



凯华股份

NEEQ : 835943

广东凯华电器股份有限公司 ( KAIHUA  
ELECTRIC APPLIANCE CO.,Ltd. )



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

粤 ( 2018 ) 顺德区 不动产权第 2218000242 号

权利人	广东凯华电器股份有限公司(91440606712268427E)
共有情况	独用宗
坐落	勒流街道东风村留用地之二地块
不动产单元号	440606 004204 JB00025 W00000000
权利类型	集体建设用地使用权
权利性质	出让
用途	061工业用地
面积	19444.98 平方米
使用期限	50年：自2018年02月01日至2068年01月31日止

公司于 2018 年 1 月购置了一块新的地皮用于建设新厂房以满足企业生产经营规模的扩大。此地皮位于佛山市顺德区勒流街道东风村，为工业用地，占地面积 19444.98 平米，使用产权 50 年。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、凯华股份	指	广东凯华电器股份有限公司
新宝股份	指	广东新宝电器股份有限公司
华创声	指	佛山市顺德区华创声投资有限公司
华创隆	指	佛山市顺德区华创隆塑料科技有限公司
华创盈	指	广东华创盈五金科技有限公司
华创力	指	广东华创力新材料科技有限公司
格力集团	指	珠海格力电器股份有限公司及其子公司
美的集团	指	美的集团股份有限公司及其子公司
海信集团	指	海信科龙电器股份有限公司及其子公司
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	根据上下文义所需，指当时有效的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年06月30日

## 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。

公司负责人麦志荣、主管会计工作负责人王慧丽及会计机构负责人（会计主管人员）郭小萍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	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东凯华电器股份有限公司
英文名称及缩写	KAIHUA ELECTRIC APPLIANCE CO., Ltd.
证券简称	凯华股份
证券代码	835943
法定代表人	麦志荣
办公地址	佛山市顺德区勒流镇上涌工业区龙洲路段以北

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王慧丽
是否通过董秘资格考试	是
电话	0757-25522333
传真	0757-25530628
电子邮箱	wuxingting@sdkaihua.com
公司网址	<a href="http://www.gdkaihua.com/">http://www.gdkaihua.com/</a>
联系地址及邮政编码	佛山市顺德区勒流镇上涌工业区龙洲路段以北 528322
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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	1999-02-01
挂牌时间	2016-02-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	插头电源线相关的家电配线组件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	麦志荣
实际控制人及其一致行动人	麦志荣

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91440606712268427E	否
注册地址	佛山市顺德区勒流镇上涌工业区龙洲路段以北	否
注册资本（元）	31,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
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

## 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	369,700,056.57	186,758,094.83	97.96%
毛利率	9.66%	13.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,591,485.29	3,402,806.67	5.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,473,231.11	3,451,520.82	0.63%
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）	3.35%	4.27%	-
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）	3.24%	4.33%	-
基本每股收益	0.12	0.13	-7.69%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	422,523,944.33	360,078,052.94	17.34%
负债总计	308,410,317.48	249,644,950.92	23.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,619,392.65	105,381,165.74	3.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.50	3.40	3.07%
资产负债率（母公司）	72.2%	68.27%	-
资产负债率（合并）	72.99%	69.33%	-
流动比率	0.98	1.08	-
利息保障倍数	2.22	2.12	-

### 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	-1,294,519.65	-23,734,104.74	-94.55%
应收账款周转率	3.25	2.31	-
存货周转率	4.76	3.76	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.34%	13.46%	-
营业收入增长率	97.96%	16.34%	-
净利润增长率	29.27%	-7.45%	-

#### 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	31,000,000	31,000,000	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

公司系一家专业从事插头电源线相关产品的研发、生产和销售的家电配线组件供应商。公司的主要产品包括 PVC 电源线、橡胶电源线、电线插头等。公司的主要客户包括格力、美的、海信等知名空调品牌，以及东菱、德豪润达、伊莱克斯、格兰仕、奥特龙等知名小家电系列品牌。公司所处的插头电源线相关的家电配线组件行业是一个全面开放和充分竞争的行业，行业市场化程度极高，行业的品牌效应越来越明显，客户对电线插头的可靠性、安全性、稳定性有较高的要求。公司专注于插头电源线领域 18 年，秉承着精益求精的工匠精神，是国内外认证较为齐全的家电配线组件供应商之一。公司销售依地域划分采用不同模式来开拓市场，对于国内销售公司采用直销模式，而对于国外销售主要公司采用“直销+分销”的模式。公司收入来源于插头电源线相关产品的销售。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）、经营成果及财务数据分析

##### 1、财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 422,523,944.33 元，较期初上升 17.34%；负债合计 308,410,317.48 元，较期初上升 23.54%；净资产为 114,113,626.85 元，较期初增长 3.33%。

本期资产状况较期初上升 17.34%，负债较期初上升 23.54%，随着公司经营的持续发展，公司的资产规模也与之匹配增减，资产负债结构较为稳定。

净资产较期初增长 3.33%主要是因为公司报告期内未分配利润增长 3,238,226.91 元。

##### 2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 369,700,056.57 元，比去年同期上升 97.96%，主要原因是报告期内子公司铜线销售强劲上升，销售额比去年同期增加 142,809,257.29 元。

报告期内，公司营业成本为 333,970,189.63 元，比去年同期上升 105.60%，主要原因是报告期内子公司铜线销售强劲上升，成本比去年同期相应增加 137,804,877.4 元。

报告期内，公司销售费用为 8,223,298.6 元，比去年同期上升 53.54%，主要原因是公司销售收入翻倍增加导致运输费用较大增长，以及餐费和业务费用增加。

报告期内，公司管理费用为 14,241,614.59 元，比去年同期上升 42.66%，主要原因是劳务费和研发费用增加所致。

报告期内，公司财务费用为 6,205,327.79 元，比去年同期上升 55.61%，主要原因是贷款增加导致贷款利息增加。

报告期内，公司营业外收入为 189,124.98 元，比去年同期上升 106.78%，主要原因是公司报告期内收到多项政府补贴所致。

报告期内，利润总额为 5,027,985.16 元，比去年同期上升 33.99%；净利润 4,033,783.21 元，比去年同期上升 29.27%。

### 3、现金流量

截止 2018 年 6 月 30 日，公司现金及现金等价物净增加额 13,735,417.09 元，构成如下：

经营活动产生的现金流量净额-1,294,519.65 元，主要为公司销售费用和管理费用增加所导致的现金流出；

投资活动产生的现金流量净额为-35,526,104.38 元，主要为公司购入地皮以及其他固定资产的投资支出；

筹资活动产生的现金流量净额为 50,488,191.76 元，主要为公司取得银行贷款导致资金流入。

#### （二）、管理层的讨论与分析

报告期内，公司实现比较快速的发展，在 2018 年度经营与管理规划方针的指引下，公司围绕年度经营目标，努力开拓收入来源，着力控制各项成本支出，合理配置各项资源。同时在保证正常经营使用资金的基础上管理层努力优化调整资产结构，公司资产负债率控制较好。为保持行业的技术领先地位，公司持续加大研发的投入力度，进一步巩固了公司在电线插头这一细分行业的优势地位。

面对需求不振、劳动力成本持续上升、行业竞争加剧等不利因素影响，公司主营业务家用电器配线组件的生产和销售面临较大压力。未来，公司将积极贯彻战略目标，力争克服行业低迷的影响，巩固老客户，挖掘新客户，确保在严峻的行业形势下公司能逆流而上，稳步发展。

## 三、 风险与价值

### 1、市场竞争风险

我国电线电缆制造企业较多，行业市场集中度偏低。在当前中国经济新常态下，电线电缆行业产品同质化、产能过剩、企业间的过度竞争等问题越来越严重，特别是在技术附加值相对较低的中低端电线电缆产品市场中，压价竞销的情况相当普遍，整体市场状况仍不容乐观。

公司专业从事家用电器插头电源线的研发、生产和销售，属于家用电器零部件细分行业。由于家电零部件市场处于充分竞争状态，国内同行业竞争对手在不同的细分市场、销售区域和终端客户拥有各自的竞争优势。目前，公司依靠强大的生产能力、稳定可靠的产品质量等优势，与格力集团、美的集团、海信集团、RB(利洁时)集团、飞利浦等国内外知名家用电器生产商建立起良好稳定的合作关系。但与同行业领先企业相比，公司仍存在着规模较小、技术附加值较低、资金实力不强等方面的缺陷。此外，未来可能有新的竞争对手进入该行业，以及现有竞争对手通过技术创新、价格竞争等方式渗透到公司的主要销售区域及主要客户。因此，公司存在一定的市场竞争风险。

应对措施：（1）公司坚持以关键客户需求为导向，加强品质监控检测，有效提高产品性能、质量，稳固公司产品在市场上的竞争力；（2）未来公司将继续加大研发投入，对现有技术进行革新，持续优化产品工艺，在满足产品更新换代要求的同时实现对成本的优化与管控；（3）未来公司将借助资本市场满足自身发展的资金需求，以进一步增强自身实力，更好地应对市场竞争。

### 2、上游厂商原材料价格波动风险

电线电缆行业具有“料重工轻”的特点，铜材等原材料占公司主营业务成本比例较大。铜材价格变动将导致公司产品价格、销售成本、毛利润以及所需周转资金的变动。原材料

价格的不利波动，给电线电缆企业带来较大的成本压力，加大企业原材料占用资金的管控难度。

虽然公司通过直接进入上海期货交易所采购以及采用成本加成定价模式降低风险，但原材料价格剧烈波动仍会加大了公司成本管理的难度，若风险把控不当，将对经营业绩稳定性带来一定风险。

应对措施：（1）公司所处产业链的上游为有色金属、化工行业，市场竞争充分，未来公司将继续加强供应商管理，在满足采购质量要求的前提下选择具有价格优势的供应商；

（2）随着公司生产规模进一步扩大，其采购量增加将提高公司对供应商的议价能力。

### 3、应收账款比重较高导致的坏账损失的风险

电线电缆行业普遍表现应收账款高、资金周转缓慢、流动性紧张等特征。报告期末，公司应收账款账面价值为 126,482,402.43 元，占期末流动资产比例为 41.93%，占比偏高；账龄一年以内应收账款占比为 98.36%，公司应收账款账龄结构较为合理，总体质量良好，发生坏账损失的可能性较低。但随着公司业务规模扩大，公司仍然面临着已计提的坏账准备不能覆盖因违约造成坏账损失而导致利润减少的风险。

