

NOXTM **诺丝**TM
Not Only seX 不止于性

诺丝科技
NEEQ:836309

广东诺丝科技股份有限公司
GUANGONG NOX TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告
—2017—

公司半年度大事记



2017年2月,公司在北京召开主题为“Not Only seX”的战略发布会,并对外公布了公司在产品研发上投入的技术成果——NOX 17 玻尿酸超薄安全套。



2017年4月,公司收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201644002307,发证时间:2016年11月30日,有效期三年。

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	广东诺丝科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作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披露过的所有文件及公告。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广东诺丝科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG NOX TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	诺丝科技
证券代码	836309
法定代表人	江志铭
注册地址	中山市小榄镇创盈路 3 号之一
办公地址	中山市小榄镇创盈路 3 号之一
主办券商	中山证券有限责任公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	黄绍北
电话	0760-22553629
传真	0760-22553671
电子邮箱	170072544@qq.com
公司网址	http://www.noxusa.com
联系地址及邮政编码	中山市小榄镇创盈路 3 号之一/528415

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-31
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	避孕套及其周边产品的研发、设计和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	62,220,000
控股股东	江志铭、苏耀强
实际控制人	江志铭、苏耀强
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	57,184,923.19	52,329,919.46	9.28%
毛利率	77.45%	78.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	205,804.36	2,615,763.05	-92.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	139,497.45	1,164,960.17	-88.03%
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）	0.29%	6.36%	-
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）	0.18%	2.83%	-
基本每股收益（元/股）	0.00	0.11	100.00-%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,757,635.03	79,810,544.06	13.72%
负债总计	18,676,904.57	7,935,617.96	135.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,080,730.46	71,874,926.10	0.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.16	1.16	0.29%
资产负债率（母公司）	19.27%	7.61%	-
资产负债率（合并）	20.58%	9.94%	-
流动比率	3.72	7.31	-
利息保障倍数	212.67	14.50	-

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	-6,951,962.66	-3,386,121.77	
应收账款周转率	2.76	2.63	
存货周转率	1.13	1.18	

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.72%	133.88%	-
营业收入增长率	9.28%	18.68%	-
净利润增长率	-91.34%	729.14%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司主要是从事“诺丝”品牌避孕套及周边产品的研发、设计和销售,公司所处行业为:批发业。

公司一直专注于提升消费者的健康生活质量,研发设计符合国内消费者需求的优质产品。公司以外协加工方式,主要在优质天然胶乳产地马来西亚采购产品,保证了产品品质的优良和稳定性。公司主要是通过经销商销售模式开拓业务,收入来源是产品销售。

报告期内,公司商业模式及各要素未发生变化。

报告期后至报告披露日,公司商业模式及各要素未发生变化。

二、经营情况

报告期内公司继续拓展国内市场业务,专注于避孕套产品,不断提高品牌知名度,并研发新品玻尿酸系列,已在本报告期内向市场推出。公司 2017 年上半年实现营业收入 57,184,923.19 元,较上年同期增长 9.28%,主要原因系开拓新医药连锁公司及新品销售增加;营业成本 12,897,732.48 元,较去年同期增加 13.20%,主要原因系今年年初包装物纸类价格上涨,公司新产品定位为高端产品,包装物与原有产品包装物材料成本增加所致;营业利润 218,690.18 元,较上年同期降低 84.97%,主要原因系营业成本费用增加致使用利润下降;净利润 205,804.36 元,较上年同期降低 92.13%,主要原因系销售费用中的陈列费及入场费用大幅增加;实现经营活动产生的现金流量净额-6,951,962.66 元,较去年同期下降 105.31%,主要原因系收到其他与经营活动有关的现金减少 1,281,808.23 元,而购买商品、接受劳务支付的现金及支付其他与经营活动有关的现金增加 8,270,488.03 元。此外,2017 年上半年营业外收入较同期减少 182.29 万元,主要原因系上年同期收到政府“中小企业股份转让系统挂牌补贴”资金 200.00 万元。报告期末,公司资产总额为 90,757,635.03 元,比上年末 79,810,544.06 元,增长了 13.72%,主要原因为收到银行贷款 10,000,000.00 元。负债总额为 18,676,904.57 元,比上年末 7,935,617.96 元增加了 135.36%,主要原因为短期借款增加了 10,000,000.00 元。净资产总额为 72,080,730.46 元,比上年度末 71,874,926.10 元增加了 0.29%。

三、风险与价值

(一) 报告期内存在的风险:

1、市场竞争风险

公司主要产品避孕套属于二类医疗器械,其生产经营受到相对严格监管,但未来有不断放松监管的趋势,并且本行业对外资充分开放,因此,避孕套行业基本属于完全市场化竞争的行业。公司不仅面临国内新旧厂商的竞争,更面临着国际知名品牌如杜蕾斯、冈本等的竞争。新技术、消费者的偏好、品牌营销等均对避孕套产品的竞争起到重要影响,公司若不能在以上方面持续不断的建立优势,则很难在未

来的市场竞争中获得经济利益。

对策：加强公司品牌建设。通过注册商标、申请专利、聘请专业团队做市场分析策划、媒体投放宣传、更新公司网站等措施，提高公司影响力。

2、股权集中及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为江志铭先生和苏耀强先生。截至报告期末，股东江志铭先生直接持有公司股份 2,400.00 万股，通过中山市亿盈股权投资企业（有限合伙）间接持有公司股份 60.00 万股，合计持股比例为 39.54%；股东苏耀强先生直接持有公司股份 2,100.00 万股，通过中山市亿盈股权投资企业（有限合伙）间接持有公司股份 10.00 万股，合计持股比例为 33.91%。江志铭先生和苏耀强先生已签署《一致行动协议》，约定行使股东权利时基于双方的一致意见作出相同的意思表示。二人合计持有公司股份 4,570.00 万股，占公司总股本的 73.45%，为本公司共同控股股东。公司的股权相对集中，可能出现实际控制人经营决策失误对公司产生重大不利影响的风险。

对策：未来公司将进一步完善公司的股权结构，优化公司的法人治理机制。

3、应收账款回收风险

公司应收账款净值在报告期一直保持较高水平，报告期内净值为 25,645,845.39 元，占公司总资产比例 28.26%，若部分主要客户回款不及时或无法足额回款，可能在一方面导致公司现金流断裂，另一方面可能导致公司坏账损失，影响利润。

对策：1、公司制定了应收账款管理的相关规范，对应收账款管理和相关岗位的责任和权限做出界定，并将应收账款回收作为相关岗位的主要考核指标之一；公司致力于优化客户结构，对老客户进行信用评级，严格控制信用额度和信用期限，在额度内进行发货，对新客户采用现款现货的销售方式，逐步建立信用。对应收账款按客户逐项进行分析，对欠款期限长、额度大的客户的收款进度进行跟踪了解，并加强对客户的催收以控制风险；2、报告期内，公司的应收账款 87.95%都在 1 年以内，从应收账款比例判断，公司应收账款计提坏账准备的会计政策是谨慎合理的。公司制定了稳健的会计估计政策，应收款项计提的减值准备充分、合理；同时公司将会继续加强对应收款项的回收管理工作，提高应收账款周转率。

（二）报告期内风险变化情况：

1、国际汇率波动的风险消除

公司生产采取外协加工方式，主要供应商为康乐工业有限公司(KAREX INDUSTRIES SDN. BHD.)。公司在采购过程中以美元结算，随着人民币国际化以及国际经济的波动及英国“脱欧”事件的发生，人民币对美元的汇率波动也不断加大，若短期内人民币对美元大幅贬值，则公司面临着较大的汇率波动风险。

