

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.



半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017年1月，俄罗斯客户第二款升级版新风机正式出货；2017年1月，公司与MOTOROLA品牌授权方签订合作协议。

2017年2月，公司参加日本东京春季国际礼品/日用品展览会，迈出拓展日本市场的第一步；2017年2月，公司与中欧国际工商学院营销学会联合举办了“远离雾霾·东莞论坛”。

2017年3月，净诺空气净化器第一次销往土耳其市场；2017年3月，公司参加美国芝加哥 IHA 展览。



2017年4月，公司参加香港春季电子展,与很多新客人确定了合作关系；2017年4月，公司组织2016年度优秀员工和服务满5年和10年的员工海外旅游；2017年4月19日，公司正式挂牌全国中小企业股份转让系统。



2017年5月，第一款平板空气净化器出货销往北美；2017年5月19日，在北京全国中小企业股份转让公司举行挂牌敲钟仪式；2017年5月，公司与电商公司浩方集团签订合作协议。



2017年6月，公司与印度客户签订销售合同，正式进军印度市场；2017年6月，公司召开2016年年度股东大会；2017年6月，参加上海 ECOTECH 国际空气新风展。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 东莞市凤岗镇竹塘村浸校塘利民路2号董秘办 |
| 备查文件 | 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 |
| | 2. 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的正本及公告的原稿。 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|------------------------------------|
| 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 |
| 会计师事务所 | 无 |

二、联系人

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

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 | 2017-04-19 |
| 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 |
| 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 |
| 控股股东 | 吴天文、苏琛 |
| 实际控制人 | 吴天文、苏琛 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 是 |
| 公司拥有的专利数量 | 19 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 3 |

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 | 112,710,572.72 | 101,433,428.59 | 11.12% |
| 毛利率 | 35.14% | 20.59% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 20,647,052.38 | 8,831,533.36 | 133.79% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 20,074,148.46 | 8,402,498.18 | 138.91% |
| 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） | 33.52% | 98.99% | - |
| 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） | 32.59% | 94.18% | - |
| 基本每股收益（元/股） | 0.76 | 5.89 | 87.10% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|----------------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 149,740,085.96 | 130,413,940.17 | 14.82% |
| 负债总计 | 77,824,295.88 | 79,145,202.47 | -1.67% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 71,915,790.08 | 51,268,737.70 | 40.27% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 2.66 | 1.90 | 40.00% |
| 资产负债率（母公司） | 55.57% | 65.73% | - |
| 资产负债率（合并） | 51.97% | 60.69% | - |
| 流动比率 | 195.00% | 167.00% | - |
| 利息保障倍数 | - | 603.16 | - |

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 | 41,263,651.94 | 21,300,866.81 | - |
| 应收账款周转率 | 15.54 | 9.32 | - |
| 存货周转率 | 7.31 | 5.94 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率 | 14.82% | 40.16% | - |
| 营业收入增长率 | 11.12% | 22.15% | - |
| 净利润增长率 | 133.79% | 120.87% | - |

第三节 管理层讨论与分析

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、京东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》，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、京东等电商平台。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，报告期前五大客户销售 9,481.82 万元，占主营业务收入的比例为 87.23%，其中第一大客户 Guardian Technologies, LLC 销售 6,694.97 万元，占主营业务收入的比例为 61.59%，主营业务收入对大客户存在依赖的情况暂时没有产生实质性变化。上半年比去年同期业务的增长来自于现有客户的业务增长，新的业务增长点在于报告期尚未带来销售数据的增长变化。

〈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对外输送。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以及下设的实验室，实验室主要对机型进行研发成果改进并进行老化测试等。另外，公司工程部也具备产品工艺设计及改进职能。

（2）截止报告期末，公司技术/研发人员共 43 人，占公司员工总数的 9.33%。

3. 主要无形资产情况

（1）专利 截至报告期末，公司拥有 3 项发明专利、8 项实用新型专利及 7 项外观设计专利。公司一共有 8 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 6 项，外观设计 1 项，其中一项实用新型和外观设计已办理登记，公司尚未收到专利证书。

（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。

二、经营情况

公司 2017 年上半年销售收入与预算相比稍微有一些差距，主要原因是新业务增长点未能如期在上半年实现销售营业利润指标超额完成预定目标，上半年售突破人民币 11,271 亿元，实现净利润 2,065 万元，实现盈利增长 133.79%，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，2017 年上半年比 2016 年上半年增长约 496 万

元, 约占总增长的一半, 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。2017 年上半年的业务增长主要来自于原有客户的业务增长, 公司新的业务增长点, 如国内 ODM 和 OEM 业务尚处在开发阶段, 未为上半年销售收入的增长带来实质性的影响, 相信下半年会有改观。报告期内公司整体毛利率上升较大, 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. 国家在 2016 年 11 月调整产品出口退税政策, 我公司的主要产品的出口退税率由原来的 15% 调整到 17%, 对公司毛利带来较大影响; 3. 由于 2016 年底环保政策等因素影响, 包装等原物料价格显著上涨, 公司对销售的产品进行一轮价格调整, 除个别客户以外, 客人基本上同意了调价, 而上年底涨价的原物料价格又有一定回落; 4. 2016 年人民币汇率持续贬值, 由于公司与客户产品定价在 2016 年底和 2017 年初有调整, 2016 年上半年的汇率水平总体上低过 2017 年上半年约 3%; 5. 公司在供应链上对大宗原物料指定供应商, 供应商以公司获得的优惠条件与大宗原物料供应商交易, 总体上降低了公司的原材料成本; 6. 公司 2017 年上半年与 2016 年上半年生产销售的产品规格型号有较大差异, 总体上报告期生产数量比去年上半年减少, 整体客单价和毛利较高的产品比重加大, 对毛利产生有利影响; 7. 报告期比去年同期本身销售增长 1000 多万元, 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, 成本呈现较大的下降趋势。2016 年以来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, 2017 年上半年增长约 496 万元; 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, 今年上半年参加的展会比去年全年相当, 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 가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. 公司加强对品质和管理控制, 存货余额下降明显, 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 13,041.39 增加到 14,974.01 万元, 比上年增长 14.82%, 主要是货币资金增长约 3,758 万元, 其他应收款有上升约 200 万元; 应收账款由于第一大客人 6 月份的货款在 6 月 29 日提前付款, 导致应收账款余额减少 1,483 万元, 另存货和其他流动资产都有不同程度的减少。整体来看资产优良, 轻固定资产等长期资产, 资产流动性很强。公司以上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。报告期内公司于 2017 年 4 月 19 日正式在股转公司挂牌, 2017 年 5 月 19 日举行了敲钟仪式; 公司报告期内加强了“三会”制度的运营, 使公司运营决策更加科学合理; 在资本方面, 公司去年年底完成股份增发后, 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, 随着公司盈利的变现, 资产负债率已经达到 51.97% 的理想状态。随着公司正式在新三板挂牌, 公司会充分利用资本市场的力量快速解决公司生产场地与产能不足的矛盾, 进行一定程度的生产自动化改造, 从而实现公司做大、做强国内市场的战略目标。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。