应对措施：（1）公司针对不同的客户制定了相应的应收账款管理制度，大部分客户回款期限控制在 60 天内，对经营稳定、信誉良好、销售量大的客户才延长至 90 天或者 180 天，采用较长付款期的客户皆有能力及及时回款；（2）公司的销售团队业绩考核充分考虑了应收账款健康程度和回收期，能够很大程度上保证应收账款及时回款。

### 4、主要经营场所产权瑕疵风险

公司目前租赁位于佛山市顺德区勒流街道办事处上涌村委会龙洲路上涌路段以北的土地，租赁期限 50 年，自 2002 年 9 月 26 日至 2052 年 9 月 26 日。并在该土地上建设了厂房、办公楼、宿舍用房共 70,900.46 平方米的房屋作为经营场所，公司已取得上述房产权利证书。由于上述公司所取得的土地存在权属瑕疵，届时可能会使凯华股份面临生产经营场地搬迁的风险，对其生产经营产生不利影响，亦可能直接导致公司遭受经济损失。

应对措施：（1）佛山市顺德区勒流街道办事处上涌村委会于 2015 年 6 月 19 日出具《证明》，证明上述土地是佛山市顺德区勒流街道办事处上涌村委会企业办租赁给广东凯华电器股份有限公司作为工业用途的集体用地，上述土地房产已核发广东省房地产权证，未来五年没有纳入土地调整及拆迁规划范围内，如发生上述事宜，佛山市顺德区勒流街道办事处将提前通知凯华股份，并给公司足够时间进行搬迁，对公司权益进行维护；（2）2015 年 6 月 19 日，公司实际控制人麦志荣出具《承诺函》，承诺麦志荣本人将及时了解广东省顺德区勒流镇对上述土地整体规划变化情况，如果发生规划改变，本人在获悉后会积极通知凯华股份，并对搬迁造成的损失承担全部赔偿责任，保证不会对凯华股份带来损失。

### 5、汇率变动及贸易政策风险

公司不但可以生产满足国内多种家电产品所要求的不同规格的电源线，还可以生产满足美国、日本、巴西、南非、韩国、泰国、台湾、印度等三十多个国家和地区不同规格的产品，产品配套国内外众多家电生产企业。近年来公司加大海外市场开发力度，2018 年 1-6 月，公司外销收入达到 26,496,568.95 元。由于近期国际形势剧变，国际局势充满不确定性，如未来人民币汇率出现不利波动，或者国际贸易政策出现不利变化，公司将面临汇率变动及贸易政策风险，对公司经营造成一定冲击。

应对措施：1、公司目前海外销售收入占比仍然较小，2018 年 1-6 月，公司的外销收入占比为 7.17%，对公司影响较小；2、公司未来将加强汇率变动分析，以及时掌握外汇走势，在符合国家外汇管理政策的前提下，视情况运用远期外汇合约等金融工具保值避险。

#### 四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。

1. 报告期内，公司依法、及时、足额缴纳各种税费共约 9,495,923.61 元，积极履行了企业应尽的纳税义务。

2. 报告期内，公司根据现时市场薪酬标准为员工提供较有竞争力的薪酬、并不定期举行员工活动增强公司对员工的凝聚力，公司为此承担了必要的社会责任。

3. 报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润同比增加 5.54%，较好地承担了为股东创造价值的责任。

今后公司将继续诚信经营，依法纳税，加大力度承担相应的社会责任。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	<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.(四)
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.(五)
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) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
广东凯华电器股份有限公司	被告一：佛山市顺德区民政和人力资源社会保障局；被告二：佛山市顺德区人民政	工伤认定纠纷			否	2018-4-20



	府					
广东华创盈五金科技有限公司	深圳市得塔线缆有限公司	货款未予支付	152,522.06	0.13%	否	2018-4-20
<b>总计</b>	-	-	152,522.06	0.13%	-	-

**未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

1、公司因工伤认定纠纷一案，不服佛山市顺德区民政和人力资源社会保障局作出的[2017]1804号《认定工伤决定书》及佛山市顺德区民政和人力资源社会保障局作出的顺府行复[2017]223号《行政复议决定书》。2017年11月27日，公司已向广东省佛山市中级人民法院提起上诉。因该起诉讼尚未作出终审判决，尚未对公司生产和经营方面产生不利影响，暂时无法预计本次诉讼对公司财务方面产生的影响，公司会持续关注并将根据诉讼进展情况及时履行披露义务。公司将积极、合法地主张和维护自身权益。

2、深圳市得塔线缆有限公司应付货款152,522.06元一直未予支付，2017年9月22日公司已向法院提起诉讼，本案件已经开庭审理。本次诉讼不存在对公司经营造成损害，不影响公司的正常经营。如果公司最终胜诉，公司可依据判决取得应得货款。

**2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(二) 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	5,550,000	1,144,454.76
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	80,000,000	17,391,356.61
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	360,000	270,000

**(三) 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	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
广东东菱凯琴集团有限公司	担保贷款	113,250,000	是	2017.08.21	2017-039
广东东菱凯琴集团有限公司、麦志荣、伍信庭	担保贷款	30,000,000	是	2017.4.7	2017-017

广东东菱凯琴集团有限公司	担保贷款	30,000,000	是	2017.08.21	2017-039
广东东菱凯琴集团有限公司、麦志荣、伍信庭	担保贷款	30,000,000	是	2017.08.21	2017-039
广东东菱凯琴集团有限公司、广东凯华电器股份有限公司、麦志荣、伍信庭	担保贷款	15,000,000	是	2017.08.21	2017-039
广东东菱凯琴集团有限公司	担保贷款	15,000,000	是	2017.08.21	2017-039
广东东菱凯琴集团有限公司、广东凯华电器股份有限公司、麦志荣、伍信庭、钟祖文、王化增、关世辉、陈建雄	担保贷款	15,000,000	是	2017.08.21	2017-038
广东东菱凯琴集团有限公司	担保贷款	15,000,000	是	2017.08.21	2017-038
广东东菱凯琴集团有限公司、麦志荣	担保贷款	56,000,000	是	2017.09.15	2017-052
广东东菱凯琴集团有限公司、麦志荣、伍信庭	担保贷款	15,000,000	是	2017.08.21	2017-038
广东东菱凯琴集团有限公司、郭建刚、郭建强、麦志荣、伍信庭	担保贷款	25,000,000	是	2016.4.11	2016-009
广东东菱凯琴集团有限公司、郭建刚、郭建强、麦志荣、伍信庭	担保贷款	44,000,000	是	2016.4.11	2016-009
总计		403,250,000			

**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：**

公司的担保业务的发生，是基于公司生产经营的需要，维持公司的正常运营，对公司业务的增长，规模的扩大产生积极正面的影响。

**(四) 承诺事项的履行情况**

(1) 为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺：为了避免今后出现同业竞争情形，公司控



股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》。

(2) 2015年6月19日,公司实际控制人麦志荣先生出具《承诺函》,承诺其本人将及时了解广东省顺德区勒流镇对上述土地整体规划变化情况,如果发生规划改变,其本人在获悉后会积极通知公司,并对搬迁造成的损失承担全部赔偿责任,保证不会对公司带来损失。

(3) 竞业禁止的承诺,公司董事、监事、高级管理人员已作出竞业禁止承诺。在报告期内相关承诺方均严格履行了上述承诺,未有任何违背。

#### (五) 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
货币资金-其他货币资金	质押	7,366,040.41	1.74%	银行承兑汇票保证金、保函保证金、期货保证金
厂房-佛山市顺德区勒流街道办事处上涌村委会龙洲路上涌路段以北(粤房地权证佛字第315096250号)	抵押	39,301,400.39	9.30%	短期银行抵押贷款
固定资产-生产设备-(信评字评(X)1508101010号)	抵押	4,049,943.71	0.96%	短期银行抵押贷款
土地使用权-佛山市顺德区勒流街道办事处上涌村委会龙洲路上涌路段以北(粤房地权证佛字第315096250号)	抵押	5,772,049.19	1.37%	短期银行抵押贷款
<b>总计</b>	-	56,489,433.7	13.37%	-

## 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	17,699,998	57.10%	0	17,699,998	57.10%
	其中：控股股东、实际控制人	4,211,666	13.59%	0	4,211,666	13.59%
	董事、监事、高管	4,433,332	14.30%	0	4,433,332	14.30%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,300,002	42.90%	0	13,300,002	42.90%
	其中：控股股东、实际控制人	12,635,001	40.76%	0	12,635,001	40.76%
	董事、监事、高管	13,300,002	42.90%	0	13,300,002	42.90%
	核心员工					
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### (二) 报告期期末普通股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	麦志荣	16,846,667	0	16,846,667	54.34%	12,635,001	4,211,666
2	广东新宝电器股份有限公司	11,918,933	0	11,918,933	38.45%	0	11,918,933
3	佛山市顺德区华创声投资有限公司	1,347,733	0	1,347,733	4.35%	0	1,347,733
4	伍信庭	886,667	0	886,667	2.86%	665,001	221,666
合计		31,000,000	0	31,000,000	100.00%	13,300,002	17,699,998
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：除股东麦志荣先生持有华创声 3.12%股权外，公司股东之间不存在其他关联关系。							

## 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

公司实际控制人与控股股东为同一人，为麦志荣先生。

麦志荣先生，1965年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历；1984年11月至1987年11月服务于某陆军部队；1987年11月至1989年6月任顺德市勒流镇工业发展总公司业务员；1989年8月开办顺德市勒流镇顺宝塑料电器厂并自主经营，顺德市勒流镇顺宝塑料电器厂于2002年4月更名为佛山市顺德区凯强电器实业有限公司；自1999年8月开始经营顺德市凯华电器实业有限公司，负责公司经营决策；现任公司董事长兼总经理（自2018年8月起任期三年），佛山市顺德区华创隆塑料科技有限公司执行董事、经理、佛山市顺德区华创声投资有限公司执行董事、广东华创盈五金科技有限公司法人代表、广东华创力新材料科技有限公司法人代表。