为应对此项风险，公司在 2016 年度下半年起以人民币进行结算，避免了国际因素所带来的较大汇率波动的风险，因此该项风险已消除。

2、主要供应商单一风险消除

公司在发展经营过程中形成了自身的经营模式，公司建立的“研发+渠道”模式有利于公司集中资源建立统一的品牌形象，不断改善消费者的消费体验。公司将生产加工的传统流程外包出去，与主要供

应商建立了长期合作关系。公司采购的主要供应商康乐工业有限公司 (KAREX INDUSTRIES SDN. BHD.)，原为公司避孕套产品的单一供应商，主要是考虑到康乐作为马来西亚上市公司，能够充分依赖马来西亚优质橡胶资源和严格的产品品质控制程序，为公司提供优质避孕套产品。

为应对此项风险公司的新品从 2017 年已使用新的供应商天津中生乳胶有限公司，因此该项风险已消除。

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	是	第四节二、(一)
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	第四节二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
2017年2月27日公司向中山市第二人民法院诉讼武汉杰士邦卫生用品有限公司与二乐开花影视传媒无锡有限公司侵权责任纠纷案，受理案件通知书(2017)粤2072民初2345号涉案金额50万元。	500,000	0.69%	否	2017年4月26日
总计	500,000	0.69%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

由于本次诉讼尚未开庭审理，案件还在交涉中，暂时无法预计本次诉讼对公司经营方面产生的影响。

公司将积极妥善处理本次诉讼,依法主张自身合法权益,避免对公司及投资者造成损失,并将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,500,000.00	1,900,707.07
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	200,000.00	149,058.00
总计	4,700,000.00	2,049,765.07

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位:元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
美国纽约国际有限公司	购买房产	35,000,000.00	是
江志铭、苏耀强、陈凯玲、霍萍娟	为公司借款提供担保	10,000,000.00	是
总计	-	45,000,000.00	-

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:

2016年11月24日,公司董事会审议通过拟购买公司关联方美国纽约国际有限公司拥有的土地及厂房,具体为位于中山市小榄镇创盈路3号的1宗国有土地使用权及该宗地上建成的一幢房屋建筑物。根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字[2016]第2-498号《资产评估报告》,截至2016年3月31日纽约国际拥有的土地及厂房评估价值为35,477,500.00元。经诺丝科技与纽约国际沟通协商,双方确认诺丝科技以人民币3,500.00万元的价格受让纽约国际拥有的该土地及厂房。诺丝科技将通过全资子公司香港诺丝以支付现金的方式支付交易价格3,500.00万元。2017年3月23日,公司召开2017年第二次临时股东大会审议通过了上述重大资产重组方案。通过本次交易诺丝科技将拥有房屋建筑物的所有权和土地使用权,增加了资产的完整性,加强了经营的稳定性,改善了公司的资产结构,有利于提升公司价值和公司发展战略的实施。因办理汇款支出审批中公司《企业境外投资证书》需根据广东省商务厅的要求重新审批,2017年8月7日,公司取得了广东省商务厅颁发的新《企业境外投资证书》。目前,公司正在与银行办理汇款手续中,待实施完毕,公司将及时发布相关公告。

根据2017年3月21日江志铭、苏耀强、陈凯玲、霍萍娟分别与中国建设银行股份有限公司中山分行签订的《最高额保证合同》,合同约定由江志铭、苏耀强、陈凯玲、霍萍娟对公司的10,000,000.00元借款承担连带保证责任,保证日期为2017年3月1日至2027年12月31日。

控股股东及实际控制人江志铭、苏耀强、陈凯玲、霍萍娟为公司借款提供担保且未收取担保相关费用，这为提高公司的筹资效率，解决公司资金需求，为公司现阶段更好的发展提供了基础支持，不存在通过关联交易损害公司利益及其他利益输送的情形。

上述关联交易对公司业务发展具有积极作用，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成不利影响。上述事项不会对公司及股东的利益造成实际损害，公司管理层表示，将在未来的关联交易实践中严格按照《公司章程》相关规定，履行相关的董事会或股东大会审批和决策程序，加强关联性交易的审查及责任追究，做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整。

(四) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

(1) 2016 年 11 月 24 日，公司董事会审议通过拟购买公司关联方美国纽约国际有限公司拥有的土地及厂房，具体为位于中山市小榄镇创盈路 3 号的 1 宗国有土地使用权及该宗地上建成的一幢房屋建筑物。根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字[2016]第 2-498 号《资产评估报告》，截至 2016 年 3 月 31 日纽约国际拥有的土地及厂房评估价值为 35,477,500.00 元。经诺丝科技与纽约国际沟通协商，双方确认诺丝科技以人民币 3,500.00 万元的价格受让纽约国际拥有的该土地及厂房。诺丝科技将通过全资子公司香港诺丝以支付现金的方式支付交易价格 3,500.00 万元。2017 年 3 月 23 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了上述重大资产重组方案。通过本次交易诺丝科技将拥有房屋建筑物的所有权和土地使用权，增加了资产的完整性，加强了经营的稳定性，改善了公司的资产结构，有利于提升公司价值和公司发展战略的实施。因办理汇款支出审批中公司《企业境外投资证书》需根据广东省商务厅的要求重新审批，2017 年 8 月 7 日，公司取得了广东省商务厅颁发的新《企业境外投资证书》。目前，公司正在与银行办理汇款手续中，待实施完毕，公司将及时发布相关公告。

(2) 2017 年 1 月 25 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于授权 2017 年度利用闲置资金购买基金及理财产品的议案》为进一步提高公司资金使用效率、提升收益水平，公司拟在保证不影响主营业务发展、确保公司日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，于 2017 年度内利用自有闲置资金购买基金及理财产品，以获取额外的资金收益。投资品种为低风险的基金或者理财产品。授权期限为自公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过之日起至 2017 年 12 月 31 日止。投资金额为授权期限内任意时间点持有未到期的基金及理财产品总额不超过人民币 1,500 万元(含 1,500 万元)，在上述投资额度内资金可以滚动使用，单项投资额度不超过 1,500 万元(含 1,500 万元)。实施方式是在上述额度范围内，授权总经理行使相关决策权，由财务部门负责具体实施。

(五) 承诺事项的履行情况

公司发起人股东江志铭先生、苏耀强先生承诺：持有的本公司股份，自股份公司设立之日起一年内不转让。

公司共同控股股东及实际控制人江志铭先生、苏耀强先生承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌

之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

担任董事、监事及高级管理人员职务的公司股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

公司股东亿盈投资承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；亿盈投资的股东中担任公司董事、监事和高级管理人员职务的人员每年转让的出资不超过所持有亿盈投资出资总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的出资。

公司控股股东、实际控制人江志铭先生和苏耀强先生签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：

1、除诺丝科技外，本人及本人关系密切的家庭成员未投资或经营或为他人经营与诺丝科技相同或类似的业务。

2、自本承诺函出具日始，本人保证未投资于除诺丝科技以外与之从事相同或类似业务的其他公司，今后不会新设或收购与诺丝科技从事相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与诺丝科技业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对诺丝科技的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3、本人及本人关系密切的家庭成员从未且未来亦不会在与诺丝科技存在直接或间接竞争关系的经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

4、本人将不会利用对诺丝科技的投资关系或其他关系进行损害诺丝科技及其股东合法权益的经营活动。

5、无论是由本人或本人控制的其他企业自身开发的、或从国外引进或与他人合作开发的与诺丝科技经营、管理有关的新开发的服务，诺丝科技均有优先受让、引入的权利。

6、若发生本承诺函第 5 项所述情况，本人保证本人、并保证将促使本人控制的其他企业尽快将有关新开发的服务、欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知诺丝科技，并尽快提供诺丝科技合理要求的资料。

