

公告编号：2018-025

证券代码：839701

证券简称：桑格尔

主办券商：安信证券

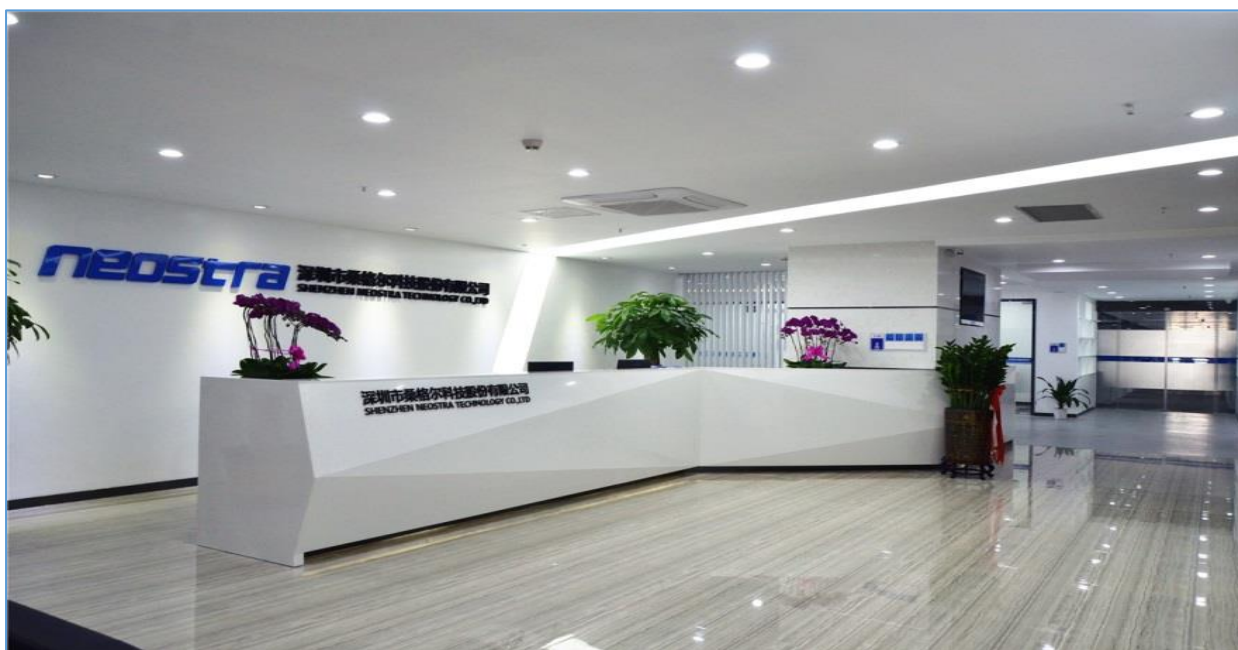
The logo for Neostra, featuring the word "NEOSTRA" in a bold, blue, stylized sans-serif font.

桑格尔

NEEQ:839701

深圳市桑格尔科技股份有限公司

Shenzhen Neostra Technology Co., Ltd



半年度报告

2018

目录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、桑格尔股份、桑格尔、深圳桑格尔	指	深圳市桑格尔科技股份有限公司
深圳新思特	指	深圳市新思特科技有限公司
深圳海格尔	指	深圳市海格尔投资企业（有限合伙）
江西桑格尔	指	江西省桑格尔电子有限公司
桑格尔新加坡	指	NEOSTRAELECTRONICSPRIVATELIMITED，本公司在新加坡设立的子公司
桑格尔香港	指	NEOSTRATEGY(HONGKONG)LIMITED，本公司在香港设立的子公司
HP	指	Hewlett-PackardDevelopmentCompany, L. P, 惠普公司
Acer	指	ACERINCORPORATED, 宏碁公司
商米	指	上海商米科技有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市桑格尔科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人徐涛、主管会计工作负责人曾志娟及会计机构负责人（会计主管人员）陈德华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 第一届董事会第十六次会议决议
	2. 第一届监事会第五次会议决议

证券代码：839701

证券简称：桑格尔

主办券商：安信证券

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市桑格尔科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Neostra Technology Co., Ltd
证券简称	桑格尔
证券代码	839701
法定代表人	徐涛
办公地址	深圳市宝安区西乡街道宝安大道 4004 号旭生大厦 21 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邓艳年
电话	0755-29774660
传真	0755-29774620
电子邮箱	dengyannian@neostra.com
公司网址	www.neostra.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区西乡街道宝安大道 4004 号旭生大厦 21 楼 邮编：518101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-09-17
挂牌时间	2016-11-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3919 其他计算机制造。
主要产品与服务项目	消费类电子产品的设计、生产及销售业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	胡爱民

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

证券代码：839701

证券简称：桑格尔

主办券商：安信证券

统一社会信用代码	914403007542706566	否
注册地址	深圳市宝安区福永街道怀德翠海 工业园一区第7幢	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司已于2018年7月5日披露关于变更经营范围完成工商变更登记的公告，并取得了深圳市市场监督管理局颁发的《变更（备案）通知书》，此次工商登记完成变更后，公司经营范围为：货物及技术进出口。电子产品、通讯设备、智能商用硬件设备、智能家居产品及第二类医疗器械的生产、销售及技术开发。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	269,436,073.83	393,583,880.53	-31.54%
毛利率	6.48%	9.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,006,043.81	-9,555,319.28	47.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,255,951.10	-13,528,366.95	60.45%
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）	-11.43%	-13.00%	-
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）	-25.70%	-18.00%	-
基本每股收益	-0.13	-0.24	45.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	302,884,306.95	359,375,694.05	-15.72%
负债总计	261,434,705.87	313,083,192.31	-16.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,449,601.08	46,292,501.74	-10.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.16	-10.34%
资产负债率（母公司）	86.14%	86.72%	-
资产负债率（合并）	86.32%	87.12%	-
流动比率	1.11	1.12	-
利息保障倍数	-7.78	-18.28	-

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	43,831,646.99	62,419,545.20	
应收账款周转率	2.42	2.15	-
存货周转率	3.81	4.99	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

证券代码：839701

证券简称：桑格尔

主办券商：安信证券

总资产增长率	-16%	-18%	-
营业收入增长率	-32%	-12%	-
净利润增长率	-48%	-159%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

桑格尔是一家集研发、生产、销售于一体的平板电脑、智能商用设备 ODM 服务商，公司的主要客户包括 Acer、HP 等知名企业。公司根据不同客户的需求，为其量身定做不同的产品，并根据产品的需求向商采购原材料，取得材料后，公司会根据预先的设计进行生产，形成产品后，销售给客户，从而实现盈利。

（一）研发模式截至 2018 年 6 月 30 日，公司拥有技术人员 102 人，占公司员工总数的 23.00%。2018 年上半年，公司研发投入 13,021,156.00 元，占当年营业收入的比重为 4.83%。公司接到订单后，会根据不同的客户采用不同的研发策略。公司通过不断优化自身的服务，为客户提供专业化、个性化的产品，与 Acer、HP 等知名企业合作，同时配套提供完善的售后服务。公司从 2017 年开始，以 ARM 架构为产品研发的基础，深度扩张通讯能力及工业能力，自主研发智能商用硬件，智能音响等产品。

（二）采购模式公司在采购环节建立了完善的供应商信息管理系统和供应链管理系统，通过上述系统对供应商进行开发和选择，制定严格的合格供应商导入系统、管理体系、物料认证管理流程及制度。公司的采购模式包括集中采购和策略采购，通过集中采购，实现规模经济效益，降低采购成本；通过策略采购，与供应商建立长期的战略合作伙伴关系。另一方面，公司对供应商实行量化评分考核制度，采购部门会按月对供应商在质量、价格、交货、服务及创新能力方面进行综合评分，并将评分结果作为选择供应商的依据，以达到不断优化供应商的目的。

（三）生产模式公司提供定制服务的产品包括新智能商用硬件，智能音响、平板电脑等产品，且不同客户对各自所需的产品在规格、功能、电器性能以及结构配套等方面都有不同的要求，因此公司目前的产品主要是为客户定制不同需求的非标准化的产品。公司接到订单后，根据客户对各自所需产品在规格、功能、性能以及结构配套方面不同的需求，设计出不同标准的产品，然后再进行生产。