三、风险与价值

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、核心技术人才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才流失的现象，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交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，特别是加大国内市场的投入，快速做大做强国内 ODM 与 OEM 的销售规模，客观上降低对现有大客户的过度依赖。报告期内前两大客户销售占比已经有一定程度的降低，报告期内由 2016 年的 80.68%降低为 77.54%。

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 92.36%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，公司将进一步完善公司治理结构，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%，公司报告期内此项税务政策带来公司毛利和净利润的较大增长。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。公司也在考虑借力资本市场，解决生产经营场地和产能不足的矛盾。

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。报告期内人民币兑美元汇率波动频繁，已由年初的 6.9498 下降到 6.7772，汇兑损益将会随之波动，而如果人民币兑

美元汇率持续波动，且呈现双向波动趋势，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。公司已考虑通过远期锁定汇率减少汇率波动风险。

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%。2017 年上半年报告期公司存货的账面原值为 1,897.80 万元，占当期总资产的比例为 12.67%，较好的将存货跌价水平控制在合理的水平。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，特别是库存商品。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。随着下半年国内市场的销售成长，势必带来备货等安全库存的影响，存货跌价风险会相应加大。公司会要求业务部门对国内新客户商业谈判过程中，充分考虑存货跌价风险，加强存货管控，出现风险因素，及时采取措施，避免风险持续扩大。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|-----|-------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 否 | - |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | - |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 是 | 二、（一） |
| 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）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 | 11,500,000.00 | 1,215,000.00 |
| 总计 | 11,500,000.00 | 1,215,000.00 |

（二）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、苏琛 | 连带责任保证担保 | 20,331,600.00 | 是 |
| 总计 | - | 20,331,600.00 | - |

东莞市净诺环境科技股份有限公司

2017 半年度报告

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：

本次控股股东和关联公司向银行申请授信、子公司向银行申请保理业务及相关关联担保是用于满足公司经营和业务发展的需要，不会对公司产生不利影响，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

（三）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。

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 | 1,350,000 | 5.00% | 0 | 1,350,000 | 5.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | 0 | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | 0 | - | - |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 25,650,000 | 95.00% | 0 | 25,650,000 | 95.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,950,000 | 85.00% | 0 | 22,950,000 | 85.00% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | 0 | - | - |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - |
| 总股本 | | 27,000,000 | - | 0 | 27,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 3 | | | | |

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 | 吴天文 | 11,475,000 | - | 11,475,000 | 42.50% | 11,475,000 | - |
| 2 | 苏琛 | 11,475,000 | - | 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 | - | 4,050,000 | 15.00% | 2,700,000 | 1,350,000 |
| 合计 | | 27,000,000 | - | 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。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

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 7.36% 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。

（二）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7.36%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 |
|-----------|------------|----|----|-----|----------------------------|-----------|
| 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 |

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 | - | 11,475,000 | 42.50% | - |
| 苏琛 | 董事、副总经理 | 11,475,000 | - | 11,475,000 | 42.50% | - |
| 合计 | - | 22,950,000 | - | 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)

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | - | - |
| 核心技术人员 | 5 | 5 |
| 截止报告期末的员工人数 | 399 | 461 |

核心员工变动情况:

报告期内，董事、监事、高管人员没有发生变化，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： | |
| 无 | |

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 | 第八节六 1 | 109,125,293.31 | 71,545,614.74 |
| 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 | 第八节六 2 | 70,444.18 | 64,033.67 |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 第八节六 3 | 5,937,691.08 | 20,769,467.82 |
| 预付款项 | 第八节六 4 | 2,875,430.70 | 1,029,118.36 |
| 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 | 第八节六 5 | 4,807,592.47 | 2,886,667.66 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 第八节六 6 | 17,572,798.29 | 20,718,837.74 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 第八节六 7 | 2,082,182.81 | 1,999,394.73 |

东莞市净诺环境科技股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|------------------------|---------|----------------|----------------|
| 其他流动资产 | 第八节六 8 | 2,196,520.06 | 6,222,665.06 |
| 流动资产合计 | - | 144,667,952.90 | 125,235,799.78 |
| 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 | 第八节六 9 | 2,626,212.37 | 2,305,246.33 |
| 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 | 第八节六 10 | 2,135,189.85 | 2,628,879.38 |
| 递延所得税资产 | 第八节六 11 | 310,730.84 | 244,014.68 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 5,072,133.06 | 5,178,140.39 |
| 资产总计 | - | 149,740,085.96 | 130,413,940.17 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | - | - | - |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | 第八节六 12 | 13,055,230.05 | 17,902,802.14 |
| 应付账款 | 第八节六 13 | 46,619,276.68 | 43,528,944.82 |
| 预收款项 | 第八节六 14 | 4,681,444.42 | 4,626,707.10 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 第八节六 15 | 3,440,492.46 | 3,650,401.82 |
| 应交税费 | 第八节六 16 | 4,148,317.89 | 2,943,673.03 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 第八节六 17 | 2,068,730.04 | 2,511,116.42 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |

东莞市净诺环境科技股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|----------------------|---------|----------------|----------------|
| 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 | - | 74,013,491.54 | 75,163,645.33 |
| 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 | 第八节六 18 | 3,810,804.34 | 3,981,557.14 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 3,810,804.34 | 3,981,557.14 |
| 负债合计 | - | 77,824,295.88 | 79,145,202.47 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 股本 | 第八节六 19 | 27,000,000.00 | 27,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 第八节六 20 | 3,836,682.03 | 3,836,682.03 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 第八节六 21 | 1,991,893.10 | 1,991,893.10 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 第八节六 22 | 39,087,214.95 | 18,440,162.57 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 71,915,790.08 | 51,268,737.70 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 71,915,790.08 | 51,268,737.70 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 149,740,085.96 | 130,413,940.17 |

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： | - | | |

东莞市净诺环境科技股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金 | - | 50,412,186.32 | 38,695,955.32 |
| 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 | 第八节十四 1 | 57,640,286.70 | 50,502,863.88 |
| 预付款项 | - | 2,741,288.81 | 894,976.47 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 第八节十四 2 | 4,977,192.60 | 4,636,671.71 |
| 存货 | - | 17,572,798.29 | 20,690,441.58 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | 2,082,182.81 | 1,999,394.73 |
| 其他流动资产 | - | 2,100,049.06 | 6,213,486.17 |
| 流动资产合计 | - | 137,525,984.59 | 123,633,789.86 |
| 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 | 第八节十四 3 | 11,500,000.00 | 11,500,000.00 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 1,973,649.76 | 1,967,959.21 |
| 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 | - | 2,135,189.85 | 2,628,879.38 |
| 递延所得税资产 | - | 260,938.53 | 143,159.54 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 15,869,778.14 | 16,239,998.13 |
| 资产总计 | - | 153,395,762.73 | 139,873,787.99 |
| 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 | - | 13,055,230.05 | 17,902,802.14 |
| 应付账款 | - | 59,034,975.12 | 59,699,934.74 |
| 预收款项 | - | 1,115,677.45 | 1,899,947.76 |