## 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
麦志荣	董事长、总经理	男	1965-12-11	大专以下	2015年8月10日-2018年8月09日	是
郭建强	董事	男	1968-07-20	本科	2015年8月10日-2018年8月09日	否
温焯东	董事	男	1968-01-02	本科	2015年8月10日-2018年8月09日	否
许辉	董事	男	1974-10-28	本科	2015年8月10日-2018年8月09日	否
伍信庭	董事、副总经理	男	1964-07-09	硕士	2015年8月10日-2018年8月09日	是
陈建雄	董事、副总经理	男	1964-09-10	硕士	2015年8月10日-2018年8月09日	是
王慧丽	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1967-09-25	硕士	2015年8月10日-2018年8月09日	是
张富亮	监事会主席、总经理助理	男	1980-10-15	硕士	2015年8月10日-2018年8月09日	是
杨生全	监事	男	1979-08-25	大专以下	2015年8月10日-2018年8月09日	是
谭健	监事	男	1987-01-01	本科	2015年8月	是

					10日-2018年8月09日	
王化增	副总经理	男	1980-11-16	本科	2015年8月10日-2018年8月09日	是
冯建强	副总经理	男	1974-09-01	本科	2015年8月10日-2018年8月09日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

公司换届选举情况如下:

1、公司2018年第二次临时股东大会于2018年8月1日审议并通过:

(1) 选举麦志荣先生、郭建强先生、温焯东先生、许辉先生、伍信庭先生、陈建雄先生、王慧丽女士为公司第二届董事会董事, 任职期限三年, 自股东大会决议之日起生效。

(2) 选举张富亮先生为公司监事, 任职期限三年, 自股东大会决议之日起生效。

2、公司第二届董事会第一次会议于2018年8月1日审议并通过:

(1) 选举麦志荣先生担任公司第二届董事会董事长, 任期三年, 自第二届董事会第一次会议审议通过之日起至本届董事会任期届满日止。

(2) 聘任麦志荣先生为公司总经理, 聘任王化增先生为公司副总经理, 聘任陈建雄先生为公司副总经理, 聘任冯建强先生为公司副总经理, 聘任王慧丽女士为公司副总经理, 财务总监及董事会秘书。

上述人员任期三年, 自本次董事会通过之日起至第二届董事会任期届满时止。

3、根据2018年7月12日召开的职工代表大会, 选举杨生全先生、谭健先生为公司第二届监事会职工代表监事, 与张富亮先生组成新一届监事会。

4、公司第二届监事会第一次会议于2018年8月01日审议并通过: 公司监事会一致推选张富亮先生为公司第二届监事会监事会主席, 任期三年, 自第二届监事会第一次会议审议通过之日起至本届监事会任期届满日止。

**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:**

董事长麦志荣先生为公司控股股东、实际控制人, 除上述情形外, 董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
麦志荣	董事长、总经理	16,846,667	0	16,846,667	54.34%	0
伍信庭	董事	886,667	0	886,667	2.86%	0
合计	-	17,733,334	0	17,733,334	57.20%	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
行政管理人员	48	58
生产人员	768	795
销售人员	49	42
技术人员	84	102
财务人员	20	19
采购人员	10	8
其他人员	28	85
员工总计	1,007	1,109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	43	27
专科	85	48
专科以下	876	1,031

员工总计	1,007	1,109
------	-------	-------

**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、人员变动与人才引进**

截至报告期末，公司在职员工 1109 人，较报告期初增加 102 人。公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，对技术型人才十分重视，通过人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等招聘专业技术人才和优秀应届毕业生，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注并在文化、专业上进行引导与培养。

**2、员工培训**

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，特别是面向新员工、初级生产人员，公司建立了“帮、学、带”的培训体系；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

**3、员工薪酬政策**

员工薪酬包括基本薪资、技能薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；对于农村的务工人员提供养老及医疗保险补贴资金。另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供包括生日庆祝、节日慰问等企业福利政策。

**4、需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内，公司无需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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
吴桂祥	生产主管	0
刘运春	技术顾问	0

**核心人员的变动情况：**

**陈建雄先生**

1964 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历，中山大学 MBA 研修班结业。1986 年 12 月至 1992 年 6 月，任三朋友电电子有限公司成型领班；1992 年 6 月至 1994 年 8 月任占丰电业有限公司生产主管；1994 年 8 月至 1996 年 6 月任奥武洛电子厂经理；1996 年 6 月至 1999 年 7 月任占丰电业有限公司经理；1999 年 8 月进入顺德凯华，任副总经理。现任公司董事兼副总经理（自 2015 年 8 月起任期三年）。

**吴桂祥先生**

1971 年 1 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1994 年至 1997 年任江西橡胶厂技术科副科长；1998 年至 2000 年任江西泰丰轮胎厂技术科科长；2001 年至 2007 年任浙江宁波云环集团工程师；2007 年至 2008 年任广东中山宏宇橡胶电线厂配方工程师、经理；2009 年 2 月进入凯华有限，任配方工程师兼经理。现任公司橡胶部生产主管。

刘运春先生

1976年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士学历、工程师。2002年7月至2014年7月任职于华南理工大学材料科学与工程学院高分子实验中心，2014年7月至今，转入华南理工大学材料科学与工程学院实验中心任职，主要从事橡胶、塑料、无机填料的改性应用研究，以及专业软件的开发，研究广泛涉及轮胎、密封件、胶管、胶带、传输带、鞋材、工程塑料等领域。参与国家自然科学基金、粤港澳重点招标项目、省部产学研项目多项，发表论文数十篇。现任公司技术顾问。

核心技术人员未发生变动。

注：1、陈建雄先生直接持有华创声 17.78%股份，华创声直接持有公司 4.35%股份，故陈建雄先生间接持有公司 0.77343%股份。

2、陈建雄先生是公司董事，也是核心技术人员。

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	35,107,512.36	19,540,815.18
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	五、（二） 五、（三）	186,789,975.04	155,916,806.54
预付款项	五、（四）	3,954,414.49	7,677,269.23
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	五、（五）	3,288,085.62	8,012,757.68
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（六）	66,857,665.87	73,553,366.23
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	五、（七）	5,676,060.53	5,249,826.62
<b>流动资产合计</b>		<b>301,673,713.91</b>	<b>269,950,841.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、（八）	72,832,884.16	72,956,770.03
在建工程	五、（九）	491,509.61	154,375.00
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（十）	35,834,916.2	6,111,584.10

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、(十一)	9,407,982.81	9,648,860.79
递延所得税资产	五、(十二)	1,034,416.87	663,307.74
其他非流动资产	五、(十三)	1,248,520.77	592,313.80
<b>非流动资产合计</b>		120,850,230.42	90,127,211.46
<b>资产总计</b>		422,523,944.33	360,078,052.94
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十四)	242,800,000.00	187,500,000.00
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	五、(十五) 五、(十六)	52,901,036.36	49,286,802.67
预收款项	五、(十七)	4,919,212.07	2,519,722.05
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	五、(十八)	0	0
应交税费	五、(十九)	2,026,119.34	2,237,756.85
其他应付款	五、(二十)	5,605,484.35	8,100,669.35
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		158,465.36	0
<b>流动负债合计</b>		308,410,317.48	249,644,950.92
<b>非流动负债:</b>			
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
<b>非流动负债合计</b>		0	0

<b>负债合计</b>		308,410,317.48	249,644,950.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十一）	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、（二十二）	51,018,867.47	51,018,867.47
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、（二十三）	1,782,968.88	1,782,968.88
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（二十四）	24,817,556.3	21,579,329.39
归属于母公司所有者权益合计		108,619,392.65	105,381,165.74
少数股东权益		5,494,234.2	5,051,936.28
<b>所有者权益合计</b>		114,113,626.85	110,433,102.02
<b>负债和所有者权益总计</b>		422,523,944.33	360,078,052.94

法定代表人：麦志荣  
郭小萍

主管会计工作负责人：王慧丽

会计机构负责人：

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,554,160.27	13,632,404.03
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	十二、（一）	140,687,121.19	119,930,794.45
预付款项		13,584,746.39	18,169,019.83
其他应收款	十二、（二）	21,087,115.56	18,813,700.08
存货		44,437,634.66	52,812,282.55
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		1,301,543.37	3,589,885.35
<b>流动资产合计</b>		248,652,321.44	226,948,086.29
<b>非流动资产：</b>			

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	十二、(三)	19,000,000.00	19,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		59,696,841.42	60,858,406.98
在建工程		222,961.11	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		35,825,890.51	6,101,430.23
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		624,768.92	928,010.9
递延所得税资产		515,739.03	413,861.92
其他非流动资产		429,555.00	429,555.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>116,315,755.99</b>	<b>87,731,265.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>364,968,077.43</b>	<b>314,679,351.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		211,000,000.00	167,500,000.00
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		43,748,580.69	40,733,067.58
预收款项		4,104,190.26	2,123,807.66
应付职工薪酬		0	0
应交税费		1,129,622.20	1,637,258.83
其他应付款		3,526,857.44	2,836,661.03
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
<b>流动负债合计</b>		<b>263,509,250.59</b>	<b>214,830,795.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
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
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>负债合计</b>		263,509,250.59	214,830,795.10
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		51,018,867.47	51,018,867.47
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,782,968.88	1,782,968.88
一般风险准备		0	0
未分配利润		17,656,990.49	16,046,719.87
<b>所有者权益合计</b>		101,458,826.84	99,848,556.22
<b>负债和所有者权益合计</b>		364,968,077.43	314,679,351.32

法定代表人：麦志荣  
郭小萍

主管会计工作负责人：王慧丽

会计机构负责人：

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十五)	369,700,056.57	186,758,094.83
其中：营业收入		369,700,056.57	186,758,094.83
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		364,811,193.97	182,948,413.93
其中：营业成本		333,970,189.63	162,439,518.34
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		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	五、(二十六)	1,388,380.63	957,140.69
销售费用	五、(二十七)	8,223,298.60	5,355,951.74

管理费用	五、(二十八)	14,241,614.59	9,982,789.28
研发费用		0	0
财务费用	五、(二十九)	6,205,327.79	3,987,707.41
资产减值损失	五、(三十)	782,382.73	225,306.47
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	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）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,888,862.60</b>	<b>3,809,680.90</b>
加：营业外收入	五、(三十一)	189,124.98	91,462.54
减：营业外支出	五、(三十二)	50,002.42	148,773.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,027,985.16</b>	<b>3,752,370.13</b>
减：所得税费用	五、(三十三)	994,201.95	631,967.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,033,783.21</b>	<b>3,120,402.59</b>
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		4,033,783.21	3,120,402.59
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		442,297.92	-282,404.08
2.归属于母公司所有者的净利润		3,591,485.29	3,402,806.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
归属于母公司所有者的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
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		4,033,783.21	3,120,402.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,591,485.29	3,402,806.67
归属于少数股东的综合收益总额		442,297.92	-282,404.08
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.12	0.13
（二）稀释每股收益		0.12	0.13