（四）销售模式公司的销售模式主要包括以下两种情形：

1、外销部分货物通过全资子公司桑格尔新加坡对外销售，公司将货物从深圳发出，完成报关手续且客户签收后，确认对子公司的收入，子公司对外销售完成，再确认对最终客户的收入。资金流的支付与销售模式匹配，由桑格尔新加坡向客户收款后，再将款项支付给桑格尔。另外，为了简化公司的商业模式，让业务更加清晰，Acer 直接向桑格尔下发订单，桑格尔直接确认对最终客户的收入。

2、内销桑格尔直接与客户签订销售合同，将货物直接交给客户或客户指定的承运人，办理货物交接手续，公司开具发票给客户后，确认收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 269,436,073.83 元，比去年同期减少 31.54%，公司营业成本为 251,968,435.10 元，比去年同期减少 29.54%，毛利率为 6.48%，比去年同期降低 2.52 个百分点，实现归属于股东的净利润为-500.60 万元，亏损金额较去年减少 47.61%，经营性现金流量净额为 4,383.16 万元，比去年同期减少 29.78%，公司的营业收入较去年同期有下滑，但亏损较去年同期有所缩窄，产生波动的主要原因如下：

1、优化组织架构：报告期内，公司因产品转型和市场环境等原因，生产和技术岗位人员有所减少，

提升了效率，节约了部分人力成本。

2、汇率波动：报告期内，公司的业务以外销出口为主，实现收入后，向客户收取美元等外币，然后结汇转换成人民币，报告期内由于人民币对美元汇率的波动，实现汇兑收益 124.58 万元，而上年同期汇兑损失 328.42 万元，从而提升了报告期内的营业利润。

三、 风险与价值

1、资产负债率较高的风险

报告期内，公司的资产负债率（母公司口径）为 86.14%，资产负债率较高的主要原因是公司存在大额的应付账款。尽管公司的第一大客户是 Acer 这种信用等级较高的企业，且公司向中国出口信用保险公司购买了保险，转嫁了应收账款不能收回的风险，但通过保险手段获得赔偿需要一定的时间，如果发生了应收账款不能收回的情形，将对公司应付款项的偿还造成影响，从而影响公司的生产经营。

应对措施：（1）开发账期较短的客户，缩短收账时间，加速营运资金流转，降低流动负债余额。

（2）缩短供应商付款期限，降低应付账款及应付票据余额。

2、应收账款余额较高及减值的风险

2018 年 06 月 30 日，公司的应收账款余额为 8,670.03 万元，占公司资产总额的比例为 28.62%。报告期内，公司的产品主要销往海外市场，采用 FOB 合同，公司在确认收入时，仅收到了定金等部分款项，并未全额收到货款。尽管公司向中国出口信用保险公司（下称“中国信保”）购买了保险，转嫁应收账款不能收回的风险，但通过保险手段获得赔偿需要履行相应的程序，而且需要一定的时间，如果应收账款不能及时、全额收回，将对公司的正常生产经营造成一定的影响。

同时，由于公司在收取客户的货款时以美元结算，存在汇率波动的风险，且客户也存在信用等级下降的风险，因此高额的应收账款存在减值的风险。

应对措施：公司向中国信保购买了保险，转嫁了应收账款不能收回的风险。

3、客户集中度较高的风险

报告期内公司的客户集中度较高，2018 年上半年前五大客户的销售收入占同期营业收入总额的 100.00%，其中 Acer 的销售收入占同期营业收入总额的 80.31%。尽管 Acer 已成为公司的第一大客户，而且较高的客户集中度节省了公司的管理成本，但若未来 Acer 不再选择与公司合作，将对公司的业务造成严重冲击。

应对措施：（1）继续保持与现有大客户 Acer 的合作，进一步拓宽合作项目，确保长期稳定合作关系。（2）积极开拓其它国际品牌客户。（3）产品线的丰富将弱化客户单一的情况。目前与客户合作的产品主要是平板电脑，随着我司产品线增加如：智能商用硬件、智能音响等，目前新产品已经逐步由海外市场向国内进行转移。

4、汇率风险

公司的业务以外销出口为主，实现收入后，向客户收取美元等外币，然后结汇转换成人民币。在当今复杂的经济形势下，各国之间的汇率战争也是愈发明显，人民币汇率更是在国际对话中经常被提到的一个敏感话题，对于企业来说，汇率波动更是一个需要高度重视的风险。

应对措施：（1）开发国内客户，降低外币结算带来的汇率风险；（2）通过购买远期结算汇率，适度控制汇兑损益；（3）根据需要，选择性使用汇率套期保值业务，对冲汇率风险。

5、市场风险

公司所处行业是一个高度竞争的行业，这个行业正在面临着一轮洗牌，一大批竞争能力不太强的企业将被市场淘汰。除了技术进步之外，管理理念、资源优势等也是在竞争中取胜的重要因素。公司以 ODM 模式服务的电子消费类产品行业有着更新换代快、生命周期短的特点，若未来公司对研发投入不足，设

计能力无法跟上市场的步伐，开发出的产品无法满足市场的需求，将使公司获得订单的能力大打折扣，从而对公司的生产经营和盈利能力产生不利影响，

应对措施：（1）行业的重新洗牌对我们来说虽然是挑战，但是也是机遇。竞争中部分企业的被淘汰将使客户更加的集中，订单也更加集中。（2）我司投入占当年营业收入的比重为 4.83%进行新产品的研发，一定程度上保证了我司研发新产品能力不断提升。

四、 企业社会责任

公司一直秉承“成为更健康更长久的一流企业”这一企业愿景，专注于“本分、创新、奋斗、担当”的核心价值观，在加速提高经济效益的同时，认真履行社会责任，有效地推动了公司、员工和社会的和谐发展，实现利益相关方共赢和效益共享。在员工关怀方面，公司一直倡导“以人为本”的企业文化，奉行尊重员工、理解员工、关心员工、依靠员工、发展员工和服务员工的服务宗旨，始终将员工的幸福感作为公司发展的主要目标之一，为员工提供丰富的福利并积极开展多样化的业余生活，通过不同层次搭建平台让员工在不同的领域展示自我、充实自我、完善自我。在社会公益方面，公司一直保持一颗不变的公益之心，积极支持公益事业，自 2011 年起，帮扶 5 名残疾人在我司就业。在组织内部，公司设立互助基金，帮助和支持家庭成员发生重大疾病、自然灾害、助残等，鼓励员工子女求学。公司围绕战略目标，根据企业特点，制定了公司的社区支持规划，并且公司领导亲自带领公司和员工参与社区活动。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	4,276,000.00	324,000.00
总计	4,276,000.00	324,000.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编
-----	------	------	--------	--------	-------

			决策程序	时间	号
胡爱民、曾建英	关联担保	90,000,000.00	是	2018-1-3	2018-001
胡爱民、曾建英	关联担保	97,500,000.00	是	2018-8-15	2018-028

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与上述关联方之间的关联交易是为满足公司正常经营的实际需要或公司开拓业务所需，且严格按照公平、公正的市场原则进行，不存在损害公司和其他股东的利益。
本关关联交易价格公允合理，对公司无不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

NEOSTRATEGIESPTE.LTD 为实际控制人胡爱民控制的其他关联方，为减少和规避关联交易，2016年3月，胡爱民承诺将于2016年12月31日注销该主体。由于新加坡注销程序相对缓慢，已经于2018年3月13日完成注销。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	质押	40,000,000.00	13.21%	银行定期存单质押向光大银行股份有限公司深圳分行授予本公司9000万元人民币的授信额度提供担保。
总计	-	40,000,000.00	13.21%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	12,661,333	31.65%		12,661,333	31.65%
	其中：控股股东、实际控制人	2,400,000	6.00%		2,400,000	6.00%
	董事、监事、高管	1,024,000	2.56%		1,024,000	2.56%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,338,667	68.35%		27,338,667	68.35%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	30.00%		12,000,000	30.00%
	董事、监事、高管	672,000	1.68%		672,000	1.68%
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	胡爱民	14,400,000	0	14,400,000	36%	12,000,000	2,400,000
2	深圳新思特科技有限公司	14,400,000	0	14,400,000	36%	9,600,000	4,800,000
3	深圳海格尔投资企业（有限合伙）	8,704,000	0	8,704,000	21.76%	5,066,667	3,637,333
4	徐涛	1,360,000	0	1,360,000	3.4%	336,000	1,024,000
5	刘广华	800,000	0	800,000	2%	0	800,000
合计		39,664,000	0	39,664,000	99.16%	27,002,667	12,661,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