东莞市净诺环境科技股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|-------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬 | - | 3,063,114.33 | 3,319,222.32 |
| 应交税费 | - | 2,601,835.74 | 1,551,422.16 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 6,378,599.10 | 7,572,209.27 |
| 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 | - | 85,249,431.79 | 91,945,538.39 |
| 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 | - | 85,249,431.79 | 91,945,538.39 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | - | 27,000,000.00 | 27,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 3,836,682.03 | 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 | 1,853,609.54 |
| 未分配利润 | - | 35,456,039.37 | 15,237,958.03 |
| 所有者权益合计 | - | 68,146,330.94 | 47,928,249.60 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 153,395,762.73 | 139,873,787.99 |

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
2017 半年度报告

(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 | - | 112,710,572.72 | 101,433,428.59 |
| 其中：营业收入 | 第八节六 23 | 112,710,572.72 | 101,433,428.59 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 88,965,249.30 | 92,979,200.86 |
| 其中：营业成本 | 第八节六 23 | 73,099,781.54 | 80,548,491.78 |
| 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 | 第八节六 24 | 819,252.41 | 319,390.56 |
| 销售费用 | 第八节六 25 | 3,454,788.71 | 3,164,043.95 |
| 管理费用 | 第八节六 26 | 9,676,793.26 | 8,750,930.76 |
| 财务费用 | 第八节六 27 | 1,399,533.76 | 196,343.81 |
| 资产减值损失 | 第八节六 28 | 515,099.62 | - |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 第八节六 29 | 3,576.64 | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 第八节六 30 | 62,850.41 | - |
| 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） | - | 23,811,750.47 | 8,454,227.73 |
| 加：营业外收入 | 第八节六 31 | 794,362.81 | 533,285.15 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | 64,668.24 | - |
| 减：营业外支出 | 第八节六 32 | 98,823.89 | 28,502.58 |

东莞市净诺环境科技股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|-------------------------------------|------------|---------------|--------------|
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 24,507,289.39 | 8,959,010.30 |
| 减：所得税费用 | 第八节六 33 | 3,860,237.01 | 127,476.94 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 20,647,052.38 | 8,831,533.36 |
| 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 | - | 20,647,052.38 | 8,831,533.36 |
| 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 | - | 20,647,052.38 | 8,831,533.36 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 20,647,052.38 | 8,831,533.36 |
| 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 | - | 0.76 | 5.89 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.76 | 5.89 |

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 | 第八节十四 4 | 111,000,256.95 | 100,303,952.76 |
| 减：营业成本 | 第八节十四 4 | 72,371,842.17 | 79,707,419.25 |
| 税金及附加 | - | 814,738.28 | 319,390.56 |
| 销售费用 | - | 3,291,713.58 | 2,466,388.36 |
| 管理费用 | - | 9,613,393.93 | 8,201,764.84 |
| 财务费用 | - | 979,821.17 | 88,362.80 |

东莞市净诺环境科技股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|-------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| 资产减值损失 | - | 785,193.33 | - |
| 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） | 第八节十四 5 | 62,850.41 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 其他收益 | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 23,206,404.90 | 9,520,626.95 |
| 加：营业外收入 | - | 729,693.57 | 532,985.15 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | 98,323.89 | 28,502.58 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 23,837,774.58 | 10,025,109.52 |
| 减：所得税费用 | - | 3,619,693.24 | 127,476.94 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 20,218,081.34 | 9,897,632.58 |
| 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 | - | 20,218,081.34 | 9,897,632.58 |
| 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

东莞市净诺环境科技股份有限公司
2017 半年度报告

(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 | - | 135,476,885.80 | 124,362,529.03 |
| 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 | - | 6,609,893.87 | 4,562,965.60 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 第八节六 34 | 1,808,642.28 | 1,070,401.97 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 143,895,421.95 | 129,995,896.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 80,915,887.23 | 77,598,167.13 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | - | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | - | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | - | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 支付保单红利的现金 | - | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 14,507,178.36 | 12,905,277.18 |
| 支付的各项税费 | - | 3,621,676.38 | 1,781,492.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 第八节六 34 | 3,587,028.04 | 16,410,092.89 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 102,631,770.01 | 108,695,029.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 41,263,651.94 | 21,300,866.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 14,700,000.00 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 62,850.41 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 97,000.00 | 10,344,715.00 |
| 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 | - | 14,859,850.41 | 10,344,715.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 2,242,528.09 | 1,994,644.00 |
| 投资支付的现金 | - | 10,000,000.00 | - |
| 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 | - | - | - |

东莞市净诺环境科技股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 12,242,528.09 | 1,994,644.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | 2,617,322.32 | 8,350,071.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 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 | - | - | 2,119,227.50 |
| 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 | - | - | 2,119,227.50 |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | 7,056,826.19 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | - | - |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | - | 7,056,826.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | - | -4,937,598.69 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | -1,453,723.74 | 73,687.91 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 42,427,250.52 | 24,787,027.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 53,642,812.74 | 14,269,081.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 96,070,063.26 | 39,056,108.30 |

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 | - | 102,228,666.93 | 76,670,261.14 |
| 收到的税费返还 | - | 6,609,893.87 | 4,562,965.60 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 1,360,935.41 | 544,343.16 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 110,199,496.21 | 81,777,569.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 74,665,322.79 | 55,597,924.33 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 14,036,800.34 | 11,243,803.23 |
| 支付的各项税费 | - | 3,508,903.33 | 1,776,875.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 3,289,864.20 | 15,496,231.78 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 95,500,890.66 | 84,114,835.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 14,698,605.55 | -2,337,265.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 14,700,000.00 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 62,850.41 | - |
| 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 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |

东莞市净诺环境科技股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 14,762,850.41 | 10,344,715.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 1,816,627.24 | 1,994,644.00 |
| 投资支付的现金 | - | 10,000,000.00 | - |
| 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 | - | 11,816,627.24 | 1,994,644.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | 2,946,223.17 | 8,350,071.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | - | - |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | - | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | -1,081,025.77 | 160,789.01 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 16,563,802.95 | 6,173,594.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 20,793,153.32 | 3,859,380.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 37,356,956.27 | 10,032,974.90 |

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

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

-

东莞市净诺环境科技股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

(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：东莞市凤岗镇竹塘村浸校塘利民路 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：家用电器制造业。

营业执照经营范围：设计、生产、销售：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 8 月 20 日决议批准报出。

5、合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 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 2017 年 1-6 月合并范围未发生变化。

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 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月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、清偿负债同时进行时，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

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司第一届董事会第五次会议于 2017 年 8 月 18 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

（2）会计估计变更

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。 |
| 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2017年1月1日，期末指2017年6月30日。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 86,894.96 | 269,527.25 |
| 银行存款 | 87,049,720.53 | 44,233,279.58 |
| 其他货币资金 | 21,988,677.82 | 27,042,807.91 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 合计 | 109,125,293.31 | 71,545,614.74 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 58,067,128.47 | 32,271,199.02 |