公司在 2016 年第一次定增时出具承诺：在公司完成本次股票发行股份登记工作之前，不使用本次股票发行募集的资金。

上述承诺在报告期内得到了履行。公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《董事声明及承诺书》、《监事声明及承诺书》、《高级管理人员声明及承诺书》，在报告期内均严格履行了上述承诺。

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	16,805,000	27.01%	-	16,805,000	27.01%
	其中：控股股东、实际控制人	7,250,000	11.65%	-	7,250,000	11.65%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	45,415,000	72.99%	-	45,415,000	72.99%
	其中：控股股东、实际控制人	37,750,000	60.67%	-	37,750,000	60.67%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		62,220,000	-	0	62,220,000	-
普通股股东人数		5				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江志铭	24,000,000	-	24,000,000	38.57%	20,000,000	4,000,000
2	苏耀强	21,000,000	-	21,000,000	33.75%	17,750,000	3,250,000
3	霍萍娟	5,000,000	-	5,000,000	8.04%	0	5,000,000
4	陈凯玲	2,000,000	-	2,000,000	3.21%	0	2,000,000
5	亿盈投资	10,220,000	-	10,220,000	16.43%	7,665,000	2,555,000
合计		62,220,000	-	62,220,000	100.00%	45,415,000	16,805,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东人数为 5 名存在的关联关系情况如下：江志铭先生和苏耀强先生为公司发起人股东和实际控制人，其中，江志铭先生和陈凯玲女士为夫妻关系，苏耀强先生和霍萍娟女士为夫妻关系；同时，江志铭先生为公司有限合伙股东亿盈投资的普通合伙人，苏耀强先生、陈凯玲女士和霍萍娟女士均为公司有限合伙股东亿盈投资中的有限合伙人。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东和实际控制人为江志铭先生和苏耀强先生，报告期内未发生变化。其基本情况如下：
江志铭先生，1970 年 4 月出生，中国国籍，持澳门长期居住证，初中学历。1986 年至 2009 年任中山

市小榄镇鸿峰电器厂总经理；2000 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司执行董事、总经理；2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司董事长、总经理。

苏耀强先生，1969 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA。1989 年至 1991 年任中山市小榄镇食品厂技术员；1991 年至 1994 年任中山市嘉恩宝食品饮料厂技术员；1994 年至 2003 年任中山市美日洁宝有限公司副总经理；2000 年至 2008 年任中山市益富贸易有限公司副总经理；2008 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司监事；2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司副董事长、副总经理。

（二）实际控制人情况

详见第五节三、（一）。

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
江志铭	董事长、总经理	男	47	初中	2015年10月至 2018年10月	是
苏耀强	副董事长、副总经理	男	48	EMBA	2015年10月至 2018年10月	是
彭文强	董事、副总经理	男	54	高中	2015年10月至 2018年10月	是
黄丽琼	董事、财务总监	女	48	大专	2015年10月至 2018年10月	是
黄绍北	董事、副总经理、 董事会秘书	男	33	本科	2015年10月至 2018年10月	是
黎少雅	监事会主席	女	39	大专	2015年10月至 2018年10月	是
方志超	监事	男	34	本科	2015年10月至 2018年10月	是
吴淑华	职工监事	女	32	大专	2015年10月至 2018年10月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
江志铭	董事长、总经理	24,000,000	0	24,000,000	38.57%	0
苏耀强	副董事长、副总经理	21,000,000	0	21,000,000	33.75%	0
合计	-	45,000,000	-	45,000,000	72.32%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5

截止报告期末的员工人数	338	358
-------------	-----	-----

核心员工变动情况:

公司目前无按照《非上市公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

公司核心技术人员在报告期内未发生重大变动。

核心技术人员基本情况如下:

(1) 彭文强先生, 1963 年 11 月出生, 中国国籍, 无境外居留权, 高中学历。1982 年至 1984 年任中山市小榄镇会计师事务所职员; 1985 年至 1988 年任中山市小榄镇锁一厂会计; 1990 年至 1993 年任中山市小榄镇食品厂销售主管; 1994 年至 1996 年任金龙娱乐公司行政主管; 1997 年至 2000 年任永鸿制衣厂销售经理; 2001 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司营销总监; 2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司董事、副总经理。

(2) 黄海玲女士, 1979 年 6 月出生, 中国国籍, 无境外居留权, 职高学历。2002 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司深圳大区销售经理; 2015 年 10 月至今, 任广东诺丝科技股份有限公司深圳大区销售经理。

(3) 周勇平先生, 1983 年 9 月出生, 中国国籍, 无境外居留权, 中专学历。2005 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司北京大区销售经理; 2015 年 10 月至今, 任广东诺丝科技股份有限公司北京大区销售经理。

(4) 何辉生先生, 1981 年 3 月出生, 中国国籍, 无境外居留权, 高中学历。2004 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司西南、西北大区经理; 2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司西南、西北大区销售经理。

(5) 杜宏先生, 1979 年 10 月出生, 中国国籍, 无境外居留权, 大专学历。2003 年至 2012 年任维尔汀(亚太)国际有限公司产品开发部经理; 2012 年至 2014 年任澳洲莱茵化妆品有限公司市场部经理; 2014 年至 2015 年 10 月任中山市益富贸易有限公司产品开发部经理; 2015 年 10 月至今任广东诺丝科技股份有限公司产品开发部经理。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、(一)	20,247,223.35	26,529,162.54
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、(二)	25,645,845.39	14,876,235.31
预付款项	六、(三)	4,286,019.10	2,819,973.63
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	六、(四)	405,935.46	616,040.79
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(五)	9,775,000.10	13,044,837.45
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(六)	9,051,194.01	84,974.64
流动资产合计	-	69,411,217.41	57,971,224.36
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	六、(七)	3,455,963.20	3,467,857.59
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	六、(八)	17,705,458.34	18,211,208.34
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(九)	48,998.08	81,760.28
递延所得税资产	六、(十)	135,998.00	78,493.49
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	21,346,417.62	21,839,319.70
资产总计	-	90,757,635.03	79,810,544.06
流动负债:	-	-	-
短期借款	六、(十一)	10,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、(十二)	6,338,559.36	4,953,456.61
预收款项	六、(十三)	998,622.26	1,479,999.03
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十四)	97,294.90	73,821.69
应交税费	六、(十五)	290,769.25	344,167.05
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十六)	951,658.80	1,084,173.58
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	18,676,904.57	7,935,617.96
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	-	18,676,904.57	7,935,617.96
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、（十七）	62,220,000.00	62,220,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（十八）	3,422,391.25	3,422,391.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-152.43	-152.43
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、（十九）	626,458.88	626,458.88
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（二十）	5,812,032.76	5,606,228.40
归属于母公司所有者权益合计	-	72,080,730.46	71,874,926.10
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	72,080,730.46	71,874,926.10
负债和所有者权益总计	-	90,757,635.03	79,810,544.06

法定代表人：江志铭 主管会计工作负责人：吴淑华 会计机构负责人：黄丽琼

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	17,402,084.24	24,526,767.41
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	十一、（一）	25,401,529.69	14,932,835.90
预付款项	-	4,286,019.10	2,819,973.63
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、（二）	5,487,098.49	5,174,062.66
存货	-	6,149,356.76	7,921,116.41

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	9,051,194.01	84,974.64
流动资产合计	-	67,777,282.29	55,459,730.65
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	十一、(三)	19,490,000.00	19,490,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,629,175.37	2,628,423.03
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	-	173,666.67	194,666.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	118,354.58	60,850.07
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	22,411,196.62	22,373,939.77
资产总计	-	90,188,478.91	77,833,670.42
流动负债:	-		
短期借款	-	10,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	5,255,628.55	3,060,759.83
预收款项	-	998,622.26	1,479,999.03
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	249,464.51	302,862.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	879,354.41	1,083,069.19
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	-	17,383,069.73	5,926,690.36
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	-	17,383,069.73	5,926,690.36
所有者权益:	-		
股本	-	62,220,000.00	62,220,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,422,391.25	3,422,391.25
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	626,458.88	626,458.88
未分配利润	-	6,536,559.05	5,638,129.93
所有者权益合计	-	72,805,409.18	71,906,980.06
负债和所有者权益合计	-	90,188,478.91	77,833,670.42

法定代表人: 江志铭 主管会计工作负责人: 吴淑华 会计机构负责人: 黄丽琼

(二) 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		57,184,923.19	52,329,919.46
其中: 营业收入	六、(二十一)	57,184,923.19	52,329,919.46
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		57,121,116.15	50,899,248.63
其中: 营业成本	六、(二十一)	12,897,732.48	11,393,600.15
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	六、(二十二)	51,557.27	2,817.40
销售费用	六、(二十三)	39,578,292.21	34,461,559.79
管理费用	六、(二十四)	4,356,466.41	4,385,789.06
财务费用	六、(二十五)	-122,345.36	279,163.82
资产减值损失	六、(二十六)	359,413.14	376,318.41
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)	六、(二十七)	154,883.14	24,042.19
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)	-	218,690.18	1,454,713.02
加: 营业外收入	六、(二十八)	239,113.10	2,062,059.57
其中: 非流动资产处置利得	-	32,627.99	62,059.57
减: 营业外支出	六、(二十九)	161,104.97	74,658.36
其中: 非流动资产处置损失	-	955.50	,56,337.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	296,698.31	3,442,114.23
减: 所得税费用	六、(三十)	90,893.95	826,351.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	205,804.36	2,615,763.05
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	-	205,804.36	2,615,763.05
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	-	205,804.36	2,615,763.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	205,804.36	2,615,763.05
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	-	0.00	0.11
(二) 稀释每股收益	-	0.00	0.11

法定代表人：江志铭主管会计工作负责人：吴淑华会计机构负责人：黄丽琼

(三) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	56,226,127.58	52,217,198.25
减：营业成本	十一、(四)	12,166,325.20	11,768,033.29
税金及附加	-	51,557.27	2,817.40
销售费用	-	39,284,528.79	34,185,912.32
管理费用	-	3,773,051.23	4,277,785.76
财务费用	-	-164,992.72	288,600.38
资产减值损失	-	383,363.38	358,310.31
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）	-	154,883.14	24,042.19
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）	-	887,177.57	1,359,780.98
加：营业外收入	-	235,567.10	2,027,356.98
其中：非流动资产处置利得	-	32,627.99	62,059.57
减：营业外支出	-	133,421.60	74,637.65
其中：非流动资产处置损失	-	955.50	56,337.65

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	989,323.07	3,312,500.31
减：所得税费用	-	90,893.95	830,853.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	898,429.12	2,481,647.10
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	-	898,429.12	2,481,647.10
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：江志铭 主管会计工作负责人：吴淑华 会计机构负责人：黄丽琼

(四) 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	-	46,933,889.55	43,161,573.44
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	569,765.99	2,456,363.60
经营活动现金流入小计	-	47,503,655.54	45,617,937.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,135,652.16	13,537,573.63
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	-	11,206,523.65	12,149,009.53
支付的各项税费	-	236,733.13	1,584,509.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	24,876,709.26	21,732,966.16
经营活动现金流出小计	-	54,455,618.20	49,004,058.81
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十二)	-6,951,962.66	-3,386,121.77
二、投资活动产生的现金流量:	-		
收回投资收到的现金	-	30,550,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	154,833.14	24,042.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	84,000.00	84,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	30,788,833.14	20,108,042.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	567,408.00	1,604,630.00
投资支付的现金	-	39,550,000.00	7,000,000.00
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	-	40,117,408.00	8,604,630.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,328,574.86	11,503,412.19
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	28,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	20,010,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	20,010,000.00	33,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,010,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,401.67	254,910.00
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	-	-	380,244.00
筹资活动现金流出小计	-	10,011,401.67	12,635,154.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,998,598.33	20,964,846.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-6,281,939.19	29,082,136.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	26,529,162.54	2,470,172.44
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,247,223.35	31,552,308.86

法定代表人：江志铭 主管会计工作负责人：吴淑华 会计机构负责人：黄丽琼

（五）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	-	39,998,307.35	43,121,452.61
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	552,926.84	2,448,919.87
经营活动现金流入小计	-	40,551,234.19	45,570,372.48
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,440,045.05	14,365,009.22
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,535,408.34	11,410,486.15
支付的各项税费	-	236,733.13	1,584,509.49
支付其他与经营活动有关的现金	-	24,227,054.31	21,646,204.94
经营活动现金流出小计	-	48,439,240.83	49,006,209.80
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,888,006.64	-3,435,837.32
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	30,550,000.00	20,000,000.00

取得投资收益收到的现金	-	154,833.14	24,042.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	84,000.00	84,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	30,788,833.14	20,108,042.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	474,108.00	1,604,630.00
投资支付的现金	-	39,550,000.00	7,000,000.00
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	-	40,024,108.00	8,604,630.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,235,274.86	11,503,412.19
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	28,600,000.00
取得借款收到的现金	-	20,010,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	20,010,000.00	33,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,010,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,401.67	254,910.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	380,244.00
筹资活动现金流出小计	-	10,011,401.67	12,635,154.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,998,598.33	20,964,846.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-7,124,683.17	29,032,420.87
加：期初现金及现金等价物余额	-	24,526,767.41	2,068,974.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	17,402,084.24	31,101,395.20

法定代表人：江志铭主管会计工作负责人：吴淑华会计机构负责人：黄丽琼

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

广东诺丝科技股份有限公司 2017半年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

广东诺丝科技股份有限公司(以下简称为“本公司”或“公司”)前身为中山市益富贸易有限公司。系由自然人江志铭、苏耀强共同发起设立的股份有限公司,于2015年11月17日取得中山市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》,统一社会信用代码为91442000722909216Y。

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

公司注册地/总部地址: 中山市小榄镇创盈路3号之一

组织形式: 其他股份有限公司(非上市)

法定代表人: 江志铭

注册资本: (人民币) 陆仟贰佰贰拾贰万元

(二) 经营范围

公司经营范围: 研发、生产、销售: 日用百货、家用电器、服装、避孕套、二类 6866 医用高分子材料及制品(一次性使用输液(血)器(针)类除外)、第一类医疗器械、橡胶制品; 第二、三类医疗器械经营企业; 第二、三类医疗器械生产企业; 货物及技术进出口。

(三) 历史沿革

公司设立时申请登记的注册资本为人民币 50 万元,其中股东江志铭货币出资人民币 26.00 万元,占注册资本的 52.00%;股东苏耀强货币出资人民币 24.00 万元,占注册资本的 48.00%。本次出资由中山市花城会计师事务所审验,并出具中花验字(2000)第 114 号《企业法人验资证明书》。各股东出资情况如下:

序号	股东名称	实际出资额	
		金额(万元)	持股比例(%)
1	江志铭	26.00	52.00
2	苏耀强	24.00	48.00
	合计	50.00	100.00

2010 年 11 月 24 日公司召开股东会议,决议同意股东江志铭将占公司注册资本 2%的股权,以 1 万元的价格转让给股东苏耀强,并批准江志铭与苏耀强之间签订的股权转让协议,变更后各股东出资情况如下:

序号	股东名称	实际出资额	
		金额(万元)	持股比例(%)
1	江志铭	25.00	50.00
2	苏耀强	25.00	50.00
	合计	50.00	100.00

2015 年 6 月 23 日公司召开股东会议,决议同意公司注册资本增加为 1,000.00 万元。增加部分分别由股东江志铭、苏耀强各以货币出资 475.00 万元,于 2018 年 12 月 30 日前缴清。截至 2015 年 7 月 31 日,公司已收到股东新增实收资本金人民币 950.00 万元,变更后各股东出资情况如下:

序号	股东名称	实际出资额	
		金额(万元)	持股比例(%)
1	江志铭	500.00	50.00
2	苏耀强	500.00	50.00
	合计	1,000.00	100.00

2015 年 9 月 27 日,股东会确认审计及评估结果,依据中山市益富贸易有限公司截至 2015 年 7 月 31 日经审计后的净资产折合股本人民币 16,000,000.00 元。折股后各股东出资情况如下:

序号	股东名称	实际出资额	
		金额(万元)	持股比例(%)
1	江志铭	800.00	50.00
2	苏耀强	800.00	50.00
	合计	1,600.00	100.00

2015 年 11 月 7 日,公司召开 2015 年度第二次临时股东大会,同意江志铭先生和苏耀强先生分别以现金 500.00 万元、亿盈投资以现金 1,022.00 万元对公司进行增资。增资后各股东出资情况如下:

序号	股东名称	实际出资额	
		金额(万元)	持股比例(%)
1	江志铭	1,300.00	35.89
2	苏耀强	1,300.00	35.89
3	亿盈投资	1,022.00	28.22
	合计	3,622.00	100.00

2016 年 6 月,通过本公司股东大会决议,公司定向发行股份每股面值人民币 1 元,发行数量 2600 万股,各股东认购价格为人民币 1.10 元。本次定增经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

审验, 并出具报告号为[2016]京会兴验字第 69000073 号验资报告。

截至 2016 年 12 月 31 日, 各股东持股情况如下:

序号	股东名称	实际出资额	
		金额(万元)	持股比例(%)
1	江志铭	2,400.00	38.5728
2	苏耀强	2,100.00	33.7512
3	中山市亿盈股权投资企业 (有限合伙)	1,022.00	16.4256
4	霍萍娟	500.00	8.0360
5	陈凯玲	200.00	3.2144
	合计	6,222.00	100.00

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 24 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家, 与上年末相同, 没有变化, 具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 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(以下简称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记

账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,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其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时,仅考虑与被投资方相关的实质性权利,包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,已按照统一的会计政策及会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括:合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目;抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额;抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响,内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失;站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并报表时,调整合并资产负债表的期初数,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数,该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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,如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工

具投资人可能无法收回投资成本;

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如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。 单项金额重大是指:账龄超过两年、应收账款单笔金额超过 100 万元、其他应收款单笔金额超过 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	按个别方式评估确认减值损失,计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据		
组合 1	账龄组合	
组合 2	无风险组合	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
组合 2	不计提坏账准备	

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以

及其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，

以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司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;本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》

等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、办公设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	8.00-10.00	5.00	9.50- 11.88
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00 -31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
商标	20 年	商标注册证规定使用年限
软件	5 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十八) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，本公司的长期待摊费用包括经营场所的装修费用，按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

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

本公司本期主要营业收入为避孕套等产品的销售,公司以客户确认验收单为收入确认的时点,并开具销售发票,确认收入。

（二十一）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
堤围费	全年收入	0.072%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(国务院令第 538 号)第十五条第(二)款：“避孕药品和用具免征增值税”之规定，2013 年 1 月 28 日，本公司经中山市国家税务局小榄税务分局批准，本公司从事避孕药品和用具销售免征增值税。备案有效期限：2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

2017 年 2 月 14 日，本公司全资子公司上海益富百货有限公司于上海市金山区国家税务局备案登记，上海益富百货有限公司从事避孕药品和用具销售免征增值税，执行期限：2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

2016 年 11 月 30 日，公司取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR201644002307，有效期三年。根据国税发〔2008〕111 号《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》及国税函[2008]985 号《国家税务总局关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》，报告期母公司适用企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,637.38	30,964.77
银行存款	20,181,585.97	26,498,197.77
合计	20,247,223.35	26,529,162.54

注：公司报告期内无使用受限的资金。

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,304,327.46	1.00	658,482.07	2.50	25,645,845.39
组合 1	26,304,327.46	1.00	658,482.07	2.50	25,645,845.39
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,304,327.46	100.00	658,482.07	2.50	25,645,845.39

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,174,833.94	100.00	298,598.63	1.97	14,876,235.31
组合 1	15,174,833.94	100.00	298,598.63	1.97	14,876,235.31
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,174,833.94	100.00	298,598.63	1.97	14,876,235.31

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,135,083.18	231,350.84	1.00
1—2 年	2,618,210.32	261,821.04	10.00
2—3 年	551,033.96	165,310.19	30.00
合计	26,304,327.46	658,482.07	2.50

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,657,601.16	136,576.01	1.00
1—2 年	1,465,736.08	146,573.61	10.00
2—3 年	51,496.70	15,449.01	30.00
合计	15,174,833.94	298,598.63	1.97

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 359,883.44 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

注:2017年6月30日,应收账款余额比上年增加72.39%,主要原因系公司每年年初跟客户合同约定铺货一定数额,这批铺货货款在每年末结清;另外公司本年度大力开拓医药连锁公司,铺货额也随之增加所致。

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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市东孚商贸有限公司	非关联方	3,744,841.93	1年以内	14.24	37,448.42
康成投资(中国)有限公司	非关联方	904,788.86	1-2年内	3.44	90,478.89
		616,754.43	1年以内	2.34	6,167.54
北京市佰益盛通商贸中心	非关联方	1,036,159.38	1年以内	3.94	10,361.59
深圳市东华通贸易发展有限公司	非关联方	851,282.13	1年以内	3.24	8,512.82
成都智诚信商贸有限公司	非关联方	704,812.07	1年以内	2.68	7,048.12
合计		7,858,638.80		29.88	160,017.39

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	4,286,019.10	100.00	2,809,973.63	99.65
1-2年			10,000.00	0.35
合计	4,286,019.10	100.00	2,819,973.63	100.00

注:报告期内预付账款增加的金额主要为预付给百安居(中国)投资有限公司-华东区物美连锁超市的商场费用;预付给供应商天津中生乳胶有限公司初期合作款以及预付给新开发的医药连锁店的商场费用。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
百安居(中国)投资有限公司	非关联方	657,395.20	15.34	1年以内
天津中生乳胶有限公司	非关联方	420,682.24	9.82	1年以内
济南和易商贸有限公司	非关联方	302,000.00	7.05	1年以内
深圳市海王星辰医药有限公司	非关联方	300,000.00	7.00	1年以内
陕西双鼎盛贸易有限公司	非关联方	250,000.00	5.83	1年以内
合计		1,930,077.44	45.04	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	420,840.48	100.00	14,905.02	3.54	405,935.46
组合 1	420,840.48	100.00	14,905.02	3.54	405,935.46
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	420,840.48	100.00	14,905.02	3.54	405,935.46

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	631,416.11	100.00	15,375.32	2.44	616,040.79
组合 1	631,416.11	100.00	15,375.32	2.44	616,040.79
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	631,416.11	100.00	15,375.32	2.44	616,040.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	301,989.16	3,019.89	1.00
1—2 年	118,851.32	11,885.13	10.00
合计	420,840.48	14,905.02	3.54

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	530,736.53	5,307.36	1.00
1—2 年	100,679.58	10,067.96	10.00
合计	631,416.11	15,375.32	2.44

注: 2017 年 6 月 30 日, 其他应收款余额比上年减少 34.14%, 主要原因系公司收回支付宝 (中国) 网络技术有限公司押金 25 万元所致。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 470.30 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	期初账面余额
备用金	259,886.77	170,448.28
保证金及押金	150,000.00	400,479.58
其他	10,953.71	60,488.25
合计	420,840.48	631,416.11

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	款项的性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黄海玲	备用金	非关联方	78,750.84	1 年以内	18.71	787.51
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	非关联方	50,000.00	1-2 年	11.88	5,000.00
中山市安顺达物流有限公司	押金	非关联方	50,000.00	1-2 年	11.88	5,000.00
冯宇飞	备用金	非关联方	48,094.31	1 年以内	11.43	480.94
代缴个人所得税	代缴款	非关联方	42,556.10	1 年以内	10.11	425.56
合计	--		269,401.25	--	64.01	11,694.01

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,506,229.67		3,506,229.67
库存商品	5,443,481.70		5,443,481.70
周转材料	825,288.73		825,288.73
合计	9,775,000.10		9,775,000.10

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,406,215.86		4,406,215.86
库存商品	8,184,579.04		8,184,579.04
周转材料	454,042.55		454,042.55
合计	13,044,837.45		13,044,837.45

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
中国建设银行“乾元-日鑫月溢”理财产品	4,000,000.00	
恒天财富稳裕 19 号私募投资	5,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
基金		
待抵扣进项税额	51,194.01	84,974.64
合计	9,051,194.01	84,974.64

注:2017年6月30日,其他流动资产余额比上年增加,主要原因系公司报告期内使用自有资金,购买有一定收益性的基金及理财产品所致。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	机器设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	3,630,001.89	995,358.93	912,371.77	5,537,732.59
2.本期增加金额	252,500.00	147,708.00	88,000.00	488,208.00
(1)购置	252,500.00	147,708.00	88,000.00	488,208.00
(2)在建工程转入				0.00
3.本期减少金额	315,066.00	19,110.00	0.00	334,176.00
(1)处置或报废	315,066.00	19,110.00		334,176.00
4.期末余额	3,567,435.89	1,123,956.93	1,000,371.77	5,691,764.59
二、累计折旧				
1.期初余额	1,353,874.42	586,041.31	129,959.27	2,069,875.00
2.本期增加金额	289,825.12	91,662.86	68,733.51	450,221.49
(1)计提	289,825.12	91,662.86	68,733.51	450,221.49
3.本期减少金额	266,140.60	18,154.50	0.00	284,295.10
(1)处置或报废	266,140.60	18,154.50		284,295.10
4.期末余额	1,377,558.94	659,549.67	198,692.78	2,235,801.39
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,189,876.95	464,407.26	801,678.99	3,455,963.20
2.期初账面价值	2,276,127.47	409,317.62	782,412.50	3,467,857.59

注:截至报告出具日,公司不存在暂时闲置的固定资产及未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	商标	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	19,390,000.00	210,000.00	19,600,000.00
2.本期增加金额			-
(1) 购置			-
3.本期减少金额			-

项目	商标	软件	合计
(1) 处置			-
4.期末余额	19,390,000.00	210,000.00	19,600,000.00
二、累计摊销			
1.期初余额	1,373,458.33	15,333.33	1,388,791.66
2.本期增加金额	484,750.00	21,000.00	505,750.00
(1) 计提	484,750.00	21,000.00	505,750.00
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.期末余额	1,858,208.33	36,333.33	1,894,541.66
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,531,791.67	173,666.67	17,705,458.34
2.期初账面价值	18,016,541.67	194,666.67	18,211,208.34

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	81,760.28		32,762.20		48,998.08

注:2017年6月30日,长期待摊费用余额比上年减少40.07%,主要原因系已转出摊销部份费用。

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	359,413.14	135,998.00

续表 1

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	313,973.95	78,493.49

注:2017年6月30日,递延所得税资产增长主要系公司应收账款增加所计提坏账增加所致。

(十一) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	0

注:公司于2017年3月与中国建设银行中山支行签订《借款合同》,授信金额10,000,000.00元;截至报告期末,公司已取得使用。

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,334,753.36	4,949,650.61
1-2年	0	3,806.00
2-3年	3,806.00	
合计	6,338,559.36	4,953,456.61

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应付账款余额合计数的比例(%)
马来西亚康乐有限公司	非关联方	3,433,371.73	1年以内	54.17
中山市东升镇卓升货架加工场	关联方	1,320,974.85	1年以内	20.84
中山市小榄镇艺华彩印厂	非关联方	1,225,200.12	1年以内	19.33
中山市安顺达物流有限公司	非关联方	171,932.30	1年以内	2.71
中山市小榄镇华雄印刷厂	非关联方	158,647.66	1年以内	2.50
合计		6,310,126.66		99.55

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	784,356.09	1,276,863.55
1-2年	214,266.17	194,616.63
2-3年		8,518.85
合计	998,622.26	1,479,999.03

注:2017年6月30日,预收账款期末余额与期初余额相比减少主要为上年末客户为完成年度回款任务而提前支付货款所致。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	余额	账龄	占预收账款余额合计数的比例(%)
长沙市瑞宝日用品贸易有限公司	346,246.38	1年以内	34.67
成都市映山红商贸有限公司	216,771.04	1年以内	21.71
苏州百润洗涤化妆品有限公司	188,512.13	1年以内	18.88
河源市高品贸易有限公司	117,698.19	1年以内	11.79
潍坊孚美经贸有限公司	66,295.53	1-2年	6.64
合计	935,523.27		93.69

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	73,821.69	11,546,894.85	11,523,421.64	97,294.90
二、离职后福利-设定提存计划		739,426.52	739,426.52	
合计	73,821.69	12,286,321.37	12,262,848.16	97,294.90

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	73,821.69	11,023,546.18	11,000,072.97	97,294.90
二、职工福利费		289,746.60	289,746.60	
三、社会保险费		233,602.07	233,602.07	
其中：医疗保险费		188,605.83	188,605.83	
工伤保险费		19,292.10	19,292.10	
生育保险费		25,704.14	25,704.14	
合计	73,821.69	11,546,894.85	11,523,421.64	97,294.90

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		707,219.88	707,219.88	
二、失业保险费		32,206.64	32,206.64	
合计		739,426.52	739,426.52	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	290,769.25	340,877.95
其他税费		3,289.10
合计	290,769.25	344,167.05

(十六) 其他应付款**1、按账龄列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	951,658.80	1,023,573.58
1-2年		60,600.00
合计	951,658.80	1,084,173.58

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	余额	账龄	占其他应付款余额合计数的比例(%)
东莞市陶乐成人用品有限公司(电商)	保证金	非关联方	300,000.00	1年以内	31.52
美国纽约国际有限公司	租金	关联方	430,102.01	1年以内	45.19
广州市鸟巢贸易有限公司	保证金	非关联方	50,000.00	1年以内	5.25
中山市乐天行贸易有限公司	保证金	非关联方	40,000.00	1年以内	4.20
深圳市中顺达贸易有限公司	保证金	非关联方	30,000.00	1-2年	3.15
合计			850,102.01		89.31

(十七) 股本**1、股本增减变动情况**

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江志铭	24,000,000.00			24,000,000.00
苏耀强	21,000,000.00			21,000,000.00
中山市亿盈股权投资企业(有限合伙)	10,220,000.00			10,220,000.00
霍萍娟	5,000,000.00			5,000,000.00
陈凯玲	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	62,220,000.00			62,220,000.00

注：公司本期股本变化情况，详见本附注一、公司基本情况。

（十八）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,422,391.25			3,422,391.25

（十九）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	626,458.88			626,458.88

（二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,606,228.40	2,474,583.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,606,228.40	2,474,583.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	205,804.36	3,460,051.86
减：提取法定盈余公积	-	328,406.81
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	5,812,032.76	5,606,228.40

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	57,184,923.19	12,897,732.48	52,329,919.46	11,393,600.15
其他业务				
合计	57,184,923.19	12,897,732.48	52,329,919.46	11,393,600.15

2、本期营业收入前五名客户明细

客户名称	本年销售收入总额	占公司全部销售收入的比例（%）
东莞市东孚商贸有限公司	6,946,955.03	12.15
北京桥赢伟业商贸有限公司	2,695,673.24	4.71

客户名称	本年销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
广州市坚而柔贸易有限责任公司	1,424,059.83	2.49
北京市佰益盛通商贸中心	1,222,145.24	2.14
深圳市宏亮威贸易有限公司	1,153,648.56	2.02
合计	13,442,481.90	23.51

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	173.79	1,408.74
教育费附加	86.9	704.33
地方交易费附加	86.89	704.33
车船税	14,108.88	
印花税	37,100.81	
合计	51,557.27	2,817.4

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
专设销售机构职工薪酬	9,029,127.22	10,061,959.12
陈列费	14,459,857.39	9,805,894.83
广告费	4,646,367.57	3,616,360.00
销售返利	2,366,232.63	2,644,124.14
差旅费	2,037,920.92	1,823,946.58
业务宣传费	2,181,017.29	1,544,067.61
租赁费	1,007,619.90	920,707.66
进场及条码费	841,428.54	746,627.00
业务交际费	850,703.00	623,228.48
运输及仓储费	463,988.68	587,679.25
退货报废损失	177,069.56	343,150.99
保险及车船使用税费	253,854.12	330,442.67
资产折旧摊销费	289,675.42	251,010.04
分销服务费		153,348.16
产品促销费	448,443.66	132,006.57
职工教育培训费	21,497.00	108,554.00
修理费	123,245.82	101,626.50
其他费用	380,243.49	666,826.19
合计	39,578,292.21	34,461,559.79

注：2017年6月30日，销售费用与上年同期对比，公司陈列费增加，主要原于新品增加，门店商品陈列位置相应增加，并不继开拓医药连锁门店。另有部分大型连锁便利店及大型超市陈列费用与去年相比有所调增所致；广告费、业务宣传费增加主要系公司举办大型新品发布会并聘请媒体，另在上百所校园里举办预防艾滋病推广宣传活动；产品促销费增加主要是在节假日期间，为了促进销售而做促销活动。

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,202,254.25	1,012,441.00
聘请中介机构费	540,917.78	949,169.16
租赁费	158,058.00	307,116.00
差旅费	232,705.07	176,735.94
福利费	108,456.50	150,629.30
水电费	40,310.14	134,369.33
董事会费		112,751.10
工会经费	81,424.98	89,790.21
其他费用	311,968.68	251,495.60
产品监督及检测费	33,478.94	68,834.32
办公费	71,097.55	66,146.62
职工教育培训费	21,700.00	55,671.00
住房公积金	39,603.00	46,811.00
资产折旧摊销费	539,349.34	46,232.83
堤围费及税金		24,497.65
社保金	975,142.18	893,098.00
合计	4,356,466.41	4,385,789.06

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,401.67	265,487.78
减: 利息收入	32,655.17	9,553.74
汇兑损益	-101,067.14	5,771.95
手续费及其他	9,975.28	17,457.83
合计	-122,345.36	279,163.82

注: 2017 年 6 月 30 日, 利息支出减少主要为报告期内贷款减少; 利息收入增加主要是本报告期内银行存款较为平稳, 从而增加季度利息收入所致。汇兑损益的减少主要是上年度以美元结算的贷款, 货物购进时的汇率与付款时的汇率差所致。

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	359,413.14	376,318.41
合计	359,413.14	376,318.41

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收益	154,883.14	24,042.19
合计	154,883.14	24,042.19

注: 投资收益增加主要是报告期内公司购入理财产品与基金增加。

(二十八) 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	32,627.99	62,059.57	32,627.99

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
其中：固定资产处置利得	32,627.99	37,710.73	32,627.99
其他资产处置利得		24,348.84	0.00
政府补助	200,000.00	2,000,000.00	200,000.00
盘盈利得	1,438.47		1,438.47
出售废品	5,046.64		5,046.64
合计	239,113.10	2,062,059.57	239,113.10

注：营业外收入变动主要是上期发生额有 200 万元的新三板挂牌补助。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助		2,000,000.00	与收益相关
中山科技局科发（2017）85 号文 财政补助高新技术企业补助	200,000.00		与收益相关
合计	200,000.00	2,000,000.00	与收益相关

（二十九）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
非流动资产处置损失合计	955.50	56,337.65	955.50
其中：固定资产处置损失	955.50	56,337.65	955.50
对外捐赠	5,000.00	18,000.00	5,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出		300	
周转物料及旧货处理报废	155,149.47	20.71	155,149.47
合计	161,104.97	74,658.36	161,104.97

注：本期处置过期产品及旧包装设计产品增加。

（三十）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	148,398.46	917,702.66
递延所得税费用	-57,504.51	-91,351.48
合计	90,893.95	826,351.18

注：报告期内利润总额减少，及公司本年度起企业所得税征收率为 15%，从而所得税费用减少。

（三十一）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	32,655.17	9,553.74
政府补助	200,000.00	2,000,000.00
保证金及押金	306,200.00	
保险理赔款及卖废品	30,910.82	
其他	0	446,809.86

项目	本期发生额	上期发生额
合计	569,765.99	2,456,363.60

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的现金支出	19,282,379.51	12,972,330.09
管理费用中的现金支出	2,614,862.82	2,530,328.93
往来、保证金、押金及其他	2,979,466.93	6,230,307.14
合计	24,876,709.26	21,732,966.16

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	205,804.36	2,615,763.05
加：资产减值准备	359,413.14	376,318.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	450,221.49	-225,271.58
无形资产摊销	505,750.00	3,400.00
长期待摊费用摊销	32,762.20	1,710.37
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）	-31,672.49	-5,721.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,401.67	265,487.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-154,883.14	-24,042.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-57,504.51	-91,351.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,269,837.35	-4,594,389.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,025,332.96	-5,952,070.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	492,240.23	4,382,528.21
其他		-138,482.27
经营活动产生的现金流量净额	-6,951,962.66	-3,386,121.77
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	20,247,223.35	31,552,308.86
减：现金的期初余额	26,529,162.54	2,470,172.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-6,281,939.19	29,082,136.42

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,247,223.35	31,552,308.86
其中：库存现金	65,637.38	28,843.61
可随时用于支付的银行存款	20,181,585.97	31,523,465.25
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	20,247,223.35	31,552,308.86

七、在其他主体中的权益

(1) 2017 年 6 月 30 日企业集团构成

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	
上海益富贸易有限公司	上海	销售	100.00		收购
诺丝科技(国际)有限公司	香港	销售	100.00		设立

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人为江志铭及苏耀强。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(1)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中山市迈克化工有限公司	股东控股或参股的其他企业
中山市洁莹日用品有限公司	股东控股或参股的其他企业
中山市明冠贸易有限公司	股东控股或参股的其他企业
中山市小榄镇明宇贸易商行	股东控股或参股的其他企业
澳洲乐天国际有限公司	股东控股或参股的其他企业
美国纽约国际有限公司	股东控股或参股的其他企业
中山市小榄镇鸿泰五金塑料厂	股东控股或参股的其他企业
中山市濠滨物业管理有限公司	股东控股或参股的其他企业
东莞市京奇装饰工程有限公司	监事会主席黎少雅配偶王涛公司,王涛持股 100%
中山市小榄镇龙三货架广告牌加工场	财务总监黄丽琼弟弟经营的个体工商户
中山市东升镇卓升货架加工场	财务总监黄丽琼弟妹经营的个体工商户

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中山市洁莹日用品有限公司	购买商品	市场价值	155,468.97	89,207.36

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中山市小榄镇龙三货架广告牌加工场	购买货架	市场价值	192,466.40	166,071.70
中山市东升镇卓升货架加工场	购买货架	市场价值	1,552,771.7	879,532.89
美国纽约国际有限公司	购买包装机	市场价值	0	270,000.00

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
美国纽约国际有限公司	办公用房租赁	149,058.00	298,116.00

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江志铭、苏耀强	10,000,000.00	2017-3-1	2027-12-31	是

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	美国纽约国际有限公司	430,102.01	551,419.21
应付账款	中山市洁莹日用品有限公司	23,025.81	90,778.84
应付账款	中山市东升镇卓升货架加工场	1,320,974.85	581,727.85
应付账款	中山市小榄镇龙三货架广告牌加工场	133,643.50	118,316.60

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至报告出具日，公司无重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他

无

十、资产负债表日后事项

2016 年 11 月 24 日，公司董事会审议通过拟购买公司关联方美国纽约国际有限公司拥有的土地及厂房，具体为位于中山市小榄镇创盈路 3 号的 1 宗国有土地使用权及该宗地上建成的一幢房屋建筑物。根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字[2016]第 2-498 号《资产评估报告》，截至 2016 年 3 月 31 日纽约国际拥有的土地及厂房评估价值为 35,477,500.00 元。经诺丝科技与纽约国际沟通协商，双方确认诺丝科技以人民币 3,500.00 万元的价格受让纽约国际拥有的该土地及厂房。诺丝科技将通过全资子公司香港

诺丝以支付现金的方式支付交易价格 3,500.00 万元。2017 年 3 月 23 日,公司召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了上述重大资产重组方案。通过本次交易诺丝科技将拥有房屋建筑物的所有权和土地使用权,增加了资产的完整性,加强了经营的稳定性,改善了公司的资产结构,有利于提升公司价值和公司发展战略的实施。因办理汇款支出审批中公司《企业境外投资证书》需根据广东省商务厅的要求重新审批,2017 年 8 月 7 日,公司取得了广东省商务厅颁发的新《企业境外投资证书》。目前,公司正在与银行办理汇款手续中,待实施完毕,公司将及时发布相关公告。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,013,436.72	100.00	611,907.03	2.35	25,401,529.69
组合 1	24,421,542.17	93.88	611,907.03	2.51	23,809,635.14
组合 2	1,591,894.55	7.89			1,591,894.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,013,436.72	100.00	611,907.03	2.35	25,401,529.69

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,160,884.99	100.00	228,049.09	1.50	14,932,835.90
组合 1	13,964,383.89	92.11	228,049.09	1.63	13,736,334.80
组合 2	1,196,501.10	7.89			1,196,501.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,160,884.99	100.00	228,049.09	1.50	14,932,835.90

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,560,599.85	215,606.00	1.00
1—2 年	2,309,908.36	230,990.84	10.00

项目	期末余额		
	金额	金额	比例 (%)
2-3 年	551,033.96	165,310.19	30.00
合计	24,421,542.17	611,907.03	2.51

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,013,100.87	130,131.01	1.00
1-2 年	937,334.12	93,733.41	10.00
2-3 年	13,948.90	4,184.67	30.00
合计	13,964,383.89	228,049.09	1.63

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 383,857.94 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市东孚商贸有限公司	非关联方	3,744,841.93	1 年以内	14.40	37,448.42
北京市佰益盛通商贸中心	非关联方	1,036,159.38	1 年以内	3.98	10,361.59
深圳市东华通贸易发展有限公司	非关联方	851,282.13	1 年以内	3.27	8,512.82
成都智诚信商贸有限公司	非关联方	704,812.07	1 年以内	2.71	7,048.12
深圳市海王星辰医药有限公司	非关联方	585,662.00	1 年以内	2.25	5,856.62
合计		6,922,757.51		26.61	69,227.57

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,501,955.11	100	14,856.62	0.27	5,487,098.49
组合 1 账龄组合	418,173.19	7.60	14,856.62	3.55	403,316.57
组合 2 无风险组合	5,083,781.92	92.40			5,083,781.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	5,501,955.11	100.00	14,856.62	0.27	5,487,098.49

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,189,413.84	100.00	15,351.18	0.30	5,174,062.66
组合 1 账龄组合	629,001.68	12.12	15,351.18	2.44	613,650.50
组合 2 无风险组合	4,560,412.16	87.88			4,560,412.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	5,189,413.84	100.00	15,351.18	0.30	5,174,062.66

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	299,563.27	2,995.63	1.00
1-2 年	118,609.92	11,860.99	10.00
合计	418,173.19	14,856.62	2.44

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	528,322.10	5,283.22	1.00
1-2 年	100,679.58	10,067.96	10.00
合计	629,001.68	15,351.18	3.55

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-494.56 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	期初账面余额
备用金	204,574.36	170,448.28
保证金及押金	150,000.00	400,479.58
其他	63,598.83	58,073.82
费用垫付	5,083,781.92	4,560,412.16
合计	5,501,955.11	5,189,413.84

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	款项的性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
诺丝科技(国际)有限公司	费用垫付	关联方	3,814,519.82	1 年以内	69.33	
上海益富百货有限公司	费用垫付	关联方	1,269,262.10	1 年以内	23.07	
黄海玲	备用金	非关联方	78,750.84	1 年以内	1.43	787.51
支付宝(中国)网络技术有限公司	网店押金	非关联方	50,000.00	1-2 年以内	0.91	5,000.00
中山市安顺达物流有限公司	押金	非关联方	50,000.00	1-2 年以内	0.91	5,000.00

单位名称	款项的性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	--		5,262,532.76	--	95.65	10,787.51

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	19,490,000.00		19,490,000.00	19,490,000.00		19,490,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	19,490,000.00		19,490,000.00	19,490,000.00		19,490,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海益富百货有限公司	100,000.00			100,000.00		
诺丝科技(国际)有限公司	19,390,000.00			19,390,000.00		
合计	19,490,000.00			19,490,000.00		

(四) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,226,127.58	12,166,325.20	52,217,198.25	11,768,033.29
其他业务				
合计	56,226,127.58	12,166,325.20	52,217,198.25	11,768,033.29

十二、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	32,627.99	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,619.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	78,008.13	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	11,701.22	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	66,306.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.00	0.00

广东诺丝科技股份有限公司

二〇一七年八月二十四日