
| 4 | 房产证 | 粤房地权证中府字第 0210092544号 | 中山市五桂山城桂路长命水大街1号领 东上筑11幢1801房 | 邝金燕 |
| 5 | 土地使用证 | 中府国用(2010)第易 290951号 | 中山市五桂山城桂路长命水大街1号领 东上筑11幢1801房 | 郑建初邝金燕 |

2016年8月5日公司在归还上年借款后,与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订《人民币流动资金借款合同》(编号:2016小企流字409号),向银行贷款人民币215万元,用于归还中山金融投资控股有限公司的融资专项扶持资金,贷款期限1年,自2016年8月5日至2017年8月4日止,贷款抵押物沿用上年贷款所作的抵押。

(4)关联方资金拆借:

见下述之“5、关联方应收应付款项”。

(5)关联方资产转让、债务重组情况:无。

(6)其他关联交易:无。

5、关联方应收应付款项

(1)应收项目:

2017年1-6月:

| 科目 | 关联方 | 期初余额 | 本年增加累计数 | 本年减少累计数 | 期末余额 |
|-------|-----------------|-----------|-----------|-----------|------|
| 应收账款 | 中山市雅立洁具 有限公司 | 42,134.58 | 11,132.11 | 53,266.69 | 0.00 |
| 其他应收款 | 郑琦琪 | 30,000.00 | | 30,000.00 | 0.00 |

2016年1至6月:

| 科目 | 关联方 | 期初余额 | 本年增加累计数 | 本年减少累计数 | 期末余额 |
|-------|-----------------|--------------|---------------|---------------|------|
| 其他应收款 | 中山市雅立洁具 有限公司 | 3,006,609.95 | 16,514,386.30 | 19,520,996.25 | 0.00 |
| 其他应收款 | 郑建初 | 17,462.80 | 6,875,894.20 | 6,893,357.00 | 0.00 |

(2)应付项目

2017年度1-6月:

| 科目 | 关联方 | 期初余额 | 本年增加累计数 | 本年减少累计数 | 期末余额 |
|-------|-------------|-----------|----------|------------|-------------|
| 其他应付款 | 中山市雅立洁具有限公司 | 51,860.93 | 5,542.71 | 0.00 | 57,403.64 |
| 其他应付款 | 郑建初 | 0.00 | 0.00 | 201,364.80 | -201,364.80 |

2016年1至6月:

| 科目 | 关联方 | 期初余额 | 本年增加累计数 | 本年减少累计数 | 期末余额 |
|-------|-----|--------------|------------|--------------|------|
| 其他应付款 | 邝金燕 | 3,405,208.00 | 399,974.00 | 3,805,182.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 黎桂媚 | 5,310,704.72 | 557,500.00 | 5,868,204.72 | 0.00 |
| 其他应付款 | 刘玉峰 | 250,000.00 | 0.00 | 250,000.00 | 0.00 |

6、关联方承诺：无。

7、其他：无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况：无。

2、以权益结算的股份支付情况：无。

3、以现金结算的股份支付情况：无。

4、股份支付的修改、终止情况：无。

5、其他：无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项：无。

2、或有事项：无。

3、其他：无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无。

3、销售退回：无。

4、其他资产负债表日后事项说明：无。

十四、其他重要事项

- 1、前期会计差错更正：无。
- 2、债务重组：无。
- 3、资产置换：无。
- 4、年金计划：无。
- 5、终止经营：无。
- 6、分部信息：无。
- 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|---|-------------------|------------------|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 874,350.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 165,023.07 | -2,117.06 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | 155,905.96 | -529.27 |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 883,467.11 | -1,587.79 |

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2017年1-6月：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元） | |
|-------------------------|------------|---------|--------|
| | | 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 | -26.15% | -0.23 | -0.23 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -37.97% | -0.33 | -0.33 |

(2) 2016年1-6月：

| 报告期利润 | 加权平均净 | 每股收益（元） |
|-------|-------|---------|
|-------|-------|---------|

| | 资产收益率 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|-------------------------|-------|--------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.18% | 0.03 | 0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.22% | 0.03 | 0.03 |

3、境内外会计准则下会计数据差异：无。

4、其他：无。

中山市施丹建材股份有限公司

2017年8月18日