注：期末其他货币资金中，13,055,230.05 元为存入指定账户的票据保证金，8,511,250.00 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 | 70,444.18 | 64,033.67 |
| 其中：债务工具投资 | - | - |
| 权益工具投资（注） | 70,444.18 | 64,033.67 |
| 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 | 70,444.18 | 64,033.67 |

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 | 期末余额 | | | | 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 | - | - | - | - | - |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 6,252,866.87 | 100.00 | 315,175.79 | 5.04 | 5,937,691.08 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 6,252,866.87 | 100.00 | 315,175.79 | 5.04 | 5,937,691.08 |

注：其中 6,235,983.87 的计提比例为 5%，16,883.00 的计提比例为 20%

(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 | | | | | |
| 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 |

1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,235,983.87 | 311,799.19 | 5.00 |
| 1-2 年 | 16,883.00 | 3,376.60 | 20.00 |
| 合计 | 6,252,866.87 | 315,175.79 | 5.04 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

上年坏账准备余额 1,093,129.88 元,本期转回 777,954.09 元,本期坏账准备金余额 315,175.79 元。

(3) 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 | 与本公司 | 期末金额 | 账龄 | 占应收账款期末余额 | 坏账准备 |
|------|------|------|----|-----------|------|
|------|------|------|----|-----------|------|

| | 关系 | | | 合计数的比例 (%) | 期末余额 |
|----------------------------|------|--------------|-------|------------|------------|
| Jarden Consumer Solutions | 非关联方 | 3,761,522.62 | 1 年以内 | 60.16 | 188,076.13 |
| Guardian Technologies,LLC | 非关联方 | 2,089,495.47 | 1 年以内 | 33.42 | 104,474.77 |
| 平台销售 | 非关联方 | 184,936.62 | 1 年以内 | 2.96 | 9,246.83 |
| 个人客户 | 非关联方 | 106,307.39 | 1 年以内 | 1.70 | 5,315.37 |
| JSC"TionSmart microclimate | 非关联方 | 71,629.56 | 1 年以内 | 1.15 | 3,581.48 |
| 合计 | | 6,213,891.66 | | 99.39 | 310,694.58 |

(4) 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 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,657,259.19 | 92.41 | 903,947.82 | 87.84 |
| 1 至 2 年 | 218,171.51 | 7.59 | 125,170.54 | 12.16 |
| 合计 | 2,875,430.70 | 100.00 | 1,029,118.36 | 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 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|--------------|-------|-----------------|
| 深圳天祥质量技术服务有限公司 | 406,158.06 | 1 年以内 | 14.13 |
| 东莞市致友软件科技有限公司 | 305,998.00 | 1 年以内 | 10.64 |
| 湖南迪文科技有限公司 | 267,209.24 | 1 年以内 | 9.29 |
| 深圳宏诚科技有限公司 | 155,400.00 | 1 年以内 | 5.40 |
| 清华大学深圳研究生院 | 120,000.00 | 1 年以内 | 4.17 |
| 合计 | 1,254,765.30 | | 43.63 |

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 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 | 5,126,690.00 | 100 | 319,097.53 | 6.22 | 4,807,592.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 5,126,690.00 | 100 | 319,097.53 | 6.22 | 4,807,592.47 |

注：其中 4,708,269.73 的计提比例为 5%，418,420.27 的计提比例为 20%。

(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 | 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 |

1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,708,269.73 | 235,413.48 | 5.00 |
| 1-2 年 | 418,420.27 | 83,684.05 | 20.00 |
| 合计 | 5,126,690.00 | 319,097.53 | 6.22 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

上年坏账准备余额 151,929.88 元,本期计提 167,167.65 元,本期坏账准备金余额 319,097.53 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 出口退税款 | 4,241,805.76 | 2,218,896.49 |
| 员工往来 | 292,343.89 | 523,999.76 |
| 保证金、押金 | 537,400.00 | 228,651.40 |
| 其他往来 | 55,140.35 | 67,049.89 |
| 合计 | 5,126,690.00 | 3,038,597.54 |

(4) 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 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-------------|--------|--------------|---------|----------------------|------------|
| 应收出口退税款 | 出口退税款 | 4,241,805.76 | 1 年以内 | 82.74 | 212090.29 |
| 深圳创思成科技有限公司 | 保证金、押金 | 405,000.00 | 1 - 2 年 | 7.90 | 81,000.00 |
| 员工借支 | 员工往来 | 116,665.26 | 1 年以内 | 2.28 | 5,833.26 |
| 社会保险 | 员工往来 | 109,462.79 | 1 年以内 | 2.14 | 5,473.14 |
| 京东商城 | 保证金、押金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 1.95 | 5,000.00 |
| 合计 | | 4,972,933.81 | | 97.01 | 309,396.69 |

(5) 年末余额无涉及政府补助的应收款项。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 11,424,514.04 | 1,321,792.52 | 10,102,721.52 |
| 委外加工物资 | 659,923.94 | | 659,923.94 |
| 产成品 | 2,320,192.45 | 83,378.64 | 2,236,813.81 |
| 在产品 | 4,555,085.40 | | 4,555,085.40 |
| 发出商品 | 18,253.62 | | 18,253.62 |
| 合计 | 18,977,969.45 | 1,405,171.16 | 17,572,798.29 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|
| | 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 |
| 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 |

(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 | 1,044,102.68 | - | - | - | 1,321,792.52 |
| 产成品 | 1,595.26 | 81,783.38 | - | - | - | 83,378.64 |
| 合计 | 279,285.10 | 1,125,886.06 | - | - | - | 1,405,171.16 |

(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 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|-----|---------------|---------------|---------------|
| 原材料 | 可变现净值低于成本 | - | - |
| 产成品 | 可变现净值低于成本 | - | - |

(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 | 期末余额 | 年初余额 | 备注 |
|--------------|--------------|--------------|----|
| 一年内到期的长期待摊费用 | 2,082,182.81 | 1,999,394.73 | |
| 合计 | 2,082,182.81 | 1,999,394.73 | |

8、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 持有至到期投资（注） | | 4,700,000.00 |
| 待抵扣增值税进项 | 2,196,520.06 | 1,522,665.06 |
| 合计 | 2,196,520.06 | 6,222,665.06 |