胡爱民持有深圳新思特 99.65% 的股权，为深圳新思特的控股股东、实际控制人，同时为深圳海格尔投资企业（有限合伙）的出资人，除上述关联关系外，公司前五名股东之间不存在其他关联关系。

证券代码：839701

证券简称：桑格尔

主办券商：安信证券

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

报告期内，公司的实际控制人为胡爱民。胡爱民，男，1981年2月出生，中国国籍，持有新加坡永久居留权，新加坡国立大学商学院EMBA硕士。2000年1月至2001年7月，任福润电子（东莞）有限公司技术员；2001年7月至2002年9月，任深圳市益华模具厂产品设计师；2002年9月至2003年6月，任深圳市韶丰实业有限公司产品经理；2003年7月至2003年8月，待业；2003年9月至2012年11月，任桑格尔有限总经理；2012年11月至2016年6月，任桑格尔有限监事；2016年6月至今，任公司董事长，报告期内实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡爱民	董事长	男	1981.2.21	EMBA 硕士	2016.6-2019.6	是
徐涛	董事、总经理	男	1981.11.09	中专	2016.6-2019.6	是
贺蓉	董事	女	1973.06.18	本科	2016.6-2019.6	是
叶国蓬	董事	男	1982.10.29	高中	2016.6-2019.6	是
杜海	董事	男	1978.12.12	本科	2016.6-2019.6	是
关则麟	监事	男	1980.10.22	大专	2016.6-2019.6	是
胡满生	监事	男	1969.10.20	高中	2016.6-2019.6	是
丁瑞芹	监事	女	1980.03.08	中专	2016.6-2019.6	是
邓艳年	董事会秘书	女	1982.09.23	本科	2016.6-2019.6	是
曾志娟	财务负责人	女	1986.06.18	大专	2017.7-2019.6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事叶国蓬为实际控制人胡爱民妹妹的配偶，监事关则麟为实际控制人胡爱民之妻妹妹的配偶，监事胡满生为实际控制人的叔父。

胡爱民作为董事长，又为公司实际控制人。

(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
胡爱民	董事长	14,400,000	0	14,400,000	36.00%	0
深圳市新思特科技有限公司	无	14,400,000	0	14,400,000	36.00%	0
深圳市海格尔投资企业（有限合伙）	无	8,704,000	0	8,704,000	21.76%	0
徐涛	总经理	1,360,000	0	1,360,000	3.40%	0
贺蓉	副总经理	336,000	0	336,000	0.84%	0
刘广华	无	800,000	0	800,000	2.00%	0
合计	-	40,000,000	0	40,000,000	100%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	199	214
技术人员	102	141
销售人员	15	17
采购人员	12	10
财务人员	9	8
管理人员	51	34
其他（人力中心，生产计划人员）	70	51
员工总计	458	475

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	3
本科	94	88
专科	96	88
专科以下	264	296
员工总计	458	475

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，公司人员数量总体保持稳定，为进一步提升技术研发能力，子公司江西省桑格尔组建了新的技术和研发团队。
- 2、人才引进及招聘：公司通过社会招聘引进符合新产品方向的技术研发人才，支持公司向“智能商用硬件制造商”领域深入拓展。
- 3、员工培训：公司开展形式多样的内、外部培训与学习分享，更注重新领域行业方向、技术实践与交

证券代码：839701

证券简称：桑格尔

主办券商：安信证券

流，持续提高员工素质与能力。

4、薪酬政策：结合公司发展实际情况，公司实施简单，直接的管理层利润分享计划，以激励管理团队凝聚力和战斗力。

5、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术团队人员稳定，无变动情况。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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、1	83,417,865.31	98,176,268.19
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	85,833,338.53	136,849,507.68
预付款项	六、3	23,143,433.29	5,707,613.26
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4-5	16,948,229.01	36,102,571.39
买入返售金融资产		0	0
存货	六、6	72,458,055.80	59,963,496.47
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、7	3,978,751.95	6,790,213.41
流动资产合计		285,779,673.89	343,589,670.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、8	11,305,818.27	11,273,362.11
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、9	130,294.97	178,804.85

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、10	3,984,807.89	2,836,218.13
递延所得税资产	六、11	302,497.77	287,838.56
其他非流动资产	六、12	1,381,214.16	1,209,800.00
非流动资产合计		17,104,633.06	15,786,023.65
资产总计		302,884,306.95	359,375,694.05
流动负债：			
短期借款	六、13	38,198,075.00	39,205,200.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、14-15	185,800,949.03	234,868,214.68
预收款项	六、16	12,592,255.11	12,567,759.45
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、17	4,070,789.59	5,350,761.00
应交税费	六、18	2,157,144.29	1,995,950.53
其他应付款	六、19	13,665,332.92	13,114,980.08
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		256,484,545.94	307,102,865.74
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、20	4,950,159.93	5,980,326.57
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		4,950,159.93	5,980,326.57

负债合计		261,434,705.87	313,083,192.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、22	6,697,152.05	6,697,152.05
减：库存股		0	0
其他综合收益	六、23	147,519.55	-15,623.60
专项储备		0	0
盈余公积	六、24	3,379,846.31	3,379,846.31
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、25	-8,774,916.83	-3,768,873.02
归属于母公司所有者权益合计		41,449,601.08	46,292,501.74
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		41,449,601.08	46,292,501.74
负债和所有者权益总计		302,884,306.95	359,375,694.05

法定代表人：徐涛

主管会计工作负责人：曾志娟

会计机构负责人：陈德华

(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		73,293,667.73	93,171,282.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十五、1	125,471,512.17	158,742,635.18
预付款项		20,703,615.55	5,093,868.07
其他应收款	十五、2	14,836,373.67	39,499,225.5
存货		70,522,607.29	57,030,559.31
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		3,216,363.01	4,864,914.90
流动资产合计		308,044,139.42	358,402,485.24
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十五、1	15,864,200.00	7,364,200.00

投资性房地产		0	0
固定资产		10,029,051.40	10,142,563.26
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		130,294.97	178,804.85
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		298,314.63	325,066.34
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		26,321,861.00	18,010,634.45
资产总计		334,366,000.42	376,413,119.69
流动负债：			
短期借款		38,198,075.00	39,205,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		221,550,909.66	258,885,165.78
预收款项		11,867,769.80	10,870,144.82
应付职工薪酬		3,630,752.61	5,071,016.56
应交税费		58,850.30	32,278.84
其他应付款		12,721,325.65	12,353,066.06
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		288,027,683.02	326,416,872.06
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		288,027,683.02	326,416,872.06
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00

其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		6,697,152.05	6,697,152.05
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		3,379,846.31	3,379,846.31
一般风险准备		0	0
未分配利润		-3,738,680.96	-80,750.73
所有者权益合计		46,338,317.40	49,996,247.63
负债和所有者权益合计		334,366,000.42	376,413,119.69

法定代表人：徐涛

主管会计工作负责人：曾志娟

会计机构负责人：陈德华

(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		269,436,073.83	393,583,880.53
其中：营业收入	六、26	269,436,073.83	393,583,880.53
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		279,798,107.89	409,609,925.11
其中：营业成本	六、26	251,968,435.10	357,615,922.41
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、27	190,646.18	3,411,306.88
销售费用	六、28	3,497,502.60	8,891,266.92
管理费用	六、29	11,634,341.57	13,227,103.06
研发费用	六、30	13,021,156.00	24,333,607.67
财务费用		-305,830.83	3,465,015.97
资产减值损失	六、31	-208,142.73	-1,334,297.80
加：其他收益	六、34	5,905,587.06	4,641,556.75
投资收益（损失以“－”号填列）	六、32	80,752.35	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,375,694.65	-11,384,487.83
加：营业外收入	六、35	583,348.37	243,165.04
减：营业外支出	六、36	140,989.90	91,912.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,933,336.18	-11,233,235.63
减：所得税费用	六、37	1,072,707.63	-1,677,916.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,006,043.81	-9,555,319.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-5,006,043.81	-9,555,319.28
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,006,043.81	-9,555,319.28
六、其他综合收益的税后净额		147,519.55	1,210,711.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		147,519.55	1,210,711.68
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		147,519.55	1,210,711.68
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		0	0
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		147,519.55	1,210,711.68
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-4,858,524.26	-8,344,607.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,858,524.26	-8,344,607.60
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十六、1	-0.13	-0.24
(二)稀释每股收益	十六、1	-0.13	-0.24