法定代表人：麦志荣  
郭小萍

主管会计工作负责人：王慧丽

会计机构负责人：

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、 (四)	203,515,872.64	168,540,195.10
减：营业成本		175,847,165.38	147,094,787.13
税金及附加		1,150,358.71	838,150.47
销售费用		6,523,254.00	4,525,096.80
管理费用		12,300,263.39	8,695,491.44
研发费用		0	0
财务费用		5,257,945.01	3,447,359.18
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		679,180.74	200,526.19
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	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）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,757,705.41	3,738,783.89
加：营业外收入		168,507.06	91,462.54
减：营业外支出		0	148,773.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,926,212.47	3,681,473.12
减：所得税费用		315,941.85	573,820.5
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,610,270.62	3,107,652.62
（一）持续经营净利润		1,610,270.62	3,107,652.62
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		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
<b>六、综合收益总额</b>		1,610,270.62	3,107,652.62
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.05	0.12
（二）稀释每股收益		0.05	0.12

法定代表人：麦志荣  
郭小萍

主管会计工作负责人：王慧丽

会计机构负责人：

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,351,812.32	164,297,673.88



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		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	73,214,179.30	40,391,427.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		422,565,991.62	204,689,101.66
购买商品、接受劳务支付的现金		301,312,763.51	156,050,077.17
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		27,845,218.01	14,392,035.96
支付的各项税费		8,825,238.26	6,594,543.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	85,877,291.49	51,386,549.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		423,860,511.27	228,423,206.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(三十五)	-1,294,519.65	-23,734,104.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
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
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,526,104.38	8,895,196.75
投资支付的现金		0	0
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
<b>投资活动现金流出小计</b>		35,526,104.38	8,895,196.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,526,104.38	-8,895,196.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	4,280,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	4,280,000
取得借款收到的现金		101,800,000.00	62,953,028.55
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
<b>筹资活动现金流入小计</b>		101,800,000.00	67,233,028.55
偿还债务支付的现金		46,500,000.00	31,888,239.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,811,808.24	3,163,260.67
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
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,311,808.24	35,051,500.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		50,488,191.76	32,181,528.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		67,849.36	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,735,417.09	-447,773.06
加：期初现金及现金等价物余额		14,006,054.86	11,243,067.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,741,471.95	10,795,294.08

法定代表人：麦志荣  
人：郭小萍

主管会计工作负责人：王慧丽

会计机构负责

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		163,038,143.03	134,367,448.97
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		61,371,632.11	39,733,744.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		224,409,775.14	174,101,193.84
购买商品、接受劳务支付的现金		116,193,478.59	125,286,401.99
支付给职工以及为职工支付的现金		24,129,373.42	12,747,363.61
支付的各项税费		6,778,301.45	5,186,766.59
支付其他与经营活动有关的现金		73,632,711.37	46,924,896.8
<b>经营活动现金流出小计</b>		220,733,864.83	190,145,428.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,675,910.31	-16,044,235.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
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
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,787,944.49	492,480.75
投资支付的现金		0	11,250,000
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
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,787,944.49	11,742,480.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-30,787,944.49	-11,742,480.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		73,000,000.00	61,443,028.55
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
<b>筹资活动现金流入小计</b>		73,000,000.00	61,443,028.55
偿还债务支付的现金		29,500,000.00	31,888,239.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,256,139.24	2,899,360.67
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,756,139.24	34,787,600.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		39,243,860.76	26,655,428.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		65,517.13	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,197,343.71	-1,131,287.47
加：期初现金及现金等价物余额		8,440,776.15	9,302,865.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,638,119.86	8,171,578.5

法定代表人：麦志荣  
郭小萍

主管会计工作负责人：王慧丽

会计机构负责人：

## 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

## 广东凯华电器股份有限公司 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一)公司概况

##### 1、公司历史沿革

###### (1) 1999年2月，公司成立

广东凯华电器股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身为顺德市凯华电器实业有限公司，是经顺德市工商行政管理局“（顺）名称预核[99]第0067号”核准，于1999年2月1日成立。

1999年1月22日，顺德市凯华电器实业有限公司已收到其股东投入的资本人民币100万元。其中，顺德市东菱电器实业有限公司以货币出资62万元，占注册资本的62%；吕彩玲以货币

出资 38 万元，占注册资本的 38%。业经顺德市会计师事务所于 1999 年 1 月 23 日出具顺会验字（1999）（勒）（04）号验资报告验证。

#### **（2）2002 年 9 月，第一次股权转让及第一次增资**

2002 年 9 月 3 日，顺德市凯华电器实业有限公司召开股东会并决议，同意股东顺德市东菱电器实业有限公司将其持有的股份转让给麦志荣。同日，顺德市东菱电器实业有限公司与麦志荣签署《股权转让合同》，约定顺德市东菱电器实业有限公司将其所持有的顺德市凯华电器实业有限公司 62% 股份，共计人民币 62 万元转让给麦志荣，转让价款为 62 万元。

2002 年 9 月 3 日，顺德市凯华电器实业有限公司召开股东会同通过决议，同意在原注册资本的基础上增资 100 万元。其中，吕彩玲以货币增资 66 万元，共计出资 104 万元，占公司股份的 52%；麦志荣以货币增资 34 万元，共计出资 96 万元，占公司股份的 48%。

2002 年 9 月 3 日，股东会选举麦志荣为公司监事，吕彩玲为公司法定代表人兼经理、执行董事。

2002 年 9 月 12 日，广东德正有限责任会计师事务所出具粤德会[良]字[2002]051 号验资报告：截至 2002 年 9 月 10 日止，顺德市凯华电器实业有限公司已收到吕彩玲、麦志荣缴纳的新增注册资本合计人民币 100 万元。其中，吕彩玲以货币出资 66 万元，麦志荣以货币出资 34 万元。

2002 年 9 月 30 日，公司完成了本次股权转让及增资的工商登记。

#### **（3）2003 年 7 月，第二次股权转让及公司名称变更**

2003 年 6 月 13 日，公司召开股东会并通过决议，同意吕彩玲将其所持有的顺德市凯华电器实业有限公司 52% 股份以 104 万元转让给佛山市顺德区东菱集团公司，并将公司名称改为佛山市顺德区凯华电器实业有限公司。同日，吕彩玲与佛山市顺德区东菱集团公司签署《股权转让合同》，约定上述股权转让事宜。

2003 年 7 月 3 日，公司完成了本次股权转让及公司名称变更的工商登记。

#### **（4）2008 年 5 月，公司经营范围变更及股东名称变更**

2008 年 5 月 9 日，公司召开股东会并通过决议，同意公司经营范围变更为“制造新型橡胶功能材料及制品，电线插头，电缆，电器开关，日用电器及配件；经营和代理各类商品及技术的进出口业务”；股东“佛山市顺德区东菱集团有限公司”名称变更为“广东东菱凯琴集团有限公司”。

2008 年 5 月 14 日，公司完成了本次经营范围变更及股东名称变更的工商登记。

#### **（5）2009 年 7 月，公司第二次增资及新增股东**

2009 年 7 月 1 日，公司召开股东会并通过决议，同意公司注册资本增加 300 万元，增至 500 万元。其中，广东东菱凯琴集团有限公司增加出资 143 万元，共计出资 247 万元，占公司注册资本的 49.40%；麦志荣增加出资 132 万元，共计出资 228 万元，占公司注册资本的 45.60%；同意伍信庭出资 25 万元，占公司注册资本的 5.00%。同意选举吕彩玲担任公司法定代表人，麦志荣担任公司总经理，伍信庭担任公司副总经理。

2009 年 7 月 9 日，广东新祥和会计师事务所有限公司出具粤祥会验字[2009]第 1489 号验资报告：截至 2009 年 7 月 9 日止，佛山市顺德区凯华电器实业有限公司已收到广东东菱凯琴集团有限公

司、麦志荣、伍信庭缴纳的新增注册资本共计 300 万元。其中，广东东菱凯琴集团有限公司新增货币出资 143 万元，麦志荣新增货币出资 132 万元，伍信庭以货币出资 25 万元。

2009 年 7 月 27 日，公司完成了本次增资及新增股东的工商登记。

#### **(6) 公司名称变更**

2010 年 6 月 30 日，经广东省工商行政管理局出具的“粤名称变核内冠字[2010]第 1000026239 号”《企业名称预先核准通知书》核准，核准企业名称为广东凯华电器实业有限公司。

2010 年 7 月 10 日，公司召开股东会并通过决议，同意公司名称变更为广东凯华电器实业有限公司。

2010 年 7 月 22 日，公司完成了本次名称变更的工商登记。

#### **(7) 2012 年 2 月，第三次股权转让**

2012 年 1 月 31 日，公司召开股东会并通过决议，同意公司股东广东东菱凯琴集团将其所持有的公司 49.4% 股权以 1,871.66 万元的价格转让给麦志荣。同日，广东东菱凯琴集团有限公司与麦志荣签订股权转让协议，约定东菱集团将持有公司 49.4% 股权以 1,871.66 万元价格转让给麦志荣。公司股东持股情况变更为麦志荣投入 475 万元，持股 95.00%；伍信庭投入 25 万元，持股 5.00%。公司的法定代表人变更为麦志荣。

2012 年 2 月 27 日，公司完成本次股权转让的工商变更登记。

#### **(8) 2015 年 6 月，公司第三次增资及新增股东**

2015 年 6 月 18 日，公司股东会决议，同意新股东广东新宝电器股份有限公司及佛山市顺德区华创声投资有限公司以货币方式出资入股。增资后，公司实收资本由人民币 500 万元变更为 750 万元，原股东麦志荣、伍信庭股权比例分别变更为 63.33%、3.33%。其中，广东新宝电器股份有限公司实缴出资人民币 1,832 万元，认缴注册资本人民币 212 万元，占公司注册资本的 28.27%，资本溢价 1,620 万元，于 2015 年 6 月 17 日缴足；佛山市顺德区华创声投资有限公司实缴出资人民币 328 万元，认缴注册资本人民币 38 万元，占公司注册资本的 5.07%，资本溢价 290 万元，于 2015 年 6 月 29 日缴足。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 29 日出具信会师粤报字[2015]第 40425 号验资报告验证。

#### **(9) 2015 年 7 月，公司股份改制**

2015 年 07 月 25 日，公司股东会决议，以 2015 年 06 月 30 日为基准日，将广东凯华电器实业有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 26,600,000.00 元。各股东以其所拥有的截至 2015 年 06 月 30 日止广东凯华电器实业有限公司的净资产 64,635,867.47 元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.4115 的比例折合股份总额，共计 26,600,000.00 股，净资产大于股本部分 38,035,867.47 元计入资本公积。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 25 日出具信会师报字[2015]第 450113 号验资报告验证。

#### **(10) 2016 年 2 月，挂牌公开转让**

2016 年 2 月 24 日，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：凯华股份。证券代码：

835943。转让方式：协议转让。

### **(11) 发行股票，增加注册资本**

2017年6月30日，公司股东大会决议，同意公司发行股票440万股，发行价格为每股4元，发行的股票由广东新宝电器股份有限公司认购。截止2017年7月5日止，公司已收到广东新宝电器股份有限公司实际缴纳新增出资额1,760万元，其中增加注册资本440万元，增资后公司注册资本3,100万元，股本为3,100万元。本次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年7月13日出具大信验字[2017]第18-00014号验资报告验证。

## **2、工商登记信息**

企业统一信用代码：91440606712268427E

公司住所：佛山市顺德区勒流镇上涌工业区龙洲路段以北。

公司经营范围：制造:新型橡胶功能材料及制品(不含法律法规规定的专营、专控项目),电线插头,电缆,开关电器及配件

经营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外,涉及许可证的必须凭有效许可证经营)。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2018年8月21日批准报出。

### **(一) 合并财务报表范围**

截至2018年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
佛山市顺德区华创隆塑料科技有限公司
广东华创盈五金科技有限公司
广东华创力新材料科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十) 应收款项坏账准备”、“三、(二十) 收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### (六) 合并财务报表的编制方法



## 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

**（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

**（七） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**（八） 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

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。

资产负债表日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。

**2、 外币财务报表的折算**

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

**（九） 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

### （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

公司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。

本公司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的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可

观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独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：

单项应收账款占应收账款余额的 10% 以上或应收款项前五名为单项金额重大的应收款项；  
单项其他应收款占其他应收款余额的 10% 以上为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法）	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款具有类似信用风险特征
组合 2	对合并范围内单位之间的应收款项不计提坏账准备。

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(%)
----	-------------	--------------

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)	2	2
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联往来	0.00	0.00

### 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：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **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。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股



权投资账面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。

#### （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。

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和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计

承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

## （十三）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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5、10	5	19、9.5

#### （十四）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

#### （十五）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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	合同规定与法律规定孰低的原则
软件	5年	行业情况及企业历史经验

每年度终了，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。

### 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的

账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括产品认证费、租入固定资产的改良支出。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项 目	摊销年限
产品认证费	4 年
租入固定资产的改良支出	剩余租赁期

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供

服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十八）应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十）收入

销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入确认的具体原则

#### 1、内销：

公司产品运往客户指定地点，交付并取得客户的验收确认单或者结算确认单，公司开具发票确认收入。

#### 2、自营出口：

采用 FOB 国内港口结算方式，产品出库并办理报关出口手续后确认销售收入的实现，根据出口货物报关单上注明的出口日期作为主要风险和报酬转移给购买方的时点。

### (二十一) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或已其他方式形成长期资产。

#### 2、 确认时点

实际收到政府补助款时，区分为与资产相关或与收益相关。

#### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动



相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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公司提供贷款的，本公司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）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。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；

如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。 比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 4,033,783.21 元；列示终止经营净利润本 年金额 0.00 元。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

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	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

各公司企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
佛山市顺德区华创隆塑料科技有限公司	25%
广东华创盈五金科技有限公司	25%
广东华创力新材料科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠

公司 2015 年 10 月 10 日取得证书编号为 GR201544006087 的高新技术企业证书，2015 年至 2017 年所得税减按 15% 计缴，公司本期企业所得税按 15% 计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 6 月 30 日；本期系指 2018 年度 1-6 月，上年系指 2017 年度 1-6 月。金额单位为人民币元

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	298,420.30	50,123.83
银行存款	27,443,051.65	13,954,789.97
其他货币资金	7,366,040.41	5,535,901.38

合计	35,107,512.36	19,540,815.18
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,468,977.32	5,143,849.38
保函保证金	397,063.09	392,052.00
期货保证金	50,0000	0
合计	7,366,040.41	5,535,901.38

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	58,051,089.11	48,085,320.15
商业承兑汇票	2,256,483.50	13,834,793.29
信用证		192,296.38
合计	60,307,572.61	62,112,409.82

### 2、 期末无已质押的应收票据；

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,414,436.84	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	44,414,436.84	0.00

### 4、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(三) 应收账款

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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										
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	130,397,923.16	100	3,915,520.73	3.00	126,482,402.43	96,907,516.27	100.00	3,103,119.55	3.20	93,804,396.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	130,397,923.16	100.00	3,915,520.73	3.00	126,482,402.43	96,907,516.27	100.00	3,103,119.55	3.20	93,804,396.72

1、按信用特征组合计提坏账准备的应收账款  
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	126,941,639.07	97.35	2,531,804.47	94,172,465.78	97.18	1,883,449.32
1 至 2 年	1,300,057.17	1.00	170,007.60	241,074.50	0.25	24,107.45
2 至 3 年	1,041,714.47	0.80	208,342.89	1,442,242.67	1.49	288,448.53
3 至 4 年	144,868.91	0.11	72,434.46	265,650.95	0.27	132,825.48
4 至 5 年	183,561.17	0.14	146,848.94	58,968.00	0.06	47,174.40
5 年以上	786,082.37	0.60	786,082.37	727,114.37	0.75	727,114.37
合计	130,397,923.16	100.00	3,915,520.73	96,907,516.27	100	3,103,119.55

确定该组合依据的说明：详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”。

2、本期无转回或收回应收账款情况；

3、本期无实际核销的应收账款情况；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	关联关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
海信(浙江)空调有限公司	否	5,355,123.91	5.74%	107,102.48
广东美的厨房电器制造有限公司	否	5,318,797.99	5.70%	106,375.96
格力电器(合肥)有限公司	否	4,584,516.94	4.92%	91,690.34
广东新宝电器股份有限公司	是	3,552,426.48	3.81%	71,048.53
海信(广东)空调有限公司	否	3,431,380.58	3.68%	68,627.61
合计		22,242,245.90	23.86%	444,844.92

5、本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

6、本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,954,414.49	100	7,628,028.09	99.36
1至2年			49,241.14	0.64
2至3年				
3年以上				
合计	3,954,414.49	100.00	7,677,269.23	100

2、按预付账款归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
深圳市诚威新材料有限公司	1,054,262.47	26.66%
正威科技深圳有限公司	644,788.20	16.31%
中山市才众人力资源有限价公司	313,292.39	7.92%
东莞创本贸易有限公司	395,460.00	10.00%
深圳市诚威电线有限公司	296,185.96	7.49%
合计	2,703,989.02	68.38%

3、本期末无账龄超过一年的大额预付款项情况。

## (五) 其他应收款

### 1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,623,225.49	100.00	335,139.87	9.25	3,288,085.62	8,377,916.00	100.00	365,158.32	4.36	8,012,757.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,623,225.49	100.00	335,139.87	9.25	3,288,085.62	8,377,916.00	100.00	365,158.32	48.75	8,012,757.68

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	3,271,818.49	90.30	65,436.37	8,157,916.00	97.37	163,158.32
1至2年	0.00	0.00	0.00	20,000.00	0.24	2,000.00
2至3年	20,000.00	0.55	4,000.00			
3至4年	131,407.00	3.63	65,703.50			
4至5年	0.00	0.00	0.00			
5年以上	200,000.00	5.52	200,000.00	200,000.00	2.39	200,000.00
合计	3,623,225.49	100.00	335,139.87	8,377,916.00	100.00	365,158.32

确定该组合依据的说明：详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”。

2、本报告期无收回或转回坏账准备的情况；

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况；

### 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	关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的	坏账准备
					比例(%)	期末余额
佛山市顺德区勒流街道土地发展中心	否	保证金	2,916,747.00	1年以内	80.5	58,334.94
广东省佛山市顺德区勒流街上涌股份合作经济社	否	保证金	195,000.00	1年以内	5.38	3,900.00
中山东菱威力电器有限公司	是	保证金	150,000.00	1年以内	4.14	3,000.00
广东新宝电器股份有限公司	是	保证金	131,407.00	3-4年	3.63	65,703.50
广东美的厨房电器制造有限公司	否	保证金	100,000.00	5年以上	2.76	100,000.00
合计			3,493,154.00		96.41	230,938.44

5、本报告期无涉及政府补助的应收款项；

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

7、本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (六) 存货

### 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	9,053,779.43		9,053,779.43	7,903,819.14		7,903,819.14
半成品	24,847,572.99		24,847,572.99	39,590,597.14		39,590,597.14
发出商品	3,940,748.93		3,940,748.93	1,149,854.17		1,149,854.17
库存商品	29,015,564.52		29,015,564.52	24,909,095.78		24,909,095.78

合计

66,857,665.87

66,857,665.87

73,553,366.23

73,553,366.23



## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	2,026,915.32	2,391,418.30
增值税留抵税额	0.00	
待认证进项税	3,649,145.21	2,858,408.32
合计	5,676,060.53	5,249,826.62

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	63,782,604.97	57,551,431.25	2,562,168.24	3,129,077.44	127,025,281.90
(2) 本期增加金额	0.00	3,862,447.23	277,201.73	23,605.66	4,163,254.62
—购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	63,782,604.97	61,941,739.58	2,839,369.97	2,624,822.00	131,188,536.52
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	22,966,367.66	27,815,905.52	1,513,596.87	1,772,641.82	54,068,511.87
(2) 本期增加金额	1,514,836.92	2,492,642.10	172,498.60	105,698.41	4,285,676.03
—计提	1,514,836.92	2,492,642.10	172,498.60	105,698.41	4,285,676.03
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	24,481,204.58	30,340,853.59	1,680,432.01	1,853,162.18	58,355,652.36
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	39,301,400.39	31,600,885.99	1,158,937.96	771,659.82	72,832,884.16
(2) 年初账面价值	40,816,237.31	29,735,525.73	1,048,571.37	1,356,435.62	72,956,770.03

### 2、 本期无暂时闲置的固定资产；

3、本期无通过融资租赁租入的固定资产情况；

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	6,651,815.86
合计	6,651,815.86

5、本期无未办妥产权证书的固定资产情况；

6、期末固定资产抵押情况说明：详见附注“五、(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产”。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	491,509.61		491,509.61	154375.00		154375.00
合计	491,509.61		491,509.61	154375.00		154375.00

(十) 无形资产

1、无形资产分类

项目	土地使用权	软件费	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	7,675,119.68	648,416.08	8,323,535.76
(2) 本期增加金额	30,042,525.00	0.00	30,042,525.00
—购置		0.00	0.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	37,717,644.68	648,416.08	38,366,060.76
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,826,319.33	385,632.33	2,211,951.66
(2) 本期增加金额	277,034.68	42,158.22	319,192.90
—计提	277,034.68	42,158.22	319,192.90
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,103,354.01	427,790.55	2,531,144.56
3. 减值准备			
(1) 年初余额			

(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	35,614,290.67	220,625.53	35,834,916.20
(2) 年初账面价值	5,848,800.35	262,783.75	6,111,584.10

## 2、通过经营租赁租出的无形资产情况

项目	期末账面价值
土地使用权	2,885,959.66
合计	2,885,959.66

## 3、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况；

## 4、期末无形资产抵押情况说明：详见附注“五、(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产”；

5、其他说明：公司所取得的土地权证（粤房地权证佛字第 315096250 号）存在权属瑕疵，土地所有权性质为集体所有。

## (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
产品认证费	928,010.90		303,241.98		624,768.92
租入固定资产的改良支出	8,720,849.89	711,332.34	648,968.34		8,783,213.89
合计	9,648,860.79	711,332.34	952,210.32		9,407,982.81

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,250,660.60	718,839.14	3,468,277.87	591,161.53
可弥补亏损	0.00	0.00		
内部交易未实现销售利润	1,262,310.94	315,577.73	288,584.82	72,146.21
应付职工薪酬	0.00	0.00		
合计	5,512,971.54	1,034,416.87	3,756,862.69	663,307.74

### (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款		592,313.80
预付设备款	1,248,520.77	
筹办费		
合计	1,248,520.77	592,313.80

### (十四) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	120,800,000.00	45,500,000.00
保证、抵押借款	92,000,000.00	92,000,000.00
保证、质押借款	30,000,000.00	50,000,000.00
合计	242,800,000.00	187,500,000.00

期末借款明细:

借款单位	币种	本币金额	利率	合同借款期限	备注
广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	人民币	10,000,000.00	4.79%	2017.9.14-2018.9.13	抵押+保证
广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	人民币	10,000,000.00	4.79%	2017.9.18-2018.9.10	抵押+保证
广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	人民币	10,000,000.00	4.79%	2017.9.20-2018.9.16	抵押+保证
广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	人民币	10,000,000.00	4.79%	2017.11.9-2018.11.4	抵押+保证
广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	人民币	10,000,000.00	4.79%	2017.11.10-2018.11.8	抵押+保证
广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	人民币	10,000,000.00	4.79%	2017.11.13-2018.11.1	抵押+保证
广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	人民币	7,000,000.00	4.79%	2017.11.14-2018.11.12	抵押+保证
广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	人民币	5,000,000.00	4.79%	2017.07.31-2018.07.30	抵押+保证
广发银行股份有限公司顺德分行	人民币	15,000,000.00	4.79%	2017.10.25-2018.10.24	抵押+保证
广发银行股份有限公司顺德分行	人民币	5,000,000.00	4.79%	2017.11.6-2018.11.5	抵押+保证
招商银行股份有限公司佛山顺德支行	人民币	8,000,000.00	4.70%	2017.7.12-2018.7.9	抵押+保证
招商银行股份有限公司佛山顺德支行	人民币	8,000,000.00	4.70%	2017.7.14-2018.7.13	抵押+保证
招商银行股份有限公司佛山顺德支行	人民币	14,000,000.00	4.70%	2017.7.17-2018.7.13	抵押+保证
汇丰银行(中国)有限公司顺德容桂支行	人民币	2,500,000.00	5.80%	2018.1.9-2018.7.6	保证, 发票融资
汇丰银行(中国)有限公司顺德容桂支行	人民币	2,500,000.00	5.80%	2018.1.9-2018.7.6	保证, 发票融资
汇丰银行(中国)有限公司顺德容桂支行	人民币	3,000,000.00	5.80%	2018.1.16-2018.7.13	保证, 发票融资
汇丰银行(中国)有限公司顺德容桂支行	人民币	5,000,000.00	5.10%	2018.1.19-2018.7.18	保证, 发票融资
汇丰银行(中国)有限公司顺德容桂支行	人民币	2,000,000.00	5.80%	2018.4.11-2018.10.8	保证, 发票融资
汇丰银行(中国)有限公司顺德容桂支行	人民币	2,000,000.00	5.80%	2018.4.11-2018.10.8	保证, 发票融资
汇丰银行(中国)有限公司顺德容桂支行	人民币	3,000,000.00	5.80%	2018.4.20-2018.10.17	保证, 发票融资
汇丰银行(中国)有限公司顺德容桂支行	人民币	4,000,000.00	5.80%	2018.5.15-2018.11.9	保证, 发票融资
汇丰银行(中国)有限公司顺德容桂支行	人民币	3,000,000.00	5.66%	2018.5.25-2018.11.21	保证, 发票融资
汇丰银行(中国)有限公司顺德容桂支行	人民币	3,000,000.00	5.66%	2018.6.7-2018.12.4	保证, 发票融资
汇丰银行(中国)有限公司顺德容桂支行	人民币	3,000,000.00	5.66%	2018.6.20-2018.12.17	保证, 发票融资
上海浦东发展银行佛山分行	人民币	1,000,000.00	5.66%	2017.11.29-2018.11.28	保证
上海浦东发展银行佛山分行	人民币	30,000,000.00	5.00%	2018.1.18-2018.12.17	保证
珠海华润银行股份有限公司佛山分行	人民币	15,000,000.00	5.66%	2017.10.23-2018.10.23	保证
中国银行佛山分行	人民币	10,000,000.00	5.22%	2018.6.19-2019.6.18	保证
招商银行股份有限公司佛山顺德支行	人民币	10,000,000.00	5.44%	2016.11.30-2017.7.15	保证
广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	人民币	9,800,000.00	6.09%	2018.4.25-2019.4.24	保证
招商银行股份有限公司佛山顺德支行	人民币	6,000,000.00	5.87%	2018.6.5-2018.12.4	保证
招商银行股份有限公司佛山顺德支行	人民币	2,000,000.00	4.79%	2018.6.28-2019.6.27	保证金贷款
招商银行股份有限公司佛山顺德支行	人民币	4,000,000.00	5.66%	2017.8.11-2018.8.10	保证
合计		242,800,000.00			

### (十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,821,009.74	18,102,886.29
商业承兑汇票		
合计	24,821,009.74	18,102,886.29

本期末不存在已到期未支付的应付票据情况。

### (十六) 应付账款

#### 1、 应付账款列示：

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	28,080,026.62	30,850,679.24
1至2年	0.00	2,330.61
2至3年	0.00	255,597.29
3年以上	0.00	75,309.24
合计	28,080,026.62	31,183,916.38

#### 2、 本期末无账龄超过一年的大额应付账款。

### (十七) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	4,919,212.07	2,221,804.49
1至2年	0.00	278,940.94
2至3年	0.00	18,976.62
3年以上	0.00	
合计	4,919,212.07	2,519,722.05

本报告期不存在账龄超过1年的大额预收款项。

### (十八) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		23,525,115.24	23,525,115.24	
离职后福利-设定提存计划		1,009,380.14	1,009,380.14	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		24,534,495.38	24,534,495.38	

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		23,525,115.24	23,525,115.24	
(2) 职工福利费		1,738,662.98	1,738,662.98	
(3) 社会保险费		1,612,356.43	1,612,356.43	
其中：医疗保险费		521,946.40	521,946.40	
工伤保险费		26,984.21	26,984.21	
生育保险费		36,963.00	36,963.00	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		26,876,134.65	26,876,134.65	

## 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,030,424.72	1,030,424.72	
失业保险费		23,966.02	23,966.02	
企业年金缴费				
合计		1,054,390.74	1,054,390.74	

本期无为职工提供的各项非货币性福利。

## (十九) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	972,433.65	999,201.52
城建税	94,608.90	96,981.44
教育费附加	40,546.67	41,563.47
地方教育费附加	27,031.12	27,708.99
企业所得税	584,472.12	459,134.71
房产税	259,925.06	513,164.42
土地使用税	39,167.52	100,002.30
堤围防护费	7,934.30	0.00
合计	2,026,119.34	2,237,756.85

## (二十) 其他应付款

### 1、其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	5,605,484.35	4,970,532.47
1至2年	0.00	1,350,029.23
2至3年	0.00	1,714,708.15
3年以上	0.00	65,399.50
合计	5,605,484.35	8,100,669.35

2、本报告期不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

### (二十一) 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
麦志荣	16,846,667.00	54.34			16,846,667.00	54.34
伍信庭	886,667.00	2.86			886,667.00	2.86
广东新宝电器股份有限公司	11,918,933.00	38.45			11,918,933.00	38.45
佛山市顺德区华创声投资有限公司	1,347,733.00	4.35			1,347,733.00	4.35
合计	31,000,000.00	100.00			31,000,000.00	100.00

### (二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	51,018,867.47			51,018,867.47
合计	51,018,867.47			51,018,867.47

### (二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,782,968.88			1,782,968.88
任意盈余公积				
其他				
合计	1,782,968.88			1,782,968.88

### (二十四) 未分配利润

项目	金额	分配比例
调整前上期末未分配利润	21,226,071.01	-
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-
调整后年初未分配利润	21,226,071.01	-



加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,591,485.29	-
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	24,817,556.30	-

### (二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,698,551.14	333,939,891.45	184,272,263.55	162,422,006.10
其他业务	2,001,505.43	30,298.18	2,485,831.28	17,512.24
合计	369,700,056.57	333,970,189.63	186,758,094.83	162,439,518.34

### 主营业务（分地区）

地区名称	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
国内销售	341,201,982.19	309,655,508.81	166,861,262.33	147,090,219.66
国外销售	26,496,568.95	24,284,382.64	17,411,001.22	15,331,786.44
合计	367,698,551.14	333,939,891.45	184,272,263.55	162,422,006.10

### (二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	538,132.53	331,668.01
教育费附加	230,628.24	142,143.45
地方教育费附加	153,752.16	94,762.29
房产税	299,719.98	276,896.76
车船使用税	85.76	858.24
土地使用税	17,500.36	50,000.04
印花税	148,561.60	60,811.90
合计	1,388,380.63	957,140.69

### (二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	1,412,466.05	1,622,301.20

计提折旧	147,342.64	106,659.60
计提摊销	0.00	0.00
业务费	250,353.95	114,351.69
餐费	458,822.96	362,467.52
差旅住宿费	129,536.29	122,983.56
报关费	280,212.62	199,083.46
运费	2,216,689.55	992,394.10
证书维护费	1,238,519.45	1,354,506.07
其他	2,089,355.09	481,204.54
合计	8,223,298.60	5,355,951.74

#### (二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	218,555.88	58,007.37
企管工资	2,746,405.34	1,972,262.13
社保费	642,031.89	927,580.85
研究开发费	6,154,688.28	5,079,014.16
税费	0.00	0.00
折旧、摊销费	392,364.14	329,392.39
咨询及技术服务费	0.00	444,603.05
产品测试检验费	19,907.00	39,126.64
劳务费	2,308,670.35	1,000.00
快递费	176,433.58	136,248.81
审计费	283,174.76	209,329.74
电话费	141,030.71	80,887.81
其他	1,158,352.66	705,336.33
合计	14,241,614.59	9,982,789.28

#### (二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,261,951.54	3,807,221.99
减：利息收入	40,263.20	47,419.49
汇兑损失	-112,728.91	132,321.41
其他（银行手续费）	96,368.36	95,583.50
合计	6,205,327.79	3,987,707.41

### (三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	782,382.73	225,306.47
合计	782,382.73	225,306.47

### (三十一) 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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	105,472.00	11,913.00	105,472.00
赔款及罚款	77,266.71	70,322.49	77,266.71
其他	6,386.27	9,227.05	6,386.27
合计	189,124.98	91,462.54	189,124.98

### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年度外经贸发展专项资金外贸中小企业开拓市场项目		11,913.00	与收益相关
2017 年上半年降低企业用电成本补贴	47,472.00		与收益相关
2017 年高新技术企业补助	8,000.00		与收益相关
2017 年度商标品牌战略扶持资金	50,000.00		与收益相关
合计	105,472.00	11,913.00	

### (三十二) 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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			

罚款及赔款支出	50,002.42	148,773.31	50,002.42
对外捐赠			
合计	50,002.42	148,773.31	50,002.42

### (三十三) 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	1,247,558.28	548,384.61
递延所得税费用	-253,356.33	83,582.93
合计	994,201.95	631,967.54

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,027,985.16
按法定税率计算的所得税费用(15%)	754,197.77
子公司适用不同税率的影响	199,982.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,022.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
利用以前年度可抵扣亏损	
加计扣除的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	994,201.95

### (三十四) 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
政府补助	105,472.00	14,440.68
利息收入	40,502.60	48,313.60
往来款	63,020,780.00	40,023,195.01
其他	10,047,424.70	305,478.49
合计	73,214,179.30	40,391,427.78

#### 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	5,813,166.71	4,844,549.88
管理费用	10,367,326.31	2,000,826.83
财务费用	542,479.13	316,264.85
往来款	63,269,118.25	40,669,051.89
其他	5,885,201.09	3,555,855.97
合计	85,877,291.49	51,386,549.42

### (三十五) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

项目	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	4,033,783.21	3,120,402.59
加：资产减值准备	782,382.73	225,306.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,285,676.03	3,641,165.02
无形资产摊销	319,192.90	117,781.20
长期待摊费用摊销	1,920,399.16	2,946,197.37
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	6,261,951.54	3,807,221.99
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-371,109.13	-83,582.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,695,700.36	-18,028,914.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,208,024.43	-6,994,224.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,014,472.02	-12,485,457.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,294,519.65	-23,734,104.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,741,471.95	10,795,294.08
减：现金的期初余额	14,006,054.86	11,243,067.14

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	13,735,417.09	-447,773.06

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	27,741,471.95	14,004,913.80
其中：库存现金	298,420.30	50,123.83
可随时用于支付的银行存款	27,443,051.65	13,954,789.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,741,471.95	14,004,913.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,366,040.41	保证金
固定资产-厂房	39,301,400.39	抵押借款
固定资产-生产设备	4,049,943.71	抵押借款
无形资产	5,772,049.19	抵押借款
合计	56,489,433.70	

## (三十七) 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	444,361.86	6.6166	2,940,157.17
欧元	5,472.00	7.6515	41,869.01
港币	30,919.34	0.8431	26,068.09
(保证金户)美元	60,010.14	6.6166	397,063.09

应收账款			
其中：美元	557,520.27	6.6166	3,688,888.63
应付账款			
其中：美元	111,371.45	6.6134	736,543.25
预收账款			
其中：美元	2,904.20	6.6166	19,215.93

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本报告期无发生非同一控制下企业合并的情况。

### (二) 同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的同一控制下企业合并

本报告期无发生同一控制下企业合并的情况。

### (一) 反向购买

本报告期无发生反向购买的情况。

### (二) 处置子公司

本报告期无发生处置子公司的情况。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
	营地			直接	间接	
佛山市顺德区华创隆塑料科技有限公司	广东佛山	广东佛山	研发、产销：改性塑料（不含废旧塑料）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	100		设立
广东华创盈五金科技有限公司	广东佛山	广东佛山	研发、产销、加工：铜杆、铜线、精细铜线、电子线、五金制品、漆包线；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	70		设立
广东华创力新材料科技有限公司	广东佛山	广东佛山	研发、产销、加工：电线电缆用各种金属导体及电机电器用漆包线、电磁线等新金属材料；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	80		设立

## 八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况：无。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无。

### (四) 其他重要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
麦志荣	公司控股股东及实际控制人，持股比例为 54.34%
广东新宝电器股份有限公司	公司股东，持股比例为 38.45%
佛山市顺德区华创声投资有限公司	公司股东，持股比例为 4.35%
佛山市顺德区凯强电器实业有限公司	公司股东控制的企业：麦志荣持股比例为 90.00%
香港世界通发展有限公司	公司控股股东及实际控制人麦志荣之配偶实际控制的企业
佛山市顺德区祺安达电器有限公司	公司控股股东及实际控制人麦志荣之配偶实际控制企业香港世界通发展有限公司之全资子公司
伍信庭	公司董事、股东，持股比例 2.86%
温焯东	公司董事
许辉	公司董事
陈建雄	公司董事、副总经理
王慧丽	公司董事、董事会秘书、财务总监、副总经理
张富亮	公司监事
杨生全	公司监事
谭健	公司监事
王化增	公司副总经理
郭建强	公司董事、公司股东广东新宝电器股份有限公司之实际控制人之弟
郭建刚	公司股东广东新宝电器股份有限公司之实际控制人
冯建强	公司副总经理
广东东菱凯琴集团有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之母公司
佛山市顺德区庆菱压铸制品有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之子公司
龙图企业有限公司 (DRAGONG WILL ENTERPRISE LIMITED)	公司股东广东新宝电器股份有限公司之子公司
伟创亚洲有限公司 (GREAT CONCEPT ASIA LIMITED)	公司股东广东新宝电器股份有限公司之孙公司
广东东菱电器有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之子公司
佛山市顺德区凯恒电机有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之子公司
滁州东菱电器有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之子公司
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之孙公司
广东威林工程塑料股份有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之控股子公司
广东百晟图电器实业有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之孙公司
佛山市顺德区安芯泉电器有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之孙公司
佛山市新宝网络科技有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之子公司



佳展企业有限公司 (GOOD CHEER ENTERPRISE LIMITED)	公司股东广东新宝电器股份有限公司之孙公司
BARSETTO S.R.L.	公司股东广东新宝电器股份有限公司之孙公司
GOOD CHEER LLC	公司股东广东新宝电器股份有限公司之孙公司
滁州凯图园林绿化有限公司	公司股东新宝股份实际控制人具有重大影响的企业
佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之联营企业
中山东菱威力电器有限公司	公司董事郭建强之兄持股并担任董事长的企业
佛山市顺德区东凯投资有限公司	公司股东新宝股份实际控制人具有重大影响的企业
永华实业有限公司 (Ever Sino Industrial Limited)	公司股东新宝股份同一控股股东控制的企业
安徽东菱置业有限公司	公司股东新宝股份同一控股股东控制的企业
佛山市顺德区银利达小额贷款有限公司	公司股东新宝股份实际控制人具有重大影响的企业
东菱电器集团有限公司 (Dong Ling Electrical Group Co. Limited)	公司股东新宝股份公司的第二股东
梧州市澳金房地产开发有限公司	公司股东新宝股份实际控制人具有重大影响的企业
梧州市东菱投资有限公司	公司股东新宝股份实际控制人具有重大影响的企业
广东明和智能设备有限公司	公司股东新宝股份实际控制人具有重大影响的企业
广州市璟和智能停车设备有限公司	公司股东新宝股份实际控制人具有重大影响的企业
广东东恒创融资租赁有限公司	公司股东新宝股份实际控制人具有重大影响的企业
佛山市顺德区东菱投资有限公司	公司股东新宝股份实际控制人具有重大影响的企业
佛山市顺德区泰明地产发展有限公司	公司董事郭建强之兄控制的的企业
新余市东笙科技有限公司	公司董事温焯东持股并担任董事长的企业
佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司	公司股东新宝股份实际控制人配偶之亲属具有重大影响的企业
佛山市顺德区赛莱彩印有限公司	公司董事郭建强配偶之亲属控制的企业
佛山市顺德区威之达投资有限公司	公司董事郭建强控制的企业
佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	公司股东新宝股份实际控制人姐姐之亲属控制的企业
广东健凯医疗有限公司	公司股东新宝股份实际控制人控制的企业
佛山市顺德区凯仁信息技术服务有限公司	公司董事郭建强控制的企业
佛山市顺德区凯美管理咨询有限公司	公司股东新宝股份部分管理层持股的企业
大连岚海教育咨询有限公司	公司股东新宝股份实际控制人具有重大影响的企业
东莞市鼎通精密五金有限公司	公司股东新宝股份控股股东参股的企业
佛山市顺德区凯智企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	公司股东新宝股份控股股东控制的其他企业
广东壹点成金网络科技有限公司	公司股东新宝股份同一实际控制人控制的企业
佛山市顺德区凯轩企业管理咨询有限公司	公司股东新宝股份同一实际控制人控制的企业
佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司	公司股东新宝股份同一实际控制人控制的企业
佛山市明臻科技有限公司	公司股东新宝股份同一实际控制人控制的企业
广州市友创喷涂电化有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之子公司
佛山市顺德区自再贸易有限公司	公司股东新宝股份同一实际控制人控制的企业
LAICA BRAND HOUSE LIMITED	公司股东广东新宝电器股份有限公司之孙公司
佛山东菱名创电子科技有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之子公司
广东鸣盏电器有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之子公司
广东歌岚电器有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之子公司
佛山市怡莱生活电器有限公司	公司股东广东新宝电器股份有限公司之子公司

#### (五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东新宝电器股份有限公司	销售商品	12,548,412.71	12,552,941.95
中山市东菱威力电器有限公司	销售商品	3,976,649.37	3,115,322.99
佛山市顺德区祺安达电器有限公司	销售商品	251,527.16	720,678.74
滁州东菱电器有限公司	销售商品	131,996.09	103,703.33
佛山市顺德区凯恒电机有限公司	销售商品	482,771.28	2,034.19
广东新宝电器股份有限公司	关联采购	18,230.74	0.00
佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	关联采购	1,126,224.02	896,139.38

### 3、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
佛山市顺德区凯恒电机有限公司	房屋建筑物	270,000.00	180,000.00

### 4、关联方担保情况

本报告期不存在本公司为关联方提供的担保事项；

本报告期关联方为本公司提供的担保事项如下：

担保方	担保金额	担保合同号	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东东菱凯琴集团有限公司	113,250,000.00	广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行保证担保合同编号：SB106061201700036	2017.6.29	2020.6.29	否
广东东菱凯琴集团有限公司、麦志荣、伍信庭	30,000,000.00	广发银行股份有限公司顺德分行保证担保合同编号：（2017）佛银综授额字第 000289 号-担保 01、（2017）佛银综授额字第 000289 号-担保 02、（2017）佛银综授合字第 000289 号-担保 03	2017.10.18	2018.10.17	否
广东东菱凯琴集团有限公司	30,000,000.00	招商银行股份有限公司佛山顺德支行质押担保合同编号：2017 年顺字第 ZY001723003201 号	2017.6.26	2020.6.25	否
广东东菱凯琴集团有限公司、麦志荣、伍信庭	30,000,000.00	招商银行股份有限公司佛山顺德支行保证担保合同编号：2017 年顺字第 BZ001723003201 号	2017.6.26	2020.6.25	否
广东东菱凯琴集团有限公司、广东凯华电器股份有限公司、麦志荣、伍信庭	15,000,000.00	招商银行股份有限公司佛山顺德支行保证担保合同编号：2017 年顺字第 BZ001723003301 号、2017 年顺字第 BZ001723003302 号	2017.6.26	2020.6.25	否
广东东菱凯琴集团有限公司	15,000,000.00	招商银行股份有限公司佛山顺德支行质押担保合同编号：2017 年顺字第 ZY001723003301 号	2017.6.26	2020.6.25	否
广东东菱凯琴集团有限公司、广东凯华电器股份有限公司、麦志荣、伍信庭、钟祖文、王化增、关世辉、陈建雄	15,000,000.00	招商银行股份有限公司佛山顺德支行保证担保合同编号：2017 年顺字第 BZ001723003401 号、2017 年顺字第 BZ001723003402 号、2017 年顺字第 BZ001723003403 号	2017.6.26	2020.6.25	否
广东东菱凯琴集团有限公司	15,000,000.00	招商银行股份有限公司佛山顺德支行质押担保合同编号：2017 年顺字第 ZY001723003401 号	2017.6.26	2020.6.25	否
广东东菱凯琴集团有限公司、麦志荣	56,000,000.00	上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行保证担保合同编号：ZB1253201700000008、ZB1253201700000009	2017.11.28	2018.6.30	否
广东东菱凯琴集团有限公司、麦志荣、伍信庭	15,000,000.00	珠海华润银行股份有限公司佛山分行保证担保合同编号：华银（2017）佛山额保字（业务二）第 041 号	2017.7.20	2018.7.20	否
广东东菱凯琴集团有限公司、郭建刚、郭建强、麦志荣、伍信庭	25,000,000.00	恒生银行（中国）有限公司佛山支行授信（S/N:120810）及年审授信协议（编号：FOS/002/1006-EXT02）	2012-6-28 起至相关担保借款发生时存续有效		否
广东东菱凯琴集团有限公司、郭建刚、郭建强、麦志荣、伍信庭	44,000,000.00	汇丰银行（中国）有限公司顺德容桂支行授信（CN11009112772-170616-Kaihua）及年审授信协议	2012-8-24 起至相关担保借款发生时存续有效		否
合计	403,250,000.00				

### （六）关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东新宝电器股份有限公司	3,582,426.48	71,648.53	3,500.00	70.00

应收账款	中山东菱威力电器有限公司	2,587,051.78	51,741.04	2,319,027.13	46,380.54
应收账款	佛山市顺德区祺安达电器有限公司	583,164.86	58,316.49	583,164.86	11,663.30
应收账款	滁州东菱电器有限公司	65,324.78	1,306.50	54,551.51	1,091.03
应收账款	佛山市顺德区凯恒电机有限公司	174,962.18	3,499.24		
应收票据	广东新宝电器股份有限公司	5,317,068.52	-	10,518,145.77	
应收票据	中山东菱威力电器有限公司	1,330,310.00	-	1,102,110.36	
应收票据	佛山市顺德区凯恒电机有限公司	383,379.45	-	30,940.00	
应收票据	滁州东菱电器有限公司	42,115.38	-	131,284.64	
其他应收款	广东新宝电器股份有限公司	131,407.00	65,703.50	124,796.00	24,959.20
其他应收款	佛山市顺德区凯恒电机有限公司	3,500.00	70.00		
其他应收款	中山东菱威力电器有限公司	150,000.00	3,000.00		

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	438,362.07	444,493.51
应付账款	佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司	0.00	17,250.00
应付票据	佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	988,251.08	757,844.86
其他应付款	麦志荣	240,000.00	3,000,000.00

## 九、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

#### 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

#### 3. 其他或有负债

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司已背书或贴现未到期票据金额为 44,414,436.84 元。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 抵押担保事项

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，公司用于借款抵押的固定资产账面价值为 43,351,344.1 元，明细如下：

资产名称	账面价值	抵押权人	合同号	借款余额
机器设备	4,049,943.71	广发银行股份有限公司顺德分行	2016 佛银综授合字第 000062 号-担保 01	20,000,000.00
佛山市顺德区勒流街道办事处上涌村委会龙洲路上涌路段以北(粤房地权证佛字第 315096250 号)	39,301,400.39	广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	SD106061201500068	67,000,000.00

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，公司用于借款抵押的无形资产的账面价值为 5,772,049.19 元，明细如下：

资产名称	账面价值	抵押权人	合同号	借款余额
佛山市顺德区勒流街道办事处上涌村委会龙洲路上涌路段以北(粤房地权证佛字第 315096250 号)	5,772,049.19	广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	SD106061201500068	67,000,000.00

## 十二、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				账面价值	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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	93,231,727.50	100.00	3,107,221.74	3.33	90,124,505.76	65,250,884.31	100.00	2,397,983.52	3.68	62,852,900.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	93,231,727.50	100.00	3,107,221.74	3.33	90,124,505.76	65,250,884.31	100.00	2,397,983.52	3.68	62,852,900.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,175,462.21	1,803,509.24	2.00	62,915,852.62	1,258,317.05	2.00
1 至 2 年	900,038.37	90,003.84	10.00	241,074.50	24,107.45	10.00
2 至 3 年	1,041,714.47	208,342.89	20.00	1,042,223.87	208,444.77	20.00
3 至 4 年	144,868.91	72,434.46	50.00	265,650.95	132,825.48	50.00
4 至 5 年	183,561.17	146,848.94	80.00	58,968.00	47,174.40	80.00
5 年以上	786,082.37	786,082.37	100.00	727,114.37	727,114.37	100.00
合计	93,231,727.50	3,107,221.74	3.33	65,250,884.31	2,397,983.52	3.68

确定该组合依据的说明：详见本附注“三、(十) 应收款项坏账准备”。

2、本期无转回或收回应收账款情况；

3、本期无实际核销的应收账款情况

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
海信(浙江)空调有限公司	5,355,123.91	5.74%	107,102.48
广东美的厨房电器制造有限公司	5,318,797.99	5.70%	106,375.96
格力电器(合肥)有限公司	4,584,516.94	4.92%	91,690.34
广东新宝电器股份有限公司	3,552,426.48	3.81%	71,048.53
海信(广东)空调有限公司	3,431,380.58	3.68%	68,627.61
合计	22,242,245.90	23.86%	444,844.92

5、 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

6、 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值	年初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	21,418,154.00	100	331,038.44	1.55	21,087,115.56	19,174,796.00	100	361,095.92	1.88	18,813,700.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款										
合计	21,418,154.00	100	331,038.44	1.55	21,087,115.56	19,174,796.00	100	361,095.92	1.88	18,813,700.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	21,066,747.00	2.00	61,334.94
1 至 2 年	0.00	10.00	0.00
2 至 3 年	20,000.00	20.00	4,000.00
3 至 4 年	131,407.00	50.00	65,703.50
4 至 5 年	0.00	80.00	0.00
5 年以上	200,000.00	100.00	200,000.00
合计	21,418,154.00	1.55	331,038.44

确定该组合依据的说明：详见本附注“三、(十) 应收款项坏账准备”。

2、 本期无收回或转回坏账准备的情况；

3、 本期无实际核销的其他应收款情况；

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东华创力新材料科技有限公司	往来款	18,000,000.00	1 年以内	84.04%	0.00
佛山市顺德区勒流街道土地发展中心	保证金	2,916,747.00	1 年以内	13.62%	58,334.94
中山东菱威力电器有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	0.70%	3,000.00
广东新宝电器股份有限公司	保证金	131,407.00	3-4 年	0.61%	65,703.50
广东美的厨房电器制造有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	0.47%	100,000.00
合计		21,298,154.00		99.44%	227,038.44

5、 本期无涉及政府补助的应收款项；

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

7、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,000,000.00		19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	19,000,000.00		19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00

#### (四) 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	201,532,329.39	175,816,867.20	166,068,906.78	147,077,274.89
其他业务	1,983,543.25	30,298.18	2,471,288.32	17,512.24
合计	203,515,872.64	175,847,165.38	168,540,195.10	147,094,787.13

### 十三、 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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	105,472.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,650.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-20,868.38	
少数股东权益影响额		
合计	118,254.18	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.24	0.11	0.11