注：系公司购买的银行理财产品。

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 | - | 2,923,841.99 | 1,091,380.00 | 547,022.18 | 11,076.92 | 4,573,321.09 |
| 2、本期增加金额 | | 181,432.90 | 425,900.85 | 238,208.68 | - | 845,542.43 |
| （1）购置 | | 181,432.90 | 425,900.85 | 238,208.68 | - | 845,542.43 |
| （2）在建工程转入 | - | - | - | - | - | - |
| （3）企业合并增加 | - | - | - | - | - | - |
| 3、本期减少金额 | | | 195,750.00 | | | 195,750.00 |
| （1）处置或报废（注） | | | 195,750.00 | | | 195,750.00 |
| 4、期末余额 | | 3,105,274.89 | 1,321,530.85 | 785,230.86 | 11,076.92 | 5,223,113.52 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、期初余额 | - | 1,160,382.64 | 808,688.25 | 297,388.11 | 1,615.76 | 2,268,074.76 |
| 2、本期增加金额 | | 360,878.92 | 71,617.50 | 67,814.86 | 1,753.86 | 502,065.14 |
| （1）计提 | | 360,878.92 | 71,617.50 | 67,814.86 | 1,753.86 | 502,065.14 |
| 3、本期减少金额 | | | 173,238.75 | | | 173,238.75 |
| （1）处置或报废（注） | | | 173,238.75 | | | 173,238.75 |

| 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 |
|-----------|-------|--------------|------------|------------|----------|--------------|
| 4、期末余额 | | 1,521,261.56 | 707,067.00 | 365,202.97 | 3,369.62 | 2,596,901.15 |
| 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 | | 1,584,013.33 | 614,463.85 | 420,027.89 | 7,707.3 | 2,626,212.37 |
| 2、期初账面价值 | - | 1,763,459.35 | 282,691.75 | 249,634.07 | 9,461.16 | 2,305,246.33 |

(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 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末数 |
|--------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 模具制作费用 | 2,628,879.38 | 1,410,692.24 | 1,821,593.69 | 82,788.08 | 2,135,189.85 |
| 合计 | 2,628,879.38 | 1,410,692.24 | 1,821,593.69 | 82,788.08 | 2,135,189.85 |

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 | 期末余额 | | 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 | 2,039,444.48 | 310,730.84 | 1,524,344.86 | 244,014.69 |
| 递延收益 | | | - | - |

| | | | | |
|----|--------------|------------|--------------|------------|
| 合计 | 2,039,444.48 | 310,730.84 | 1,524,344.86 | 244,014.69 |
|----|--------------|------------|--------------|------------|

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 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、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 | 13,055,230.05 | 17,902,802.14 |
| 合计 | 13,055,230.05 | 17,902,802.14 |

13、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付销售款 | 46,619,276.68 | 43,528,944.82 |
| 合计 | 46,619,276.68 | 43,528,944.82 |

(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 | 期末余额 | 账龄 | 占期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 | 7,597,884.67 | 1 年以内 | 16.30 |
| 深圳市富恒新材料股份有限公司 | 3,189,130.59 | 1 年以内 | 6.84 |
| 东莞市宝晟塑胶制品有限公司 | 3,010,167.54 | 1 年以内 | 6.46 |
| 中山市上品环境净化技术有限公司 | 2,936,978.44 | 1 年以内 | 6.30 |
| 深圳市玉佳塑胶有限公司 | 2,398,356.63 | 1 年以内 | 5.14 |
| 合计 | 19,132,517.87 | | 41.04 |

14、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收销售款 | 4,681,444.42 | 4,626,707.10 |
| 合计 | 4,681,444.42 | 4,626,707.10 |

(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 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额合计数的比例 (%) |
|---------------------------|--------------|-------|-----------------|
| Bedjet LLC | 1,550,382.47 | 1 年以内 | 33.12 |
| Niche Importing Group.LLC | 679,118.74 | 1 年以内 | 14.51 |
| Good Life Holding LLC | 483,343.80 | 1 年以内 | 10.32 |
| 递安(深圳)科技有限公司" | 464,016.08 | 1 年以内 | 9.91 |
| 北京淘氩科技有限公司 | 398,347.20 | 1 年以内 | 8.51 |
| 合计 | 3,575,208.29 | | 76.37 |

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 3,650,401.82 | 13,951,366.95 | 14,161,276.31 | 3,440,492.46 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 931,396.43 | 931,396.43 | |
| 三、辞退福利 | - | 37,251.00 | 37,251.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | | | |
| 合计 | 3,650,401.82 | 14,920,014.38 | 15,129,923.74 | 3,440,492.46 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,545,251.82 | 13,278,728.89 | 13,442,588.25 | 3,381,392.46 |
| 2、职工福利费 | - | 129,852.00 | 129,852.00 | |
| 3、社会保险费 | - | 286,330.56 | 286,330.56 | |
| 其中：医疗保险费 | - | 192,729.26 | 192,729.26 | |
| 工伤保险费 | - | 61,739.69 | 61,739.69 | |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 生育保险费 | - | 31,861.61 | 31,861.61 | |
| 4、住房公积金 | 105,150.00 | 256,455.50 | 302,505.5 | 59,100.00 |
| 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 | 3,650,401.82 | 13,951,366.95 | 14,161,276.31 | 3,440,492.46 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 895,935.80 | 895,935.80 | - |
| 2、失业保险费 | | 35,460.63 | 35,460.63 | - |
| 3、企业年金缴费 | | | | - |
| 合计 | | 931,396.43 | 931,396.43 | - |

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。

16、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,148,317.89 | 2,943,673.03 |

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 股东往来 | | 105,337.86 |
| 保证金 | 258,657.20 | 473,103.40 |
| 其他往来 | 1,810,072.84 | 1,932,675.16 |
| 合计 | 2,068,730.04 | 2,511,116.42 |

(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 | 412,053.76 | 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 | 217,924.81 | 1 年以内 |
| 残疾人保证金 | 非关联方 | 160,000.00 | 1 年以内 |
| 个人所得税 | 非关联方 | 80,159.82 | 1 年以内 |
| 广东电网有限责任公司东莞供电局 | 非关联方 | 70,335.79 | 1 年以内 |
| 合计 | | 940,474.18 | |

18、递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------------|------------|--------------|------|
| 模具收入 | 3,981,557.14 | 822,368.60 | 993,121.40 | 3,810,804.34 | |
| 合计 | 3,981,557.14 | 822,368.60 | 993,121.40 | 3,810,804.34 | |

19、股本

| 投资者名称 | 期初数 | 增加 | 减少 | 期末数 | 持股比例% |
|-------|---------------|----|----|---------------|-------|
| 吴天文 | 11,475,000.00 | | | 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 | 11,475,000.00 | | - | 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 | 27,000,000.00 | | - | 27,000,000.00 | 100.00 |

20、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 3,836,682.03 | | - | 3,836,682.03 |
| 合计 | 3,836,682.03 | | - | 3,836,682.03 |

21、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,991,893.10 | | | 1,991,893.10 |
| 合计 | 1,991,893.10 | | | 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。

22、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上年 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 18,440,162.57 | 10,897,216.96 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | - |
| 调整后年初未分配利润 | 18,440,162.57 | 10,897,216.96 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 20,647,052.38 | 26,699,115.46 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,853,609.54 |

| 项目 | 本期 | 上年 |
|------------|---------------|---------------|
| 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 | 39,087,214.95 | 18,440,162.57 |

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 108,699,411.08 | 70,896,135.91 | 98,603,512.78 | 79,642,552.67 |
| 其他业务 | 4,011,161.64 | 2,203,645.63 | 2,829,915.81 | 905,939.11 |
| 合计 | 112,710,572.72 | 73,099,781.54 | 101,433,428.59 | 80,548,491.78 |