法定代表人：徐涛

主管会计工作负责人：曾志娟

会计机构负责人：陈德华

(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	十五、4	263,247,812.66	393,220,208.86
减：营业成本	十五、4	248,597,262.28	356,603,295.52
税金及附加		189,244.11	3,411,306.88
销售费用		3,253,788.00	8,573,072.04
管理费用		7,699,693.65	17,061,256.73
研发费用		12,541,038.35	18,259,543.94
财务费用		-452,263.86	3,499,671.93
其中：利息费用		448,136.20	834,221.33
利息收入		414,430.72	865,290.55
资产减值损失		-178,344.70	-1,443,464.78
加：其他收益		4,822,451.64	3,641,556.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	80,752.35	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,499,401.18	-9,102,916.65
加：营业外收入		8,909.98	201,168.31
减：营业外支出		140,687.32	91,912.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,631,178.52	-8,993,661.18
减：所得税费用		26,751.71	-1,172,340.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,657,930.23	-7,821,320.77
（一）持续经营净利润		-3,657,930.23	-7,821,320.77
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-3,657,930.23	-7,821,320.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：徐涛

主管会计工作负责人：曾志娟

会计机构负责人：陈德华

(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		325,059,284.32	479,950,308.03
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		55,157,580.24	122,436,432.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	19,152,172.71	7,957,753.43
经营活动现金流入小计		399,369,037.27	610,344,494.15
购买商品、接受劳务支付的现金		314,432,575.45	479,940,196.57
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		26,177,686.13	32,253,363.76
支付的各项税费		1,196,559.24	8,671,621.38

支付其他与经营活动有关的现金	六、38	13,730,569.46	27,059,767.24
经营活动现金流出小计		355,537,390.28	547,924,948.95
经营活动产生的现金流量净额	六、39	43,831,646.99	62,419,545.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	29,630.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	38,029,630.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,516,363.22	3,671,687.60
投资支付的现金		0	38,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		3,516,363.22	41,671,687.60
投资活动产生的现金流量净额		-3,516,363.22	-3,642,057.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		110,613,407.55	60,970,150.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	0	0
筹资活动现金流入小计		110,613,407.55	60,970,150.00
偿还债务支付的现金		113,686,967.68	89,781,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,518.03	722,826.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		113,770,485.71	90,504,326.48
筹资活动产生的现金流量净额		-3,157,078.16	-29,534,176.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,007,281.60	2,885,153.75
五、现金及现金等价物净增加额	六、39	36,150,924.01	32,128,465.01
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	7,266,941.30	13,680,348.34
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	43,417,865.31	45,808,813.35

法定代表人：徐涛

主管会计工作负责人：曾志娟

会计机构负责人：陈德华

(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		310,508,306.53	472,150,304.85
收到的税费返还		55,157,580.24	122,436,432.69
收到其他与经营活动有关的现金		17,265,888.61	3,313,920.17
经营活动现金流入小计		382,931,775.38	597,900,657.71
购买商品、接受劳务支付的现金		303,456,025.47	477,971,511.60
支付给职工以及为职工支付的现金		23,420,386.49	31,122,321.19
支付的各项税费		163,922.65	8,671,621.38
支付其他与经营活动有关的现金		10,633,476.39	19,976,662.40
经营活动现金流出小计		337,673,811.00	537,742,116.57
经营活动产生的现金流量净额		45,257,964.38	60,158,541.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	29,630.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	38,029,630.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,637,098.80	2,845,687.6
投资支付的现金		8,500,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		10,137,098.80	42,845,687.6
投资活动产生的现金流量净额		-10,137,098.80	-4,816,057.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		110,613,407.55	60,970,150.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		110,613,407.55	60,970,150.00
偿还债务支付的现金		113,686,967.68	89,781,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,518.03	722,826.48
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		113,770,485.71	90,504,326.48
筹资活动产生的现金流量净额		-3,157,078.16	-29,534,176.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-932,075.08	3,020,641.87
五、现金及现金等价物净增加额		31,031,712.34	28,828,949.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,261,955.39	6,355,895.32
六、期末现金及现金等价物余额		33,293,667.73	35,184,844.39

公告编号：2018-025

证券代码：839701

证券简称：桑格尔

主办券商：安信证券

法定代表人：徐涛

主管会计工作负责人：曾志娟

会计机构负责人：陈德华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、公司的基本情况

深圳市桑格尔科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系深圳市桑格尔科技有限公司(以下简称“桑格尔有限”)整体变更改制而成。公司历史沿革如下:

2003年9月,根据桑格尔有限章程,自然人胡爱民以货币资金出资375,000.00元、自然人江明亮以货币资金出资125,000.00元共同投资设立桑格尔有限。2003年9月9日,深圳市华鹏会计师事务所有限责任公司对桑格尔有限注册资本实收情况进行审验,并出具华鹏验字[2013]841号《验资报告》。2003年9月17日,桑格尔有限取得深圳市工商行政管理局颁发的注册号为4403012122543的《企业法人营业执照》。桑格尔有限设立时的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
胡爱民	375,000.00	375,000.00	75.00
江明亮	125,000.00	125,000.00	25.00
合计	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2004年6月,根据桑格尔有限股东会决议、股权转让书,股东江明亮将其持有桑格尔有限25.00%的股份全部转让给倪志国,此次股权转让后,桑格尔有限的股权结构变更如下:

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
胡爱民	375,000.00	375,000.00	75.00
倪志国	125,000.00	125,000.00	25.00
合计	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2008年1月,根据桑格尔有限股东会决议、股权转让书,股东倪志国将其持有桑格尔有限25.00%的股份全部转让给曾建英,此次股权转让后,桑格尔有限的股权结构变更如下:

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
胡爱民	375,000.00	375,000.00	75.00
曾建英	125,000.00	125,000.00	25.00
合计	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2012年11月,根据公司股东会决议、股权转让书,股东曾建英将其持有桑格尔有限20.00%的股份转让给胡爱民,将其持有桑格尔有限5.00%的股份转让给叶国蓬。此次股权转让后,桑格尔有限的股权结构变更如下:

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
胡爱民	475,000.00	475,000.00	95.00
叶国蓬	25,000.00	25,000.00	5.00
合计	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2014年3月,根据桑格尔有限股东会决议、章程,桑格尔有限注册资本增加至10,000,000.00元。

证券代码：839701

证券简称：桑格尔

主办券商：安信证券

2014年3月26日，中国银行股份有限公司深圳桥和支行出具《银行询证函》：胡爱民于2014年3月25日向公司账号743262617488缴入货币资金9,025,000.00元，叶国蓬于2014年3月25日向公司账号743262617488缴入货币资金475,000.00元。2014年4月3日，深圳市工商行政管理局颁发[2014]第81723746号《准予登记通知书》，桑格尔有限完成工商变更登记。此次增资后，桑格尔有限的股权结构变更如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例（%）
胡爱民	9,500,000.00	9,500,000.00	95.00
叶国蓬	500,000.00	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2015年7月，根据桑格尔有限股东会决议、章程，桑格尔有限注册资本增加至20,000,000.00元。2015年7月30日，深圳市市场监督管理局颁发[2015]第83608877号《变更（备案）通知书》，桑格尔有限完成工商变更登记。此次增资后，桑格尔有限的股权结构变更如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例（%）
胡爱民	19,000,000.00	19,000,000.00	95.00
叶国蓬	1,000,000.00	1,000,000.00	5.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

2015年11月，根据桑格尔有限股东会决议、股权转让协议，股东胡爱民将其持有桑格尔有限36.00%的股权以7,200,000.00元转让给赣州市新思特科技有限公司，将其持有桑格尔有限19.00%的股权以3,800,000.00元转让给赣州市海格尔电子科技中心（有限合伙）；股东叶国蓬将其持有桑格尔有限1.12%的股权以224,000.00元转让给徐涛，将其持有桑格尔有限1.12%的股权以224,000.00元转让给贺蓉，将其持有桑格尔有限2.76%的股权以552,000.00元转让给赣州市海格尔电子科技中心（有限合伙）。2015年11月24日，桑格尔有限在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记。此次股权转让后，桑格尔有限的股权结构变更如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例（%）
胡爱民	8,000,000.00	8,000,000.00	40.00
赣州市新思特科技有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	36.00
赣州市海格尔电子科技中心（有限合伙）	4,352,000.00	4,352,000.00	21.76
徐涛	224,000.00	224,000.00	1.12
贺蓉	224,000.00	224,000.00	1.12
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

2016年2月，根据桑格尔有限股东会决议、股权转让协议，股东赣州市新思特科技有限公司将其持有桑格尔有限36.00%的股权以7,200,000.00元转让给深圳市新思特科技有限公司（以下简称深圳新思特），股东赣州市海格尔电子科技中心（有限合伙）将其持有桑格尔有限21.76%的股权以4,352,000.00元转让给深圳市海格尔投资企业（有限合伙）（以下简称深圳海格尔）。2016年2月3日，桑格尔有限在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记。此处股权转让后，桑格尔有限的股权结构变更如下：

证券代码：839701

证券简称：桑格尔

主办券商：安信证券

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例 (%)
胡爱民	8,000,000.00	8,000,000.00	40.00
深圳新思特	7,200,000.00	7,200,000.00	36.00
深圳海格尔	4,352,000.00	4,352,000.00	21.76
徐涛	224,000.00	224,000.00	1.12
贺蓉	224,000.00	224,000.00	1.12
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

2016年5月20日，根据公司发起人协议、股东会决议和章程的规定，桑格尔有限整体变更为深圳市桑格尔科技股份有限公司，各股东按照在深圳市桑格尔科技有限公司的出资比例，以桑格尔有限截至2016年3月31日经审计的净资产额46,697,152.05元作为折股依据，折合为股份有限公司股份40,000,000.00股，每股面值1元，本次折股业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]48230013号《验资报告》审验。本次股改后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例 (%)
胡爱民	16,000,000.00	40.00
深圳新思特	14,400,000.00	36.00
深圳海格尔	8,704,000.00	21.76
徐涛	448,000.00	1.12
贺蓉	448,000.00	1.12
合计	40,000,000.00	100.00

注册地址：深圳市宝安区福永街道怀德翠海工业园一区第7幢

经营范围：货物及技术进出口。电子产品、通讯设备、智能商用硬件设备、智能家居产品及第二类医疗器械的生产、销售及技术开发。

2. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于2018年8月13日经本公司董事会批准报出。

3. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至2018年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	子公司简称
NEOSTRATEGHNOLOGY(HONGKONG)LIMITED	香港桑格尔
NEOSTRAELECTRONICSPRIVATELIMITED	新加坡桑格尔
江西省桑格尔电子有限公司	江西桑格尔

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本财务报表附注七、合并范围发生变更的说明和本财

务报表附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

2. 会计期间和经营周期

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4. 记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5. 企业合并

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。如果公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，也将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(3) 购买子公司少数股权的处理

企业在取得对子公司的控制权，形成企业合并后，购买少数股东全部或部分权益的，实质上是股东之间的权益性交易，应当分别母公司个别财务报表以及合并财务报表两种情况进行处理：

母公司个别财务报表中对于自子公司少数股东处新取得的长期股权投资，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第四条的规定，确定长期股权投资的入账价值。

在合并财务报表中，子公司的资产、负债应以购买日（或合并日）开始持续计算的金额反映。母公司新取得的长期股权投资成本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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排

(1) 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。

10. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，

按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②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，按照成本计量；③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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11. 应收款项

(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	应收账款金额在 100 万元以上(含)的款项；其他应收款金额在 100 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

关联方款项组合 合并范围内关联方的应收款项具有类似信用风险

应收出口退税 应收出口退税不具有产生坏账的风险

应收职工款项组合 职工备用金、为职工代扣代缴的款项具有类似信用风险，该类款项不具有产生坏账的风险

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

关联方款项组合	不计提坏账准备
应收出口退税	不计提坏账准备
应收职工款项组合	不计提坏账准备

②账龄分析法

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,以下同)	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类和初始计量

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司将存货分为原材料、在产品、产成品、发出商品、委外加工物资、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

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

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货项目(或存货类别)成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金

额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物

按照一次转销法进行摊销。

13. 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）；

（3）预计出售将在一年内完成；

（4）已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

14. 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划

分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

15. 长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益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。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	预计残值率(%)	预计使用寿命(年)	年折旧率(%)
机器设备	5.00	4、5、10	23.75、19.00、9.50
运输工具	5.00	4、10	23.75、9.50
电子设备	5.00	3、5	31.67、19.00
办公设备	5.00	3、5	31.67、19.00
其他	5.00	3、5	31.67、19.00

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17. 在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

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。

（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。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

19. 无形资产

（1）无形资产包括土地使用权、软件等。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

（3）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

（4）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

（1）职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（2）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。

（3）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②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，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；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（4）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 资产减值

(1) 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(4) 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 预计负债

(1) 确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠的计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24. 股份支付

股份支付，是指为获取职工和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。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

25. 收入

- (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照商品销售收入确认的原则，结合自身业务和交易的具体情况，确定收入的具体确认方法如下：

①内销，将货物直接交给客户或客户指定的承运人，办理货物交接手续，公司出具发票给客户后，公司确认收入实现；

②外销：海关确认出口，公司将货运提单发送给客户，根据出口报关单上的出口时间确认收入。

（2）提供劳务

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。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26. 政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助采用总额法：

1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益

余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(5) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发

生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

1. 企业所得税

本公司及其子公司报告期内企业所得税税率的变化情况列示如下：

公司名称	税率（%）
本公司	15.00
香港桑格尔	16.50
新加坡桑格尔	17.00
江西桑格尔	25.00

2. 其他税项

税项	计税基础	税率	注释
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%	
教育费附加	应纳流转税额	3.00%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%	

3. 重要税收优惠政策及其依据

本公司于2016年11月15日取得证书编号为GR201644200926的高新技术企业证书，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司自2016年1月1日起至2018年12月31日止，按照15%税率征收企业所得税。

五、会计政策、会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

3. 会计差错更正

本公司本期无重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月，母公司同。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	66,265.87	67,567.10
银行存款	43,351,599.44	58,199,374.20
其他货币资金	40,000,000.00	39,909,326.89
合计	83,417,865.31	98,176,268.19

(2) 期末银行存款受限情况

本公司所有权受到限制的银行存款为人民币 40,000,000.00 元，系本公司以人民币 40,000,000.00 元银行定期存单为质押向中国光大银行股份有限公司深圳分行授予本公司 90,000,000.00 元人民币的授信额度提供担保。

(3) 期末存放在境外的款项总额 9,954,093.43 元。

2. 应收账款

(1) 类别明细情况

种类	账面余额		期末余额		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	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,700,341.95	100.00	867,003.42	1.00	85,833,338.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
合计	86,700,341.95	100.00	867,003.42	1.00	85,833,338.53

(续上表)

种类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	

种类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,231,825.94	100.00	1,382,318.26	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	138,231,825.94	100.00	1,382,318.26	1.00	136,849,507.68

(2) 本期未发现需单独计提减值的应收账款。

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	86,700,341.95	867,003.42	1.00
合计	86,700,341.95	867,003.42	1.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-512,832.98
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-

(5) 期末应收账款主要客户金额情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
Acer Incorporated	非关联方	79,265,919.25	1年以内	91.45	792,659.19
HP Inc.	非关联方	7,417,822.70	1年以内	8.53	74,178.23
中兴网信	非关联方	16,600.00	1年以内	0.02	166.00
合计		86,700,341.95		100.00	867,003.42

(6) 期末应收账款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

3. 预付款项

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	23,143,433.29	100.00	5,707,613.26	100.00
合计	23,143,433.29	100.00	5,707,613.26	100.00

(2) 期末预付款项余额前五名情况

单位名称	与本公司关	金额	年限	款项性质	占预付款项总额
------	-------	----	----	------	---------

系		的比例 (%)			
东莞市平波电子有限公司	非关联方	8,792,736.84	1年以内	材料款	37.99
深圳市晶星城科技电子有限公司	非关联方	7,234,760.00	1年以内	材料款	31.26
上海商米科技有限公司	非关联方	1,710,934.00	1年以内	材料款	7.39
美格智能技术股份有限公司	非关联方	1,124,702.00	1年以内	材料款	4.86
中国出口信用保险公司深圳分公司	非关联方	962,160.00	1年以内	信用保险费	4.16
合计		19,825,292.84			85.66

(3) 期末预付款项余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

4. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	364,023.58	950,069.44
合计	364,023.58	950,069.44

5. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种类	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,650,362.59	100.00	66,157.16	0.40	16,584,205.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,650,362.59	100.00	66,157.16	0.40	16,584,205.43

(续上表)

种类	期初余额				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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,186,915.72	100.00	34,413.77	0.10	35,152,501.95

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收

款

合计 35,186,915.72 100.00 34,413.77 0.10 35,152,501.95

(2) 本期未发现需单独计提减值的其他应收款。

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	513,845.60	5,138.46	1.00
1-2 年(含 2 年)	1,220,373.94	61,018.70	5.00
合计	<u>1,734,219.54</u>	<u>66,157.16</u>	<u>3.81</u>

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
应收出口退税	14,714,661.10	-	-
应收职工款项组合	201,481.95	-	-
合计	<u>14,916,143.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	31,743.39
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(8) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	14,714,661.10	33,585,037.57
代垫员工款	154,876.92	177,102.09
租房押金	1,220,373.94	1,275,045.33
职工备用金	46,605.03	24,747.20
其他	513,845.60	124,983.53
合计	<u>16,650,362.59</u>	<u>35,186,915.72</u>

(9) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关 系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额	款项性 质
应收出口退税	非关联方	14,714,661.10	1 年以内	88.37	-	出口 退税

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额	款项性 质
深圳市怀德股份合作公司	非关联方	626,576.00	1-2年	3.76	31,328.80	租房 押金
深圳旭生实业集团有限公司	非关联方	593,797.94	1-2年	3.57	29,689.90	租房 押金
深圳市达讯伟业科技有限公司	非关联方	183,519.31	1年以内	1.10	-	外借 材料
代垫社保	非关联方	97,610.82	1年以内	0.59	-	代垫 社保
合计		16,216,165.17		97.39	61,018.70	

(10) 期末其他应收款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	50,877,971.18	613,160.09	50,264,811.09	39,163,651.03	166,913.23	38,996,737.80
在产品	9,250,277.98	-	9,250,277.98	3,863,046.68	-	3,863,046.68
产成品	5,674,970.97	283,748.55	5,391,222.42	5,280,488.65	454,566.69	4,825,921.96
委托加工 物资	3,615,895.82	-	3,615,895.82	11,930,780.55	-	11,930,780.55
发出商品	3,935,848.49	-	3,935,848.49	347,009.48	-	347,009.48
合计	73,354,964.44	896,908.64	72,458,055.80	60,584,976.39	621,479.92	59,963,496.47

(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	166,913.23	446,246.86	-	-	-	613,160.09
产成品	454,566.69	-	-	170,818.14	-	283,748.55
合计	621,479.92	446,246.86	-	170,818.14	-	896,908.64

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证抵扣进项税额	821,190.82	1,430,309.88
待抵扣进口增值税	2,604,029.52	4,252,827.12

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵额		553,544.80
预交所得税	553,531.61	553,531.61
<u>合计</u>	<u>3,978,751.95</u>	<u>6,790,213.41</u>

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	4,598,938.08	1,208,546.06	8,247,407.16	3,017,067.93	2,568,395.07	19,640,354.30
2. 本期增加 金额	1,910,469.26	-	371,902.74	248,408.95	25,709.38	2,556,490.33
(1) 购置	1,910,469.26	-	371,902.74	248,408.95	25,709.38	2,556,490.33
3. 本期减少 金额	-	-	-	29,298.47	-	29,298.47
(1) 处置或 报废	-	-	-	29,298.47	-	29,298.47
4. 期末余额	6,509,407.34	1,208,546.06	8,619,309.9	3,236,178.41	2,594,104.45	22,167,546.16
二、累计折旧						
1. 期初余额	791,419.82	372,701.35	3,719,144.27	2,074,089.27	1,409,637.48	8,366,992.19
2. 本期增加 金额	784,842.84	82,041.66	1,140,438.68	198,945.52	288,467.00	2,494,735.70
(1) 计提	784,842.84	82,041.66	1,140,438.68	198,945.52	288,467.00	2,494,735.70
3. 本期减少 金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或 报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,576,262.66	454,743.01	4,859,582.95	2,273,034.79	1,698,104.48	10,861,727.89
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						

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 期末账面价值	4,933,144.68	753,803.05	3,759,726.95	963,143.62	895,999.97	11,305,818.27
2. 期初账面价值	3,807,518.26	835,844.71	4,528,262.89	942,978.66	1,158,757.59	11,273,362.11

(2) 期末不存在闲置的固定资产。

(3) 期末不存在固定资产抵押的情况。

(4) 期末固定资产未发现减值迹象，未计提固定资产减值准备。

(5) 本期固定资产累计折旧增加额中，计提的折旧金额为 2,494,735.70 元。

9. 无形资产

(1) 明细情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	590,482.99	590,482.99
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	590,482.99	590,482.99
二、累计摊销		
1. 期初余额	411,678.14	411,678.14
2. 本期增加金额		
(1) 计提	48,509.88	48,509.88
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	460,188.02	460,188.02
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	130,294.97	130,294.97
2. 期初账面价值	178,804.85	178,804.85

(2) 期末无形资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

(3) 本期累计摊销增加额中，本期摊销额为 48,509.88 元。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入厂房装修	2,836,218.13	1,848,812.98	700,223.22	-	3,984,807.89
合计	2,836,218.13	1,848,812.98	700,223.22	-	3,984,807.89

11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,692,008.30	302,497.77	1,918,943.87	287,838.56
合计	1,692,008.30	302,497.77	1,918,943.87	287,838.56

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购置固定资产款项	961,214.16	
预付厂房装修款项	420,000.00	1,209,800.00
合计	1,381,214.16	1,209,800.00

13. 短期借款

(1) 借款类别

项目	期末余额	期初余额
保证+质押借款	38,198,075.00	39,205,200.00
合计	38,198,075.00	39,205,200.00

保证借款担保情况详见本财务报表附注十、5(3)关联担保情况。

(2) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的短期借款。

14. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	78,271,252.25	98,923,418.30
合计	78,271,252.25	98,923,418.30

15. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	107,529,696.78	135,944,796.38
<u>合计</u>	<u>107,529,696.78</u>	<u>135,944,796.38</u>

(2) 期末应付账款余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 期末应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

16. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,592,255.11	12,567,759.45
<u>合计</u>	<u>12,592,255.11</u>	<u>12,567,759.45</u>

(2) 期末预收账款余额中无账龄超过 1 年的预收账款。

(3) 期末预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	5,350,761.00	25,475,998.19	26,755,969.60	4,070,789.59
离职后福利中-设定提存计划负债	-			-
辞退福利	-	232,500.00	232,500.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>5,350,761.00</u>	<u>25,708,498.19</u>	<u>26,988,469.60</u>	<u>4,070,789.59</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,347,332.00	23,598,656.05	24,889,873.65	4,056,114.40
二、职工福利费	-	434,736.62	434,736.62	-
三、社会保险费	-	245,706.22	241,667.19	4,039.03
其中：1. 医疗保险费	-	190,489.94	188,364.14	2,125.80
2. 工伤保险费	-	24,729.85	23,613.80	1,116.05
3. 生育保险费	-	30,486.43	29,689.25	797.18
4. 其他	-	-	-	-
四、住房公积金	3,429.00	316,635.45	317,143.45	2,921.00

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	232,500.00	232,500.00	-
合计	5,350,761.00	24,828,234.34	26,115,920.91	4,063,074.43

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	0	829,463.36	822,422.72	7,040.64
2. 失业保险费	0	50,800.49	50,125.97	674.52
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	880,263.85	872,548.69	7,715.16

18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,096,768.93	1,950,666.75
代扣代缴个人所得税	1,525.06	3,308.00
印花税	37,880.43	41,815.78
其他	20,969.87	160.00
合计	2,157,144.29	1,995,950.53

19. 其他应付款

(1) 按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付股东往来款	-	216,000.00
应付经营租入固定资产租金	334,267.59	929,143.59
应付购置固定资产款项	1,461,847.62	1,060,396.88
应付厂房装修款项	244,533.99	169,987.49
应付关税、增值税、代理费	5,322,986.50	5,431,231.19
应付专利使用费	4,921,624.45	4,657,841.74
其他应付款项	1,380,072.77	650,379.19
合计	13,665,332.92	13,114,980.08

(2) 期末其他应付款余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项见本财务报表附注十、6 关联方应收应付款项。

20. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	5,980,326.57		1,030,166.64	4,950,159.93
<u>合计</u>	<u>5,980,326.57</u>		<u>1,030,166.64</u>	<u>4,950,159.93</u>

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
专项资金奖励	5,980,326.57		1,030,166.64	-	4,950,159.93	与资产相关
<u>合计</u>	<u>5,980,326.57</u>		<u>1,030,166.64</u>	<u>-</u>	<u>4,950,159.93</u>	