(2) 主营业务分行业

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 家用电器制造业 | 108,699,411.08 | 70,896,135.91 | 98,603,512.78 | 79,642,552.67 |
| 合计 | 108,699,411.08 | 70,896,135.91 | 98,603,512.78 | 79,642,552.67 |

(3) 主营业务分产品

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 空气净化器类 | 92,288,406.72 | 61,189,113.76 | 87,474,662.60 | 71,389,342.61 |
| 暖风机类 | 8,387,049.50 | 6,116,251.63 | 4,579,757.20 | 4,318,000.14 |
| 配件类 | 6,895,022.66 | 2,613,370.20 | 6,201,548.55 | 3,711,848.82 |
| 其他产品 | 1,128,932.20 | 977,400.32 | 347,544.43 | 223,361.10 |
| 合计 | 108,699,411.08 | 70,896,135.91 | 98,603,512.78 | 79,642,552.67 |

(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 | 66,949,715.21 | 61.59 |
| Sunbeam Products Inc/ Jarden Consumer Solutions | 17,330,774.14 | 15.94 |
| Niche Importing Group,LLC | 4,107,331.78 | 3.78 |
| JSC "Tion Smrt Microclimate" | 3,597,675.18 | 3.31 |
| Bedjet LLC | 2,832,668.78 | 2.61 |
| 合计 | 94,818,165.09 | 87.23 |

24、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 394,282.68 | 148,575.13 |
| 教育费附加 | 236,121.31 | 89,125.98 |
| 其他 | 188,848.42 | 81,689.45 |
| 合计 | 819,252.41 | 319,390.56 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,060,483.77 | 1,153,278.20 |
| 运输费用 | 1,027,691.36 | 946,658.46 |
| 推广费用 | 192,875.76 | 382,045.73 |
| 报关费 | 61,851.19 | 48,187.91 |
| 租赁费 | 698,418.86 | 293,282.83 |
| 折旧费 | 8,128.08 | 21,436.90 |
| 其他 | 405,339.69 | 319,153.92 |
| 合计 | 3,454,788.71 | 3,164,043.95 |

26、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,934,541.17 | 2,839,484.68 |
| 研发支出 | 4,869,066.29 | 4,362,674.42 |
| 办公费 | 498,636.20 | 357,121.29 |
| 折旧费 | 105,424.97 | 182,182.65 |
| 房租及水电费 | 217,555.80 | 239,712.33 |
| 税金 | 253.60 | 68,291.01 |
| 车辆费用 | 63,135.66 | 77,442.71 |
| 咨询服务费 | 1,051,387.45 | 257,205.16 |
| 差旅费 | 272,352.92 | 168,212.32 |
| 招待费 | 22,667.87 | 6,500.54 |
| 其他 | -358,228.67 | 192,103.65 |
| 合计 | 9,676,793.26 | 8,750,930.76 |

27、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出 | - | 1,288.68 |
| 减：利息收入 | 251,695.89 | 99,328.34 |
| 汇兑损失 | 1,554,509.68 | 126,138.31 |
| 减：汇兑收益 | | |
| 银行手续费 | 96,719.97 | 168,245.16 |
| 合计 | 1,399,533.76 | 196,343.81 |

28、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|-------|
| 坏账损失 | -610,786.44 | |
| 存货跌价损失 | 1,125,886.06 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|------------|-------|
| 合计 | 515,099.62 | |

29、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|----------|-------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,576.64 | |
| 合计 | 3,576.64 | |

30、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------|-------|
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | 62,850.41 | |
| 合计 | 62,850.41 | |

31、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 64,668.24 | 14,830.76 | 64,668.24 |
| 其中：固定资产处置利得 | 64,668.24 | 14,830.76 | 64,668.24 |
| 无形资产处置利得 | - | - | - |
| 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） | 676,400.00 | 453,000.00 | 676,400.00 |
| 其他 | 53,294.57 | 65,454.39 | 53,294.57 |
| 合计 | 794,362.81 | 533,285.15 | 794,362.81 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------|------------|-----------|-----------------|
| 研发经费奖励资金 | 576,400.00 | 33,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------|------------|------------|-----------------|
| 东莞市产学研合作项目 | | 420,000.00 | 与资产相关 |
| 高新技术企业补助资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 676,400.00 | 453,000.00 | |

32、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|-------------------|
| 对外捐赠支出 | 500.00 | - | 500.00 |
| 其他 | 98,323.89 | 28,502.58 | 98,323.89 |
| 合计 | 98,823.89 | 28,502.58 | 98,823.89 |

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 3,926,953.17 | 124,608.42 |
| 递延所得税费用 | -66,716.16 | 2,868.52 |
| 合计 | 3,860,237.01 | 127,476.94 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 24,507,289.39 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,740,468.69 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 24,678.44 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 161,806.04 |
| 非应税收入的影响 | - |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -66,716.16 |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 所得税费用 | 3,860,237.01 |

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 253,610.45 | 189,292.04 |
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 676,400.00 | 33,000.00 |
| 存出保证金退回 | 401,869.77 | |
| 其他收现 | 476,762.06 | 848,109.93 |
| 合计 | 1,808,642.28 | 1,070,401.97 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|---------------|
| 销售、管理费用类支出 | 2,873,951.48 | 6,425,385.71 |
| 保证金、押金 | 13,400.00 | 9,424,000.20 |
| 银行手续费 | 80,298.75 | 193,662.13 |
| 其他付现 | 619,377.81 | 367,044.85 |
| 合计 | 3,587,028.04 | 16,410,092.89 |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 20,647,052.38 | 8,831,533.36 |
| 加：资产减值准备 | 515,099.62 | |

东莞市净诺环境科技股份有限公司
2017 半年度报告

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 502,065.14 | 764,257.29 |
| 无形资产摊销 | | - |
| 长期待摊费用摊销 | 1,821,593.69 | 430,766.18 |
| 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） | -64,668.24 | 112,681.87 |
| 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） | -3,576.64 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,399,533.76 | 332,346.87 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -62,850.41 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -66,716.16 | 30,000.00 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -169,431.63 | 1,432,700.37 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 2,020,153.39 | 11,051,301.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 6,695,534.71 | -37,366,459.97 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 5,255,893.12 | 37,387,893.75 |
| 其他 | 2,773,969.21 | -1,706,153.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41,263,651.94 | 21,300,866.81 |
| 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 | 96,070,063.26 | 39,056,108.30 |
| 减：现金的期初余额 | 53,642,812.74 | 14,269,081.27 |
| 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 | 42,427,250.52 | 24,787,027.03 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上期余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 96,070,063.26 | 39,056,108.30 |
| 其中：库存现金 | 86,894.96 | 140,979.18 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 87,049,720.53 | 38,721,893.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 8,933,447.77 | 193,235.48 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | - |
| 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 | 96,070,063.26 | 39,056,108.30 |
| 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。

36、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|---------|
| 货币资金 | 13,055,230.05 | 作为票据保证金 |
| 合计 | 13,055,230.05 | |

37、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 | 11,103,313.47 | 6.7772 | 75,249,376.05 |
| 港元 | 26,074.97 | 0.86792 | 22,630.99 |
| 应收账款 | 875,699.11 | 6.7772 | 5,934,788.01 |
| 其中：美元 | 875,699.11 | 6.7772 | 5,934,788.01 |

(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、本期合并范围无变化

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2017年6月30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 | 期末公允价值 | | | 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 | |
| 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 | 70,444.18 | | | 70,444.18 |
| 1、交易性金融资产 | 70,444.18 | | | 70,444.18 |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | 70,444.18 | | | 70,444.18 |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 70,444.18 | | | 70,444.18 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

| 项目 | 期末公允价值 | | | 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 | |
| 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 |
| UNIWIN 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 |
| 苏招 | 职工监事 |
| 郑运芳 | 监事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 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 | 本期确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|-------------|--------|--------------|---------------|
| 深圳创思成科技有限公司 | 房屋 | 1,215,000.00 | 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- | 是 |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 本期金额 | | 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 |
| 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 | 本期金额 | 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- |

(5) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期金额 | 上年金额 |
|----------|------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 996,013.25 | 2,099,091.13 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 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 | 81,000.00 | 405,000.00 | 20,250.00 |
| 合计 | 405,000.00 | 81,000.00 | 405,000.00 | 20,250.00 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------|------------|
| 合计 | | |
| 其他应付款: | | |
| 吴天文 | | 105,337.86 |
| 合计 | | 105,337.86 |

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约情况如下：

| 项目 | 期末余额 | 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] | 2,430,000.00 | 2,487,637.70 |
| [资产负债表日后第 2 年] | 2,430,000.00 | 2,430,000.00 |
| [资产负债表日后第 3 年] | 2,430,000.00 | 2,430,000.00 |
| 以后年度 | 2,430,000.00 | 4,860,000.00 |
| 合计 | 9,720,000.00 | 12,207,637.70 |

(2) 其他承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 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

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无重大日后事项。

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 | 期末余额 | | | | 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 | | | | | |
| 账龄组合 | 314,484.22 | 0.55 | 15,896.41 | 5.05 | 298,587.81 |
| 同一控制下关联方往来组合 | 57,341,698.89 | 99.45 | | | 57,341,698.89 |
| 组合小计 | 57,656,183.11 | 100.00 | 15,896.41 | 0.03 | 57,640,286.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 57,656,183.11 | 100.00 | 15,896.41 | 0.03 | 57,640,286.70 |

注：其中 313,336.22 计提比例为 5%，1,148 计提比例为 20%。

(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 | 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 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------|-----------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 313,336.22 | 15,666.81 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,148.00 | 229.60 | 20.00 |
| 合计 | 314,484.22 | 15,896.41 | 5.05 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

上年坏账准备余额 526,821.10 元,本期转回 510,924.69 元,本期坏账准备金余额 15,896.41 元。

(3) 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 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|------|---------------|-------|---------------------|-----------|
| 沃泰实业(香港)有限公司 | 货款 | 57,341,698.89 | 1 年以内 | 99.45 | |
| 平台销售 | 货款 | 184,936.62 | 1 年以内 | 0.32 | 9,246.83 |
| 个人客户 | 货款 | 106,307.39 | 1 年以内 | 0.18 | 5,315.37 |
| 广东韦博净水科技有限公司 | 货款 | 14,895.00 | 1 年以内 | 0.03 | 744.75 |
| 福建一达通企业服务有限公司 | 货款 | 4,378.94 | 1 年以内 | 0.01 | 218.95 |
| 合计 | | 57,652,216.84 | | 99.99 | 15,525.90 |

(4) 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 | 期末余额 | | | | 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 | 5,115,192.86 | 96.59 | 318,522.67 | 6.23 | 4,796,670.19 |

东莞市净诺环境科技股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 同一控制下关联方往来组合 | 180,522.41 | 3.41 | | | 180,522.41 |
| 组合小计 | 5,295,715.27 | 100.00 | 318,522.67 | 6.01 | 4,977,192.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 5,295,715.27 | 100.00 | 318,522.67 | 6.01 | 4,977,192.60 |

注：其中 4,696,772.59 的计提比例为 5%，418,420.27 的计提比例为 20%。

(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 | - | - | - | - | - |
| 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 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 4,696,772.59 | 234,838.62 | 5.00 |
| 1-2 年 | 418,420.27 | 83,684.05 | 20.00 |
| 合计 | 5,115,192.86 | 318,522.67 | 6.23 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

上年坏账准备余额 148,290.71 元，本期计提坏账准备金额 170,231.96 元，本期坏账准备余额 318,522.67 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 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 出口退税款 | 4,241,805.76 | 2,218,896.49 |
| 员工往来 | 285,846.75 | 157,231.47 |
| 保证金、押金 | 132,400.00 | 523,999.76 |
| 企业往来 | 635,662.76 | 1,884,834.70 |
| 合计 | 5,295,715.27 | 4,784,962.42 |

(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 | 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 年末余额 |
|--------------|--------|--------------|-------|--------------------------|--------------|
| 应收出口退税款 | 出口退税款 | 4,241,805.76 | 1 年以内 | 80.10 | 212,090.29 |
| 深圳市安德迈科技有限公司 | 企业往来 | 101,820.47 | 1 年以内 | 1.92 | |
| 深圳创思成科技有限公司 | 企业往来 | 405,000.00 | 1 年以内 | 7.65 | 81,000.00 |
| 京东商城 | 保证金、押金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 1.89 | 5,000.00 |
| 香港安德迈科技有限公司 | 企业往来 | 78,701.94 | 1 年以内 | 1.49 | |
| 合计 | | 4,927,328.17 | | 93.05 | 298,090.29 |

(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 | 期末余额 | | | 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 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本年计提 减值准备 | 减值准备 年末余额 |
|----------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 深圳市安德迈科技 | 11,500,000.00 | - | - | 11,500,000.00 | - | - |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本年计提 减值准备 | 减值准备 年末余额 |
|-------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 有限公司 | | | | | | |
| 合计 | 11,500,000.00 | - | - | 11,500,000.00 | - | - |

4、营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 108,533,961.08 | 70,896,135.91 | 99,576,742.73 | 79,648,784.37 |
| 其他业务 | 2,466,295.87 | 1,475,706.26 | 727,210.03 | 58,634.88 |
| 合计 | 111,000,256.95 | 72,371,842.17 | 100,303,952.76 | 79,707,419.25 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|-----------|-------|
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | 62,850.41 | |
| 合计 | 62,850.41 | |

十五、补充资料

1、本期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 | 64,668.24 | - |
| 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 | 676,400.00 | - |
| 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 | | - |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-------------|----|
| 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 | 3,576.64 | - |
| 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 | -45,529.32 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 699,115.56 | - |
| 所得税影响额 | -126,211.64 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 572,903.92 | |