21. 股本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
胡爱民	16,000,000.00	40.00	16,000,000.00	40.00
深圳新思特	14,400,000.00	36.00	14,400,000.00	36.00
深圳海格尔	8,704,000.00	21.76	8,704,000.00	21.76
徐涛	448,000.00	1.12	448,000.00	1.12
贺蓉	448,000.00	1.12	448,000.00	1.12
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

22. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价（资本溢价）	6,697,152.05	-	-	6,697,152.05
<u>合计</u>	<u>6,697,152.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,697,152.05</u>

23. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 增加	本期 减少	所 得 税	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益	-15,623.60	163,143.15	-	-	163,143.15	-	147,519.55

项目	期初余额	本期增加	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末余额
			本期减少	所得税	税后归属于母公司		
1. 外币财务报表折算差额	-15,623.60	163,143.15	-	-	163,143.15	-	147,519.55
合计	-15,623.60	163,143.15	-	-	163,143.15	-	147,519.55

24. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	3,379,846.31	-	-	3,379,846.31
合计	3,379,846.31	-	-	3,379,846.31

25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-3,768,873.02	30,572,787.89
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-3,768,873.02	30,572,787.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,006,043.81	-34,341,660.91
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-8,774,916.83	-3,768,873.02

26. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	259,256,348.80	390,924,004.02
2. 其他业务收入	10,179,725.03	2,659,876.51
合计	269,436,073.83	393,583,880.53
3. 主营业务成本	248,454,146.13	357,615,922.41
4. 其他业务成本	3,514,288.97	-
合计	251,968,435.10	357,615,922.41

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	45,354.00	1,921,546.03
教育费附加	19,437.43	823,519.73
地方教育费附加	12,958.29	549,013.15
印花税	112,896.46	117,227.96
合计	<u>190,646.18</u>	<u>3,411,306.87</u>

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,381,060.92	2,089,988.15
材料及检测认证费	13,756.59	61,362.57
货运费代理费	963,941.73	2,395,236.31
展览费	-	329,171.64
差旅费	105,066.75	232,990.00
业务招待费	45,710.48	75,940.86
财产保险费	675,633.34	1,174,772.13
其他	312,332.79	2,531,805.26
合计	<u>3,497,502.60</u>	<u>8,891,266.92</u>

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	13,021,156.00	24,333,607.67
职工薪酬	6,818,520.55	7,669,748.20
福利费	222,608.15	441,426.08
保险费	112,695.42	2,497.50
咨询服务费	1,284,759.36	881,053.95
办公费用	491,005.77	790,717.65
租赁费	944,205.83	945,672.11
差旅费	332,504.22	334,947.44
材料费	2,633.48	98,099.23
折旧摊销	548,731.29	472,559.61
税金	-	738.51
业务招待费	240,443.02	327,350.66

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	83,572.22	262,299.18
水电费	117,065.67	87,079.45
招聘费	7,485.66	4,422.13
装修费	203,623.56	524,284.36
专利使用费	-	-
其他	224,487.37	384,207.00
合计	<u>24,655,497.57</u>	<u>37,560,710.73</u>

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	448,136.20	834,221.33
减：利息收入	415,716.28	865,658.56
汇兑损益	-1,245,808.87	3,284,217.13
现金折扣折让	37,060.75	-52,423.62
手续费及其他	870,497.37	264,659.69
合计	<u>-305,830.83</u>	<u>3,465,015.97</u>

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-483,571.45	-922,049.43
存货跌价损失	275,428.72	-412,248.37
合计	<u>-208,142.73</u>	<u>-1,334,297.80</u>

32. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	80,752.35	-
合计	<u>80,752.35</u>	<u>-</u>

33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	443.94	-
合计	<u>443.94</u>	<u>-</u>

34. 其他收益

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	5,905,587.06	4,641,556.75
合计	<u>5,905,587.06</u>	<u>4,641,556.75</u>

(2) 政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017年第一批循环经济与节能减排专项资金扶持		963,400.00	与收益相关
经济贸易信保扶持出口信用补贴		277,614.00	与收益相关
宝安区人民政府质量进步奖资助费		300,000.00	与收益相关
宝安区第工业增加值奖励补贴		600,000.00	与收益相关
个人所得税返还补贴	82,904.50	78,742.75	与收益相关
宝安区新三板挂牌补贴	600,000.00	500,000.00	与收益相关
2017年信息化项目补贴	200,000.00		与收益相关
经济贸易信保扶持出口信用补贴	282,882.00	921,800.00	与收益相关
企业竞争力专项补助资金	1,556,000.00		与收益相关
第二批深圳市企业研究开发资助	2,088,000.00		与收益相关
社会保险基金生育津贴	62,224.14		与收益相关
井冈山开发区产业扶持款	1,030,166.64	1,000,000.00	与收益相关
吉安市劳动就业稳岗补贴	3,409.78		与收益相关
合计	<u>5,905,587.06</u>	<u>4,641,556.75</u>	与资产相关

35. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
坏账收回	573,994.45	-
其他	9,353.92	243,165.04
合计	<u>583,348.37</u>	<u>243,165.04</u>

(2) 与营业外收入相关的非经常性损益情况详见本财务报表附注十六、2 报告期非经常损益明细的说明。

36. 营业外支出

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金及罚款	302.58	91,912.84
其他	140,687.32	-
合计	140,989.90	91,912.84

(2) 与营业外支出相关的非经常性损益情况详见本财务报表附注十六、2 报告期非经常损益明细的说明。

37. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>	1,072,707.63	-1,677,916.35
其中：当期所得税	1,050,138.62	
递延所得税	22,569.01	-1,677,916.35

(2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额
利润总额	-3,687,632.44
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-590,000.43
某些子公司适用不同税率的影响	-175,535.63
对以前期间当期所得税的调整	-101,994.62
归属于合营企业和联营企业的损益	-
无须纳税的收入	
不可抵扣的费用	121,165.99
递延收益的影响	1,237,539.98
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	581,532.34
其他	
所得税费用	1,072,707.63

38. 现金流量表项目注释

(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
----	-------	-------

证券代码：839701

证券简称：桑格尔

主办券商：安信证券

与收益相关的政府补助	5,905,587.06	3,041,556.75
利息收入	1,000,476.57	-
营业外收入-其他	573,994.45	69,905.41
到期存款收回	11,000,000.00	
海关保证金退回	100,374.73	
往来款	570,549.60	4,593,362.65
其他	1,190.30	252,928.62
合计	19,152,172.71	7,957,753.43

(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
往来款	2,957,748.24	
付现管理费用	8,076,582.08	20,269,383.99
付现销售费用	2,161,821.99	6,187,458.77
付现财务费用	334,721.71	196,478.59
付现营业外支出	124,600.00	-
其他	75,095.44	406,445.89
合计	13,730,569.46	27,059,767.24

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	-	1,000,000.00
合计	-	1,000,000.00

39. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	-5,006,043.81	-9,555,319.28
加：资产减值准备	-208,142.73	1,334,334.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,502,152.62	1,372,255.30
无形资产摊销	48,509.88	51,663.02
长期待摊费用摊销	705,287.01	-
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)		

项目	本期发生额	上期发生额
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）	2,983,519.50	246,555.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-80,752.35	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	14,555.86	1,698,996.96
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）	-12,966,169.60	-10,387,656.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	62,017,100.48	145,296,914.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,178,369.87	-67,638,199.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>43,831,646.99</u>	<u>62,419,545.20</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	43,417,865.31	45,808,813.35
减：现金的期初余额	7,266,941.30	13,680,348.34
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	36,150,924.01	32,128,465.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	43,417,865.31	7,266,941.30
其中：1. 库存现金	66,265.87	67,567.10
2. 可随时用于支付的银行存款	43,351,599.44	7,199,374.20
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>43,417,865.31</u>	<u>7,266,941.30</u>

40. 所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,000,000.00	注1
合计	40,000,000.00	

注1：期末，所有权受到限制的货币资金见本财务报表附注六、1的说明。

41. 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	4,914,372.20	6.6157	32,512,012.16
港币	1,041,098.63	0.8431	877,755.27
新台币	410,285.00	0.22165	90,893.73
欧元	553.00	7.7243	4,271.54
新加坡币	1,399.12	5.3525	7,488.84
印尼卢比	2,370,000.00	0.0005	1,090.20
应收账款	-		-
其中：美元	13,036,830.75	6.6157	86,247,761.19
短期借款	-		-
其中：美元	5,750,000.00	6.6157	38,040,275.00
应付账款	-		-
其中：美元	5,834,992.51	6.6157	38,602,559.95
应交税费	-		-
其中：美元	234,627.41	6.6157	1,552,224.55
其他应付款	-		-
其中：美元	750,918.96	6.6157	4,967,854.56
港币	68,038.77	0.8431	57,362.81

七、合并范围发生变更的说明

报告期，合并财务报表范围没有发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
香港桑格尔	香港	香港	商业	100.00		100.00	设立
新加坡桑格尔	新加坡	新加坡	商业	100.00		100.00	设立
江西桑格尔	吉安市	吉安市	电子产品、通讯设备生产、销售	100.00		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为货币资金、银行借款。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	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	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金	-	-	83,417,865.31	-	83,417,865.31
应收账款	-	-	85,833,338.53	-	85,833,338.53
应收利息	-	-	364,023.58	-	364,023.59
其他应收款	-	-	16,584,205.43	-	16,584,205.43
合计	=	=	<u>186,199,432.85</u>	=	<u>186,199,432.86</u>

(续上表)

金融资产项目	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	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金	-	-	98,176,268.19	-	98,176,268.19
应收账款	-	-	136,849,507.68	-	136,849,507.68
应收利息	-	-	950,069.44	-	950,069.44
其他应收款	-	-	35,152,501.95	-	35,152,501.95
合计	=	=	<u>271,128,347.26</u>	=	<u>271,128,347.26</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	38,198,075.00	38,198,075.00
应付票据	-	78,271,252.25	78,271,252.25
应付账款	-	107,529,696.78	107,529,696.78
其他应付款	-	13,665,332.92	13,665,332.92
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>237,664,356.95</u>	<u>237,664,356.95</u>

(续上表)

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	39,205,200.00	39,205,200.00
应付票据	-	98,923,418.30	98,923,418.30
应付账款	-	135,944,796.38	135,944,796.38
其他应付款	-	13,114,980.08	13,114,980.08
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>287,188,394.76</u>	<u>287,188,394.76</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2018年6月30日止，本公司应收账款前4名占本公司应收账款总额的100.00%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

证券代码：839701

证券简称：桑格尔

主办券商：安信证券

3. 流动风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

（2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

截至 2018 年 6 月 30 日止，外币金融工具折算成人民币的金额列示详见本财务报表附注六、41. 外币货币性项目所述。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的控股股东及最终控制方

本公司最终控制方系自然人股东胡爱民。

3. 本公司的子公司情况

子公司有关信息见“附注八、在其他主体中的权益”。

4. 本公司的其他主要关联方情况

其他主要关联方名称	与本企业关系	备注
深圳海格尔	公司股东	
深圳新思特	公司股东	
曾建英	实际控制人之妻	

5. 关联方交易

(1) 本期不存在出售商品、提供劳务的交易情况

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳新思特	本公司	厂房	2017.8.1	2020.7.31	协议价	324,000.00	-

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡爱民	本公司	90,000,000.00	2017-12-12	授信额度使用期限届满之日起一年	否
曾建英	本公司	90,000,000.00	2017-12-12	授信额度使用期限届满之日起一年	否
胡爱民	本公司	97,500,000.00	2018-01-03	授信额度使用期限届满之日起一年	否
胡爱民	本公司	97,500,000.00	2018-01-05	授信额度使用期限届满之日起一年	否

(4) 本期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	深圳新思特	533,676.24	216,000.00

十一、或有事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 类别明细情况

种类	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	126,561,093.26	100.00	1,089,581.09	0.86	125,471,512.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	126,561,093.26	100.00	1,089,581.09	0.86	125,471,512.17

(续上表)

种类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	160,325,606.04	100.00	1,582,970.86	0.99	158,742,635.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	160,325,606.04	100.00	1,582,970.86	0.99	158,742,635.18

(2) 本期未发现需单独计提减值的应收账款。

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	108,958,108.78	1,089,581.09	1.00
合计	108,958,108.78	1,089,581.09	1.00

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
关联方款项组合	17,602,984.48	-	-
合计	17,602,984.48	-	-

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-493,389.77

项目	本期发生额
-----------	--------------

本期收回或转回的应收账款坏账准备	-
------------------	---

(6) 期末应收账款金额情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
Acer Incorporated	非关联方	108,941,508.78	1年以内		1,089,415.00
新加坡桑格尔	子公司	17,186,147.83	1年以内		-
江西桑格尔	子公司	416,836.65	1年以内		-
中兴网信	非关联方	16,600.00	1年以内		166.00
合计		<u>126,561,093.26</u>			<u>1,089,581.09</u>

(7) 期末应收账款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(8) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款余额的比例 (%)
新加坡桑格尔	本公司之全资子公司	17,186,147.83	13.58
江西桑格尔	本公司之全资子公司	416,836.65	0.33
合计		<u>17,602,984.48</u>	<u>13.91</u>

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种类	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	14,537,677.24	100.00	65,327.16	0.45	14,472,350.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收款项	-	-	-	-	-
合计	<u>14,537,677.24</u>	<u>100.00</u>	<u>65,327.16</u>	<u>0.45</u>	<u>14,472,350.08</u>

(续上表)

种类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应	-	-	-	-	-

种类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,580,816.11	100.00	31,660.05	0.08	38,549,156.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	38,580,816.11	100.00	31,660.05	0.08	38,549,156.06

(2) 本期未发现需单独计提减值的其他应收款。

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	430,846.20	4,308.46	1.00
1-2年(含2年)	1,220,373.94	61,018.70	5.00
合计	1,651,220.14	65,327.16	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
应收出口退税	12,032,771.43	-	-
应收职工款项组合	190,567.01	-	-
关联方款项组合	663,118.66	-	-
合计	12,886,457.10	=	=

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	33,667.11

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(8) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	12,032,771.43	32,797,764.48
代垫员工款	143,963.78	170,887.92
租房押金	1,220,373.94	1,220,373.94
职工备用金	46,605.03	10,297.20

款项性质	期末余额	期初余额
合并层面内部往来	663,118.66	4,258,524.04
其他	430,844.40	122,968.53
合计	<u>14,537,677.24</u>	<u>38,580,816.11</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额	款项性质
应收出口退税	非关联方	12,032,771.43	1年以内	82.77	-	出口退税
江西桑格尔	子公司	663,118.66	1年以内	4.56	-	往来款
深圳市怀德股份 份合作公司	非关联方	626,576.00	1年以内及 1-2年	4.31	31,328.80	租房押金
深圳旭生实业 集团有限公司	非关联方	593,797.94	1年以内及 1-2年	4.08	29,689.90	租房押金
代垫社保	非关联方	143,963.78	1年以内	0.99	-	代垫社保
合计		<u>14,060,227.81</u>		<u>96.71</u>	<u>61,018.70</u>	

(9) 期末其他应收款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(10) 期末其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款余额的比例(%)
江西桑格尔	本公司之全资子公司	663,118.66	4.56
合计		<u>663,118.66</u>	<u>4.56</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
香港桑格尔	831,300.00	-	-
新加坡桑格尔	4,532,900.00	-	-
江西桑格尔	2,000,000.00	8,500,000.00	-
合计	<u>7,364,200.00</u>	<u>8,500,000.00</u>	<u>-</u>

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
香港桑格尔	-	-	-	-
新加坡桑格尔	-	-	-	-
江西桑格尔	-	-	-	-

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计	-	-	-	-
(续上表)				

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
香港桑格尔	-	-	831,300.00	-
新加坡桑格尔	-	-	4,532,900.00	-
江西桑格尔	-	-	10,500,000.00	-
合计	-	-	<u>15,864,200.00</u>	-

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	253,068,087.63	390,560,332.35
2. 其他业务收入	10,179,725.03	2,659,876.51
合计	<u>263,247,812.66</u>	<u>393,220,208.86</u>
3. 主营业务成本	245,082,973.31	354,605,176.12
4. 其他业务成本	3,514,288.97	1,998,119.40
合计	<u>248,597,262.28</u>	<u>356,603,295.52</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	80,752.35	-
合计	<u>80,752.35</u>	-

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

本期利润	加权平均净资产	每股收益	
	产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.43	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.70	-0.28	-0.28

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
----------	-------	-------

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	443.94	
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司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	5,905,587.06	3,641,556.75
(3) 委托他人投资或管理资产的损益	80,752.35	-
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	441,914.53	109,255.47
(5) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计	6,428,697.88	3,750,812.22
减：所得税影响金额	178,790.59	562,621.83
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,249,907.29	3,188,190.39
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	6,249,907.29	3,188,190.39
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

深圳市桑格尔科技股份有限公司

二〇一八年八月五日