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 | 33.52 | 0.76 | 0.76 |

| 报告期利润 | 加权平均净资产 | 每股收益 | |
|----------------------|---------|--------|--------|
| | 收益率(%) | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 32.59 | 0.74 | 0.74 |

3、报表科目变动分析

(1) 资产负债表项目变动分析表

| 报表项目 | 期末余额 | 期初余额 | 本期增减变动 | 变动幅度(%) | 期末余额占资产总额期末余额的比例(%) | 变动原因 |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------|---------------------|---|
| 货币资金 | 109,125,293.31 | 71,545,614.74 | 37,579,678.57 | 52.53 | 72.88 | 主要为经营活动和投资活动产生的净现金流增加以及第一大客户提前在当期支付6月份货款约1,500万。 |
| 应收账款 | 5,937,691.08 | 20,769,467.82 | -14,831,776.74 | -71.41 | 3.97 | 第一大客户Guardian Technologies, LLC在6月29日提前支付6月货款约1,500万。 |
| 预付款项 | 2,875,430.70 | 1,029,118.36 | 1,846,312.34 | 179.41 | 1.92 | 主要为新项目增加,增加许多新的供应商和模具提供商,供应方要求提前支付的定金增加,现金采购量也增大。 |
| 其他应收款 | 4,807,592.47 | 2,886,667.66 | 1,920,924.81 | 66.54 | 3.21 | 主要为增加一个月的出口退税金额约200多万元。 |

东莞市净诺环境科技股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | | | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------|-------|------------------------------------|
| 存货 | 17,572,798.29 | 20,718,837.74 | -3,146,039.45 | -15.18 | 11.74 | 主要为发出商品减少约 400 万元。 |
| 其他流动资产 | 2,196,520.06 | 6,222,665.06 | -4,026,145.00 | -64.70 | 1.46 | 主要是收回银行理财产品 470 万元。 |
| 应付账款 | 46,619,276.68 | 43,528,944.82 | 3,090,331.86 | 7.10 | 31.13 | 因结算账期较长的主要供应商中山上品、湖南科力尔、深圳兆力等货款导致。 |
| 应交税费 | 4,148,317.89 | 2,943,673.03 | 1,204,644.86 | 40.92 | 2.77 | 公司盈利比去年同期大幅增加，导致计提的企业所得税增加。 |
| 未分配利润 | 39,087,214.95 | 18,440,162.57 | 20,647,052.38 | 111.97 | 26.10 | 本期盈利增加约 2,065 万产生的。 |

(2) 利润表项目变动分析表

| 报表项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期增减变动 | 变动幅度 (%) | 本期发生额占报告期利润总额的比例 (%) | 变动原因 |
|------|-------|-------|--------|----------|----------------------|------|
| | | | | | | |

东莞市净诺环境科技股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | | | | |
|---------|----------------|----------------|---------------|--------|--------|--|
| 营业收入 | 112,710,572.72 | 101,433,428.59 | 11,277,144.13 | 11.12 | 459.91 | 主要是前五大客户销售增长及新客户增加带来的，第一大客户和第五大客户报告期就共增加了701万元。 |
| 减：营业成本 | 73,099,781.54 | 80,548,491.78 | -7,448,710.24 | -9.25 | 298.28 | 公司退税率从15%变为17%，公司指定部分大宗原材料供应商，带来材料成本的降低，公司生产销售的产品结构不同，报告期毛利高的产品生产较多。 |
| 营业税金及附加 | 819,252.41 | 319,390.56 | 499,861.85 | 156.50 | 3.34 | 销售收入大幅增长导致相关税费增长较大。 |
| 销售费用 | 3,454,788.71 | 3,164,043.95 | 290,744.76 | 9.19 | 14.10 | 参加展会等业务推广活动增加且聘请了营销顾问导致的。 |

东莞市净诺环境科技股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|----------|-------|--------------------------------------|
| 管理费用 | 9,676,793.26 | 8,750,930.76 | 925,862.50 | 10.58 | 39.49 | 主要是新三板中介公司的专业咨询费用和公司新项目增多研发费用增加产生的。 |
| 财务费用 | 1,399,533.76 | 196,343.81 | 1,203,189.95 | 612.80 | 5.71 | 人民币汇率上升,导致汇兑损失增加。 |
| 营业外收入 | 794,362.81 | 533,285.15 | 261,077.66 | 48.96 | 3.24 | 报告期获取与日常生产无关的政府补助 67.64 万元。 |
| 营业外支出 | 98,823.89 | 28,502.58 | 70,321.31 | 246.72 | 0.40 | 补交企业所得税产生的滞纳金和存货盘亏损失。 |
| 所得税费用 | 3,860,237.01 | 127,476.94 | 3,732,760.07 | 2,928.18 | 15.75 | 主要是报告期盈利增加及上期按以前的方法预缴,未足额计提企业所得税产生的。 |

(3) 现金流量表项目变动分析表

| 报表项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期增减变动 | 变动幅度 (%) | 变动原因 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------|--|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 135,476,885.80 | 124,362,529.03 | 11,114,356.77 | 8.94 | 主要是前五大客户销售增加产生的。 |
| 收到的税费返还 | 6,609,893.87 | 4,562,965.60 | 2,046,928.27 | 44.86 | 出口销售增加，异致出口退税额增加。 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 1,808,642.28 | 1,070,401.97 | 738,240.31 | 68.97 | 主要是政府研发补助增加 60 多万元，存出保证金退回 40 多万产生的。 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 14,507,178.36 | 12,905,277.18 | 1,601,901.18 | 12.41 | 员工人数增加，支付给员工的工资及福利增加产生的。 |
| 支付的各项税费 | 3,621,676.38 | 1,781,492.59 | 1,840,183.79 | 103.29 | 主要是企业所得税和城市维护建设税及教育费附加地方教育费附加增加产生的。 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 3,587,028.04 | 16,410,092.89 | -12,823,064.85 | -78.14 | 主要系押金保证金减少 900 多万元，付现的成本费用减少约 360 万元产生的。 |
| 收回投资所收到的现金 | 14,700,000.00 | | 14,700,000.00 | 100.00 | 主要是报告期有金融机构理财产品，去年同期没有产生的。 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 62,850.41 | | 62,850.41 | 0.00 | 主要是报告期金融机构的理财产品的收益。 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 97,000.00 | 10,344,715.00 | -10,247,715.00 | -99.06 | 主要是去年同期处置了厂房产生的差异。 |

东莞市净诺环境科技股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|-------------------|---------------------------|
| 取得借款收到的现金 | | 2,119,227.50 | -2,119,227.50 | -100.00 | 主要是去年同期香港沃泰有保理额度内的借款。 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 7,056,826.19 | -7,056,826.19 | -100.00 | 主要是去年同期有金融机构借款,并偿还了借款产生的。 |
| 汇率变动对现金的影响 | -1,453,723.74 | 73,687.91 | -1,527,411.65 | - 2,072.8 1 | 上半年汇率上升导致公司现金下降 |

东莞市净诺环境科技股份有限公司
二〇一七年八月十九日

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

日期:

日期:

日期:
