



# 非常城市

NEEQ : 839479

深圳非常城市股份有限公司

ShenzhenSpecial City CO., LTD



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年2月27-3月1日,2018AAITF深圳春季展同期,我司在展馆旁五星级酒店召开高端汽车音响试听酒会。活动结合自身产品特点、突破传统展会形式、展现高端汽车音响文化,成为本次展会场外部分的一大亮点,收到较好活动效果,受到了行业的一致赞誉!

# 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 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、非常城市	指	深圳非常城市股份有限公司
子公司、弗莱德	指	深圳市弗莱德汽车服务有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期、本期	指	2018年1月1日---2018年6月30日
报告期末、期末	指	2018年6月30日
报告期初、期初	指	2018年1月1日
上期	指	2017年1月1日—2017年6月30日
公司章程	指	《深圳非常城市股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
推荐主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
Hertz	指	意大利 Elettrimedia 旗下音响品牌, 中文名“赫兹”
Focal	指	法国音响品牌, 中文名“劲浪”
JIB	指	德国汽车音响线材品牌, 中文名“蟒蛇”
股东大会	指	深圳非常城市股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳非常城市股份有限公司董事会
监事会	指	深圳非常城市股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《深圳非常城市股份有限公司公司章程》
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。

公司负责人吴杰、主管会计工作负责人吴杰及会计机构负责人（会计主管人员）袁柳红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】5

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	半年度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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳非常城市股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Special City.,LTD FCCS
证券简称	非常城市
证券代码	839479
法定代表人	吴杰
办公地址	深圳市龙岗区白李路 26 号旗丰数字科技园 F 栋 15 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	袁柳红
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-83656983
传真	0755—83627095
电子邮箱	ylh@fccscar.com
公司网址	www.fccscar.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区白李路 26 号旗丰数字科技园 F 栋 15 楼 518000
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 年 2 月 27 日
挂牌时间	2016 年 10 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F51 批发业 - F517 机械设备、五金产品及电子产品批发-F5173 汽车零配件批发
主要产品与服务项目	汽车音响配件的进口和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴杰
实际控制人及其一致行动人	吴杰、陈少艺

### 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	9144030074663291XE	否
注册地址	深圳市福田区华发南路1号上步工贸楼二楼	否
注册资本(元)	30,000,000	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



## 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	18,596,315.88	17,432,607.28	6.68%
毛利率	36.20%	34.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,083,195.46	788,593.44	37.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,096,916.18	-409,006.56	368.19%
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）	3.10%	2.38%	-
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）	3.10%	-1.23%	-
基本每股收益	0.04	0.03	33.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,674,496.38	39,242,704.75	-4.00%
负债总计	1,980,886.7	4,616,799.15	-57.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,693,609.68	34,625,905.60	3.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.15	3.48%
资产负债率（母公司）	4.56%	11.21%	-
资产负债率（合并）	5.26%	11.76%	-
流动比率	18.42	8.00	-
利息保障倍数	0	0	-

### 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	37,541.86	3,376,780.36	-98.89%
应收账款周转率	6.71	8.26	-
存货周转率	0.67	0.48	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.00%	-1.36%	-



营业收入增长率	6.68%	13.31%	-
净利润增长率	36.87%	-142.00%	-

## 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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
未分配利润	-174,941.50	36,810.91		
应付职工薪酬	1,045,834.46	834,082.05		
流动负债合计	4,653,398.97	4,441,646.56		
负债合计	4,653,398.97	4,441,646.56		
归属于母公司所有者权益合计	34,414,153.19	34,625,905.60		
所有者权益合计	34,414,153.19	34,625,905.60		

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是汽车影音品牌及汽车音响配件品牌的运营商和代理商和零售商，拥有汽车影音及配件品牌：弗莱德，乌托邦，哈曼卡登，代理国际知名汽车音响品牌：法国 focal 中港澳地区，意大利 hertz 中国大陆地区，英国 GLL 中港澳，德国汽车音响线材蟒蛇（JIB）。公司拥有完善的产品研发，销售，技术，客服和品牌运营团队，为汽车后市场的专业汽车影音改装店面及有相关需求的综合维修服务店面以及 4S 店提供以上品牌的产品和技术支持服务。同时也通过电商平台包括天猫直营和京东直营的形式把以上品牌产品直接提供给终端消费者。公司通过渠道销售的模式和电商直接销售的模式开拓业务，收入来源包括但不限于产品的增值，技术支持服务费等。

子公司深圳市弗莱德汽车维修服务有限公司是国内较早集汽车的音响改装、维修保养、美容及汽车用品购销于一体的汽车后市场服务有限公司。子公司一直致力于专业维修保养及美容、汽车音响改装等业务，现拥有多名资深技术工程师，在高端汽车的专业维保方面响有誉名，汽车音响改装方面更有较扎实的专业理论知识和丰富的实践经验。

公司主要产品：

公司主要业务为高端汽车音响品牌的运营及销售，大部分汽车音响配件为欧洲进口。报告期内，公司运营的品牌和销售的产品有：

意大利电波公司（ELETTROMEDIA S. r. l）Hertz 功放及喇叭和数据处理器；

法国 Focal 公司的 Focal 汽车喇叭，车载功放和数据处理器；

英国 GLL 的 GLL 汽车喇叭和车载功放；

德国汽车音响线材蟒蛇 JIB；

自主品牌弗莱德、乌托邦汽车功放及喇叭；

自主品牌劲能的汽车隔音材料；

自主品牌 MERSTER 音悦大师车载无损播放器。

子公司为汽车用品及零配件零售，专业的汽车维修、保养，汽车音响改装及方案设计。

公司主要客户类型、主要销渠道：

公司通过签定合同取得所代理品牌的中国区域代理权，通过独家代理商的方式购进供应商生产或

销售的产品，再以“批发为主、电商和零售为辅”的方式销售，通过维护品牌产品及提供技术服务实现产品增值，从而获取利润。

公司设立销售部、技术部及推广部门，主要负责产品的销售及品牌的推广，销售模式为以经销商为主的分销模式，各经销商通过买断的方式向公司采购产品。目前，公司已经拥有两百多家签约经销商，遍布全国多个城市和地区，其中，有两家经销商拥有公司产品的省独家代理权，负责其所辖省市地区的产品销售及代理活动，其它经销商无区域独家代理权，此类经销商只能在各经销商所在市从事销售活动。

公司设技术服务部，主要为各经销商提供技术及服务指导。汽车音响的安装与调试具有较高的技术特性，公司在与经销商合作初期，为其技术人员免费提供为期十五天以上的汽车音响知识及专业改装技巧培训服务；公司不定期派遣技术服务团队为全国经销商提供为期 5-15 天的技术指导、培训等支持。另外，为回馈各经销商，公司定期提供免费产品知识、销售知识培训服务，为各经销商提供专业的产品及销售技巧培训。

公司主要通过参与各类行业展会、赛事及网络推广经营品牌产品，如：国际汽车改装服务业展览会、北京雅森汽车用品展、深圳中港澳汽车展等；公司多台个性改装样车参加各种汽车改装赛事进行产品及技术服务展示加强销售推广，如：IASCA 国际汽车音响竞赛组织和 EMMA 欧洲汽车多媒体竞赛联盟等举办的汽车音响改装赛。

子公司弗莱德汽修以“客户至尊、服务为荣”的宗旨，以专业维修、保养德系车而闻名。在汽车维修保养、美容方面率先引入先进技术及产品服务更多的车主。为公司维保及改装车辆提供终身跟踪服务，为此公司配备了专业的售后服务小组，定期跟踪维修、改装车辆的状况，为车主解决疑难问题。公司还为客户建立不同级别的会员制，不定期邀请会员客户举行酒会，给有共同爱好的车主朋友提供结识的机会和休闲场所，既保证客户资源稳定的同时不断的扩大客户群体。

报告期内公司的销售渠道、收入来源都较稳定，商业模式也没有发生变化，公司经营正常。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

1、报告期内，公司实现营业收入 18,596,315.88 元，与去年同期的 17,432,607.28 元相比增长 6.68%。报告期内营业收入与上年同比有所增长，主要原因是公司进一步优化销售策略，同时公司代理及自主品牌产品市场认可度不断提升，其中 FOCAL 产品销量持续增长，以及新增代理品牌产品德国蟒蛇线材的销售。

2、报告期内，公司营业成本 11,863,663.85 元，与去年同期的 11,485,503.37 元相比增长 3.29%。报告期内营业成本增加与营业收入同比增长。

3、报告期内管理费用为 1,994,124.19 元，较上年同期 2,422,802.4 元减少 17.69%，主要是因

为管理咨询费用减少 279,043.95 元及减少宿舍租赁导致房租水电费减少 142,484.15 元等。

4、报告期内销售费用为 3,499,253.62 元，较上年同期 3,794,966.78 元减少 7.79%，主要是销售人员提成改革导致工资同期相比减少 165,717.28 元、优化出差人员的出差线路及出差频率导致差旅费同比减少 75,589.63 元、报告期加强了发货批次管理故运输费用同比减少 132,753.47 元、报告期减少了展会次数所以广告宣传费减少 172,224.05 元。

5、报告期内财务费用为 3,790.02 元，较上年同期 11,882.89 元减少 68.11%，主要是因为报告期内汇率变动小，汇兑损失的减少。

6、报告期内净利润 1,067,458.82 元，与去年同期 779,933.35 元相比增长 36.874%。主要原因是销售额的增长，同时加强费用管控，费用较上年同期减少幅度较大。

7、截止报告期末，公司总资产、净资产分别为 37,674,496.38 元、35,693,609.68 元，较去年同期的总资产 39,242,704.75 元，减少 4.00%、较去年同期的净资产 34,414,153.19 元，增长 3.72%。报告期内新增固定资产 800,700 元。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为吴杰和陈少艺，二人系夫妻关系，其中吴杰直接持有公司股份18,300,000 股，占公司总股本的61.00%；陈少艺直接持有公司股份2,000,000股，占公司总股本的6.67%；夫妻二人合计直接持有公司股份20,300,000股，占公司总股本的67.67%。同时，吴杰为公司董事长兼总经理，若其利用公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《防范与关联方资金往来管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》、《总经理工作细则》等内部管理制度，通过严格按照《公司法》、《公司章程》及内部制度对公司进行管理，从而确保实际控制人履职过程中有效维护公司及所有股东利益。

#### 2、公司治理风险：

有限公司阶段，公司法人治理结构比较简单，内部控制存在一定不足。股份公司成立后，公司逐步建立较为健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。新的治理机构和制度对公司治理要求比较高，但受限于股份公司成立时间较短，以及公司管理人员及业务人员熟悉程度的制约，可能存在公司的内部控制制度不能得到有效执行，导致一定的公司治理风险，从而对公司持续、健康发展产生不利影响。公司已依法建立健全三会制度，并制定了《公司章程》、三会议事规则等内部管理制度，通过严格按照《公司法》、《公司章程》及内部制度对公司进行管理，规避公司内部治理风险。

### 3、供应商集中风险：

报告期，公司向前五大供应商采购金额占当年采购总额比例96.28%。公司向前五大供应商采购金额占当年总采购金额比重非常高，存在供应商集中度集中风险。虽然长期以来，公司与供应商保持了长期稳定的合作关系，但若供应商不能及时、保质的提供公司所需商品，或者经营状况恶化，或者与公司的业务关系发生变化，将影响公司正常经营。公司将继续保持与现有供应商良好的合作关系，降低供应商变动对公司商品质量和品牌造成不利影响的可能性。此外，公司开始在国内市场寻求稳定的供应商，进一步减轻供应商对公司业务造成的不利影响。

### 4、存货跌价风险：

报告期期初和期末，公司存货余额分别为18,729,194.57元和16,933,706.69元，各期末存货余额占各期末总资产的比例分别为47.73%和44.95%。存货余额虽有所下降，仍属占比较高，主要原因系：一方面公司主要代理的品牌商品均是通过国外进口，进货周期需要2-3个月，加之为确保经销商进货时及时发货需要保持一定库存，因此库存余额较大；另一方面，公司于去年下半年增加代理品牌德国蟒蛇线材，新品备货较多；另外，公司代理的汽车音响配件商品型号较多，单位价值较高，公司为不影响经销商销售，不同型号商品均有一定备货，也进一步增加了公司的库存。

目前，公司通过制定并严格执行存货管理制度并逐步扩大销售规模、主动选择海外品牌、尝试采购国内品牌及开发自有品牌等措施使得公司各期末存货金额有所下降，存货周转率逐步提高，存货跌价风险变小。但如果汽车音响配件产品出现重大技术更新、替代产品或新兴产品出现，导致现有产品不适应市场需求，则可能产生较大的存货跌价风险，影响公司现金流及利润情况。

### 5、代理品牌风险：

报告期内，公司于2017年9月新增了德国品牌蟒蛇线材，（英文简称“JIB”）在国中境内的独家代理权，公司这两年更换代理品牌较频繁，秉承了公司择优品牌代理原则。

公司主营业务为高端品牌的汽车音响代理及销售，在公司自主产品还没批量生产前，代理品牌的减少将影响公司正常经营。公司的应对措施：保持高端品牌和优质产品代理的同时，加快自主产品的推广与销售。

## 四、 企业社会责任

公司大力安置社会劳动力，诚信经营，严格履行纳税义务。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 承诺事项的履行情况

报告期内，控股股东、实际控制人严格履行了为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺。

报告期内，董事、监事、高级管理人员严格履行了关于避免同业竞争、减少和避免关联交易的承诺。

报告期内，全体股东严格履行关于规范和减少关联交易、避免占用公司资金的承诺。

报告期内，以上承诺均按照约定正在履行中。

## 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	12,374,999	41.25%	0	12,374,999	41.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,575,000	15.25%	0	4,575,000	15.25%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,625,001	58.75%	0	17,625,001	58.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,725,000	45.75%	0	13,725,000	45.75%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴杰	18,300,000	0	18,300,000	61.00%	13,725,000	4,575,000
2	非常城市（深圳）创业投资中心（有限合伙为）	9,700,000	0	9,700,000	32.33%	3,233,334	6,466,666
3	陈少艺	2,000,000	0	2,000,000	6.67%	666,667	1,333,333
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	17,625,001	12,374,999

前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东吴杰、陈少艺是夫妻关系；非常城市（深圳）创业投资中心（有限合伙）为公司的持股平台，公司股东吴杰为持股平台的有限合伙人。

### 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

吴杰，男，1966年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，毕业于珠海广播电视大学。1992年9月至1996年12月，任珠海市大昌贸易行（集团）有限公司总经理；1997年1月至2000年5月，任广州市穗大昌汽车音响有限公司总经理；2000年5月至2003年2月，任深圳大昌汽车服务有限公司总经理；2003年2月至2016年5月，任深圳市非常城市投资有限公司执行董事、总经理；2016年5月至今，任深圳非常城市股份有限公司董事长、总经理。报告期内，控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

深圳非常城市股份有限公司股东为吴杰，直接持有公司18,300,000股股份，占公司股本总额的61.00%，并且作为非常城市创投的普通合伙人间接控制非常城市9,700,000股股份，吴杰个人控制非常城市93.33%的股份；自然人陈少艺直接持有公司2,000,000股股份，占公司总股本的6.67%。吴杰与陈少艺系夫妻关系，二人合计直接持有公司股份20,300,000股，占公司总股本的67.67%，能对公司的重大事项、财务、人事任免、经营政策等决策产生重大影响，因此认定吴杰、陈少艺夫妇系公司控股股东、实际控制人。其实际控制人基本情况如下：

吴杰，男，1966年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，毕业于珠海广播电视大学。1992年9月至1996年12月，任珠海市大昌贸易行（集团）有限公司总经理；1997年1月至2000年5月，任广州市穗大昌汽车音响有限公司总经理；2000年5月至2003年2月，任深圳大昌汽车服务有限公司总经理；2003年2月至2016年5月，任深圳市非常城市投资有限公司执行董事、总经理；2016年5月至今，任深圳非常城市股份有限公司董事长、总经理。

陈少艺，女，1967年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，毕业于珠海市广播电视大学。1987年2月至1989年2月，任珠海市格力磁电有限公司会计；1989年2月至2003年2月，待业；2003年3月至2016年5月，任深圳市非常城市投资有限公司仓储部主管；2016年5月至今，任深圳非常城市股份有限公司仓储部主管

## 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
吴杰	董事长、总经理	男	1966-03-16	大专	2016.4—2019.4	是
张立锋	董事	男	1980-09-16	本科	2017.1—2019.4	是
袁柳红	董事、董事会秘书、财务总监	女	1978-01-04	大专	2016.4—2019.4	是
葛俊杰	董事	男	1986-08-14	本科	2016.4—2019.4	是
吴康华	董事	男	1987-05-14	中学	2016.4—2019.4	是
莫汉超	监事	男	1986-06-23	大专	2016.4—2019.4	否
林土明	监事	男	1982-05-11	高中	2016.4—2019.4	是
胡亚洲	监事	男	1970-08-12	大专	2017.1—2019.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

公司控股股东、实际控制人之一吴杰与实际控制人之一陈少艺系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
吴杰	董事、总经理	18,300,000	0	18,300,000	61.00%	0
合计	-	18,300,000	0	18,300,000	61.00%	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
管理人员	2	2
行政后勤人员	7	7
财务人员	6	6
采购仓储人员	6	6
销售人员	19	19
技术人员	12	11
市场推广人员	6	6
机修美容人员	15	15
音改人员	6	6
员工总计	79	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	6
专科	30	30
专科以下	43	42
员工总计	79	78

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、 薪酬政策

公司采用岗位薪资+营业额提成+绩效考核的方式综合确定员工薪酬。报告期内，公司提高了营业额提成薪酬比例。

#### 2、 员工培训情况

公司的培训计划分为新员工培训和在岗培训两种，具体为：

##### (1) 新员工的培训

公司新员工培训分为集中培训和专业培训。集中培训每月一次，将相近时间段内入职新员工统一集中进行培训，培训课程主要包括公司介绍、企业文化、员工管理制度、职业礼仪等内容，以帮助新员工尽快适应公司环境。专业培训由各用人部门自行组织，培训课程主要为岗位相关知识技能，以帮助新员工尽快适应工作岗位。

##### (2) 在岗培训

根据业务开展情况，公司和各部门会组织员工进行在岗培训，以便公司员工跟上行业和公司发展。

#### 3、 公司无需承担离退休职工的费用。

(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：

无
---

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	第八节、五 (一)	1,918,372.50	15,681,530.64
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、五 (二)	2,717,284.02	2,824,932.58
预付款项	第八节、五 (三)	1,240,952.12	750,762.02
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、五 (四)	437,040.92	408,865.3
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、五 (五)	16,933,706.69	18,729,194.57
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、五 (六)	13,235,484.17	235,484.17
<b>流动资产合计</b>		<b>36,482,840.42</b>	<b>38,630,769.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	第八节、五 (七)	1,094,516.18	514,795.69
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、五 (八)	68,160.00	68,160.00
递延所得税资产	第八节、 (五)(九)	28,979.78	28,979.78
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		1,191,655.96	611,935.47
<b>资产总计</b>		37,674,496.38	39,242,704.75
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、五 (十)	1,052,261.79	856,923.08
预收款项	第八节、五 (十一)	237,318.00	2,106,750.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、五 (十二)	459,843.58	834,082.05
应交税费	第八节、五 (十三)	71,551.36	605,655.83
其他应付款	第八节、五 (十四)	159,911.97	213,388.19
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		1,980,886.70	4,616,799.15

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		1,980,886.7	4,616,799.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、五 （十五）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、五 （十六）	4,538,575.61	4,554,066.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、五 （十七）	35,027.70	35,027.70
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、五 （十八）	1,120,006.37	36,810.91
归属于母公司所有者权益合计		35,693,609.68	34,625,905.60
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		35,693,609.68	34,625,905.60
<b>负债和所有者权益总计</b>		37,674,496.38	39,242,704.75

法定代表人：吴杰

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：袁柳红

## （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		1,785,226.46	15,644,996.60
以公允价值计量且其变动计入当		-	-



期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、十一（一）	3,871,522.14	3,850,217.58
预付款项		1,236,141.32	703,262.02
其他应收款	第八节、十一（二）	421,695.12	392,870.54
存货		15,911,399.14	17,659,951.99
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		13,235,484.17	235,484.17
<b>流动资产合计</b>		<b>36,461,468.35</b>	<b>38,486,782.9</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、十一（三）	555,079.33	555,079.33
投资性房地产		-	-
固定资产		1,071,962.31	486,695.29
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		68,160.00	68,160.00
递延所得税资产		28,979.78	28,979.78
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,724,181.42</b>	<b>1,138,914.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,185,649.77</b>	<b>39,625,697.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、十一（四）	1,047,761.79	802,365.88
预收款项		100,170.00	2,106,750.00
应付职工薪酬		395,177.81	761,337.05
应交税费		49,371.66	567,606.72
其他应付款	第八节、十一（五）	147,771.45	203,586.91

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		1,740,252.71	4,441,646.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		1,740,252.71	4,441,646.56
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,649,391.59	4,649,391.59
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		32,290.67	32,290.67
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,763,714.80	502,368.48
<b>所有者权益合计</b>		36,445,397.06	35,184,050.74
<b>负债和所有者权益合计</b>		38,185,649.77	39,625,697.30

法定代表人：吴杰

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：袁柳红

### (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	第八节、 五（十九）	18,596,315.88	17,432,607.28
其中：营业收入		18,596,315.88	17,432,607.28

利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		17,511,196.55	17,850,273.93
其中：营业成本	第八节、 五（十九）	11,863,663.85	11,485,503.37
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	--
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节、 五（二十）	150,364.87	95,768.44
销售费用	第八节、 五（二十一）	3,499,253.62	3,794,966.78
管理费用	第八节、 五（二十二）	1,994,124.19	2,422,802.40
研发费用		-	-
财务费用	第八节、 五（二十三）	3,790.02	11,882.89
资产减值损失		-	39,350.05
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,085,119.33	-417,666.65
加：营业外收入		-	1,204,000.00
减：营业外支出	第八节、 五（二十七）	13,720.72	6,400.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,071,398.61	779,933.35
减：所得税费用	第八节、	3,939.79	

	五（二十八）		
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		1,067,458.82	779,933.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,067,458.82	779,933.35
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-15,736.64	-8,660.09
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,083,195.46	788,593.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,083,195.46	788,593.44
归属于少数股东的综合收益总额		-15,736.64	-8,660.09
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.04	0.03
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：吴杰

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：袁柳红

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、	17,001,767.82	15,612,510.53

	十一 (六)		
减：营业成本	第八节、 十一 (六)	11,020,394.42	10,594,347.84
税金及附加		138,731.75	86,902.34
销售费用		2,905,999.16	3,117,273.95
管理费用		1,668,313.99	2,087,623.19
研发费用		-	-
财务费用		-10,486.64	-3,571.33
其中：利息费用		-	-
利息收入		11,112.2	8,193.17
资产减值损失		-	39,350.05
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,278,815.14	-309,415.51
加：营业外收入		-	1,204,000.00
减：营业外支出		13,720.72	6,400.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,265,094.42	888,184.49
减：所得税费用		3,939.79	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,261,154.63	888,184.49
（一）持续经营净利润		1,261,154.63	888,184.49
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		1,261,154.63	888,184.49
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.04	0.03
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：吴杰

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：袁柳红

## （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		19,483,859.89	19,704,761.96
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五（二十九）	651,155.5	2,532,819.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,135,015.39	22,237,581.38
购买商品、接受劳务支付的现金		11,807,710.43	10,786,541.62
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,185,412.68	3,218,138.35
支付的各项税费		1,809,810.39	1,158,183.48
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五（二十九）	3,294,540.03	3,697,937.57

经营活动现金流出小计		20,097,473.53	18,860,801.02
经营活动产生的现金流量净额		37,541.86	3,376,780.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,000.00	-6,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		23,000.00	-6,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		823,700.00	1,643.00
投资支付的现金		13,000,000.00	7,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		13,823,700.00	7,001,643.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,800,700.00	-7,008,043.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-13,763,158.14	-3,631,262.64
加：期初现金及现金等价物余额		15,681,530.64	5,458,207.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,918,372.50	1,826,945.05

法定代表人：吴杰

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：袁柳红

#### (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		17,805,990.61	17,501,013.35
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		454,145.70	2,412,614.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,260,136.31	19,913,627.79
购买商品、接受劳务支付的现金		11,282,561.61	9,576,190.98
支付给职工以及为职工支付的现金		2,706,860.19	2,615,667.30
支付的各项税费		1,686,679.36	1,083,693.81
支付其他与经营活动有关的现金		2,643,105.29	3,100,275.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,319,206.45	16,375,828.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-59,070.14	3,537,799.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,000.00	-6,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		23,000.00	-6,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		823,700.00	-
投资支付的现金		13,000,000.00	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,823,700.00	7,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,800,700.00	-7,006,400.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,859,770.14	-3,468,600.25
加：期初现金及现金等价物余额		15,644,996.60	5,287,326.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,785,226.46	1,818,726.61

法定代表人：吴杰

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：袁柳红



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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

##### 1、 前期差错更正

上年度多计提应付职工薪酬 211,752.41 元，在本期冲回：

1、影响合并资产负债表中“应付职工薪酬（合并）”期初贷方减少 211,752.41 元及“未分配利润（合并）”贷方调增 211,752.41 元；“流动负债合计”和“负债合计”减少 211,752.41 元及“归属于母公司所有者权益合计”和“所有者权益合计”均增加 211,752.41 元。

2、影响母公司资产负债表中“应付职工薪酬”期初贷方减少 211,752.41 元及“未分配利润”调增 211,752.41 元；“流动负债合计”和“负债合计”减少 211,752.41 元及“所有者权益合计”增加 211,752.41 元。

### 二、 报表项目注释

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司简介

深圳非常城市股份有限公司(以下简称公司)系由深圳市非常城市投资有限公司整体设立变更的股份有限公司。公司于 2016 年 12 月 22 日经深圳市市场监督管理局核准颁发营业执照，法定代表人为吴杰，注册资本为 3,000.00 万元。公司的经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；汽车电子产品的技术开发；汽车音响、汽车零配件、五金交电的销售（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；进出口业务（按深贸管准证字第 2003-4406 号证书经营）。

## （二）公司的历史沿革

1、2003年2月，深圳市城市驿站汽车科技有限公司设立。

2003年2月27日，深圳市城市驿站汽车科技有限公司成立。注册资本为51万元，由吴杰、吴亚木出资设立，注册号为4403012106429。公司设立时地址为深圳市福田区华阳街13号上步工贸大厦8188室，法定代表人为吴杰，经营范围为“汽车电子产品的技术开发；汽车音响、汽车零配件、五金交电的销售（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目）”。

深圳永明会计师事务所就出资缴纳情况进行审验，出具深永验字[2003]第055号《验资报告》，截止2003年2月13日，公司已收到各股东以货币缴纳的出资，共计51万元。

公司设立时，公司股东及其出资额、出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴杰	45.90	45.90	90.00
2	吴亚木	5.10	5.10	10.00
合计：		51.00	51.00	100.00

2、2003年9月，第一次变更注册资本

2003年9月26日，经股东会决议，同意变更公司注册资本，由51万元增至101万元。深圳永明会计师事务所进行审验，出具深永验字[2003]第0448号《验资报告》，截止2003年9月25日，变更后注册资本为101万元人民币，均以货币出资。

本次增资后各股东出资额、出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴杰	90.90	90.90	90.00
2	吴亚木	10.10	10.10	10.00
合计：		101.00	101.00	100.00

3、2005年7月，第二次变更注册资本

2005年7月3日，经股东会决议，同意变更公司注册资本，由101万元增至201万元。深圳德安会计师事务所进行审验，出具深德验字[2005]第008号《验资报告》，截止2005年7月21日，变更后注册资本为201万元人民币，均以货币出资。

本次增资后各股东出资额、出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴杰	180.90	180.90	90.00
2	吴亚木	20.10	20.10	10.00

合计:	201.00	201.00	100.00
-----	--------	--------	--------

#### 4、2008年10月，第一次变更股权

2008年10月31日，经股东会决议，同意股东吴亚木将其公司10%的股权以人民币59万元的价格转让给吴亚尚，其他股东放弃优先购买权。同日，深圳公证处出具编号（2008）深证字第97606号《公证书》对转让协议《股权转让协议书》进行了公证。同时，公司注册号升级为440301103730735。

本次股权转让后公司股东及其出资额、出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴杰	180.90	180.90	90.00
2	吴亚尚	20.10	20.10	10.00
合计:		201.00	201.00	100.00

#### 5、2009年6月，第二次变更股权

2009年6月26日，经股东会决议，同意股东吴亚尚将其所占公司8%的股权以人民币60万元的价格转让给吴杰；其他股东放弃优先购买权。2009年6月29日，深圳公证处出具编号（2009）深证字第94700号《公证书》对转让方吴亚尚与受让方吴杰签订《股权转让协议书》进行了公证。

本次股权转让后公司股东及其出资额、出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴杰	196.98	196.98	98.00
2	吴亚尚	4.02	4.02	2.00
合计:		201.00	201.00	100.00

#### 6、2009年8月，第三次变更注册资本

2009年8月20日，经股东会决议，同意公司的注册资本由201万元增加至500万元，股东吴杰和吴亚尚分别增加投资。由深圳德安会计师事务所就出资缴纳情况进行审验，出具深德验字[2009]第029号《验资报告》，截止2009年8月20日，变更后公司累计注册资本为500万元人民币，均以货币出资。

本次增资后各股东出资额、出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴杰	450.000	450.00	90.00
2	吴亚尚	50.00	50.00	10.00
合计:		500.00	500.00	100.00

#### 7、2009年10月，第一次变更名称，第二次变更住所和经营范围

2009年10月20日，经股东会决议，同意公司名称变更为“深圳市非常城市投资有限公司”；住所变更为“深圳市福田区华强南路南华花园裙楼1层商场B”；经营范围变更为“投资兴办实业（具体项目另

行申报)；汽车电子产品的技术开发；汽车音响、汽车零配件、五金交电的销售（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；进出口业务（按深贸管准证字第2003-4406号证书经营）”。

#### 8、2012年3月，第三次变更股权

2012年3月22日，经股东会决议，同意股东吴亚尚将其所占公司10%的股权以人民币59万元的价格转让给陈少艺；其他股东放弃优先购买权。2012年3月27日，深圳公证处出具编号（2012）深证字第36047号《公证书》对转让方吴亚尚与受让方陈少艺签订的《股权转让协议书》进行了公证。

本次股权转让后公司股东及其出资额、出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴杰	450.00	450.00	90.00
2	陈少艺	50.00	50.00	10.00
合计：		500.00	500.00	100.00

#### 9、2015年11月，有限公司第四次增资

2015年9月21日，经股东会决议，同意变更公司注册资本，由500.00万元增至2,000.00万元，新增注册资本由原股东吴杰认缴1,350.00万元，陈少艺认缴150.00万元。

2015年10月10日，深圳市义达会计师事务所有限责任公司就本次增资进行了审验，并出具深义验字[2015]72号《验资报告》，截至2015年10月9日，有限公司已收到各股东以货币缴纳的出资1,500.00万元。

2015年11月24日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更登记。

本次增资完成后，公司各股东及股权结构情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴杰	1,800.00	1,800.00	90.00
2	陈少艺	200.00	200.00	10.00
合计：		2,000.00	2,000.00	100.00

#### 10、2015年12月，有限公司第五次增资

2015年12月20日，经股东会决议，同意增加新股东非常城市（深圳）创业投资中心（有限合伙）、喻晓川；同意变更公司注册资本，由2,000.00万元增至3,000.00万元，合计增资1,000.00万元。此次增资每1元注册资本做价1.50元，其中新增法人股东非常城市（深圳）创业投资中心（有限合伙）以现金出资1,455.00万元认购有限公司970.00万元增资，占增资后注册资本32.33%；新增股东喻晓川以现金出资45.00万元认购有限公司30.00万元增资，占增资后注册资本1.00%。同日，公司各股东共同签订了章程修正案，就上述情况对公司章程相应条款进行了修改。

2015年12月29日，深圳市义达会计师事务所有限责任公司就本次增资进行了审验，并出具深义验字[2015]96号《验资报告》，截至2015年12月28日，有限公司已收到股东缴纳的货币资金1,500.00万元，其中1,000.00万元计入注册资本，其余500.00万元计入资本公积。

2015年12月31日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更登记。

本次增资完成后，公司各股东及股权结构情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴杰	1,800.00	1,800.00	60.00
2	陈少艺	200.00	200.00	6.67
3	非常城市（深圳）创业投资中心 （有限合伙）	970.00	970.00	32.33
4	喻晓川	30.00	30.00	1.00
合计：		3,000.00	3,000.00	100.00

#### 11、2016年2月，有限公司第四次股权转让

2016年2月22日，经股东会决议，同意股东喻晓川将其所持公司1.00%的股权以30.00万元人民币的价格转让给吴杰。2016年2月23日，喻晓川与吴杰签订《股权转让协议书》，就上述股权转让事宜进行约定。2016年2月23日，深圳市联合产权交易所股份有限公司出具编号为JZ20160223049《股权转让见证书》，对上述《股权转让协议书》进行见证。2016年2月25日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更登记。

本次股权转让完成后，公司的股东及股权结构情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴杰	1,830.00	1,830.00	61.00
2	陈少艺	200.00	200.00	6.67
3	非常城市（深圳）创业投资中心 （有限合伙）	970.00	970.00	32.33
合计：		3,000.00	3,000.00	100.00

#### 12、2016年5月，股份公司设立

2016年4月11日，深圳市非常城市投资有限公司召开股东会并通过决议，同意将有限公司整理变更设立为深圳非常城市股份有限公司，确认以2016年2月29日作为公司整体变更的基准日。

2016年4月6日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B审字（2016）1054号《审计报告》，审验了深圳市非常城市投资有限公司截止2016年2月29日的财务报表。



2016年4月9日，北京亚太联华资产评估有限公司出具了亚评报字【2016】第117号《资产评估》，报告载明深圳市非常城市投资有限公司截止2016年2月29日的账面净资产为：43,834,973.70元。

全体股东同意将截止2016年2月29日经审计的净资产人民币34,649,391.59元全部转入深圳非常城市股份有限公司，其中的30,000,000.00元为公司的总股本，剩余的4,649,391.59元计入股份公司的资本公积。有限公司的全体股东以其持有的有限公司股权所对应的净资产份额按统一的比例折合为股份有限公司的发起人股份。

2016年4月26日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对本次变更出具了亚会B审验字（2016）0410号《验资报告》。

整体变更完成后，股份有限公司的发起人及其持股份额、持股比例为：

序号	股东姓名	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	吴杰	1,830.00	1,830.00	61.00
2	陈少艺	200.00	200.00	6.67
3	非常城市（深圳）创业投资中心（有限合伙）	970.00	970.00	32.33
合计：		3,000.00	3,000.00	100.00

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 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。

### 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。公司自报告期末起12个月无影响持续经营能力的情况存在。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 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。

### 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自

合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

#### 8. 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。

#### 9. 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。

#### 10. 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

###### a. 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。

#### b. 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。

#### c. 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。

#### d. 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。

#### e. 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：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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。

##### a. 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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好

的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 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。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	账龄分析法	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
非关联方信用账期组合	其他方法	备用金、押金、保证金等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
非关联方信用账期组合-信用账期内	0.00%	0.00%
非关联方信用账期组合-逾期 3 个月	50.00%	50.00%
非关联方信用账期组合-逾期 3 个月以上	100.00%	100.00%



### 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	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

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。

本年年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

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

### 13. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投

资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 20XX 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### 16. 固定资产

#### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

### 17. 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。

### 18. 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：

a. 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：

- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### （3）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。

### 19. 无形资产

#### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

##### ①无形资产的计价方法

##### a. 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非

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

#### b. 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

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) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

#### ②内部研究开发支出会计政策

##### 1. 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。

##### 2. 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。

#### 20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

## 21. 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。

### （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

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## 22. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的



建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### 23. 预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 24. 股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25. 收入

### (1) 商品销售收入确认的一般原则：

- a、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；
- b、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；
- c、收入的金额能够可靠地计量；
- d、相关的经济利益很可能流入本公司；
- e、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司收入确认的具体原则：

本公司收入主要为代理国际品牌音响销售，收入确认具体方法：国内收入在客户验货签收并核对无误后开具销售发票确认收入。

## 26. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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）。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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：

- a. 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。
- b. 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/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

### 29. 重要会计政策和重要会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

无

#### (2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、本公司适用的主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的应税货物收入为基础计征	17%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

### 2、税收优惠及批文

无

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项 目	期末	期初
现金	51,584.44	17,595.92
银行存款	1,866,788.06	15,663,934.72
合 计	1,918,372.50	15,681,530.64

补充说明：期末货币资金总额比期初减少 13,763,158.14 元，减少比率 87.77%，原因是期末有 13,000,000.00 元在银行做理财产品未赎回。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1、应收账款按种类列示：

种类	期末				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	应收账款净值
单项金额重大并单项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	2,819,864.38	100.00	102,580.36	3.64	2,717,284.02
合 计	2,819,864.38	100.00	102,580.36	3.64	2,717,284.02

种类	期初				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	应收账款净值
单项金额重大并单项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	2,927,512.94	100.00	102,580.36	3.50	2,824,932.58
合 计	2,927,512.94	100.00	102,580.36	3.50	2,824,932.58

2、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

3、本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、期末应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
汕头市星悦汽车音响有限公司	非关联方	826,013.00	1 年以内	30.40
昆明旭富商贸有限公司	非关联方	244,207.00	1 年以内	8.99

赖秀芳（广州宣传易贸易有限公司）	非关联方	207,536.00	1 年以内	7.64
刘建国（贵州天煌）	非关联方	126,428.00	1 年以内	4.65
郑州东升汽车音响有限公司	非关联方	111,126.00	1 年以内	4.09
<b>合 计</b>		<b>1,515,310.00</b>		<b>55.77</b>

### （三）预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末		期初	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,120,923.94	90.33	629,737.40	83.88
1 至 2 年（含 2 年）	120,028.18	9.67	121,024.62	16.12
<b>合计</b>	<b>1,240,952.12</b>	<b>100</b>	<b>750,762.02</b>	<b>100.00</b>

补充说明：期末预付账款比期初增加 65.29%，原因是本期新签供货商“广州市汇邦科技发展有限公司”，首次合作需预付订货款 1,000,000.00 元。

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
广州市汇邦科技发展有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	80.58
深圳奥卡数码技术有限公司	非关联方	87,481.17	1-2 年	7.05
东莞市景航金属制品有限公司	非关联方	81,607.14	1-2 年	6.58
东莞市播点文化传媒有限公司	非关联方	32,547.01	1 年以内	2.62
东莞市弘音电子有限公司	非关联方	22,250.00	1 年以内	1.79
<b>合 计</b>		<b>1,223,885.32</b>		<b>98.62</b>

3、本报告期预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位。

### （四）其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

种类	期末				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	应收账款净值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	437,040.92	100.00			437,040.92
合计	437,040.92	100.00			437,040.92

种类	期初				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	应收账款净值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	408,865.30	100.00			408,865.30
合计	408,865.30	100.00			408,865.30

组合中，采用信用账期计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
信用账期内	437,040.92		
合计	437,040.92		

2、本报告期内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回其他应收款的情况。

3、报告期期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位。

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	是否关联方	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备金额
深圳市旗丰供应链服务有限公司	否	151,800.00	1-2 年	34.73	
天猫支付宝网络技术有限公司	否	130,000.00	1-2 年	29.75	
业务部人员出差备用金	否	51,800.00	1-2 年	11.85	
北京京东世纪贸易有限公司	否	50,000.00	1 年以内	11.44	
代缴社保金	否	11,306.62	1-2 年	2.59	



合 计		394,906.62		90.36
-----	--	------------	--	-------

#### 5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	是否计提坏账
代员工垫付款	84,540.92	否
保证金及押金	352,500.00	否
合计	437,040.92	

说明：公司为经营需要缴纳的保证金（押金）不计提坏账准备。公司代为员工缴纳的社保在发放工资时会予以收回，不计提坏账准备。

### （五）存货

#### 1、存货分类

项目	期末		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,823.28		7,823.28
库存商品	16,904,156.03	13,338.75	16,890,817.28
发出商品	35,066.13		35,066.13
合 计	16,947,045.44	13,338.75	16,933,706.69

项目	期初		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,823.28		7,823.28
库存商品	18,718,648.42	13,338.75	18,705,309.67
发出商品	16,061.62		16,061.62
合 计	18,742,533.32	13,338.75	18,729,194.57

#### 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	

库存商品	13,338.75					13,338.75
合计	13,338.75					13,338.75

3、本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

4、期末本公司对存货进行检查，未发现跌价迹象，故未计提跌价准备。

5、期末存货余额中无抵押、质押情况。

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
短期理财产品	13,000,000.00	
多交所得税	235,484.17	235,484.17
合计	13,235,484.17	235,484.17

补充说明：其他流动资产期末比期初增加 5520.54%，原因是期末有 13,000,000.00 的理财产品未赎回。

#### (七) 固定资产

##### 1、各期末固定资产分类情况

项目	电子设备	机械设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	32,168.57	32,443.97	1,154,711.22	121,648.73	1,340,972.49
2. 本期增加金额			713,999.15		713,999.15
(1) 购置			713,999.15		713,999.15
(2) 重分类调整					
3. 本期减少金额			108,547.71		108,547.71
(1) 处置或报废			108,547.71		108,547.71
(2) 重分类调整					
4. 期末余额	32,168.57	32,443.97	1,760,162.66	121,648.73	1,946,423.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,084.35	13,367.50	728,363.70	70,361.25	826,176.80
2. 本期增加金额	7,190.99	2,464.08	85,312.92	6,999.96	101,967.95
(1) 计提	7,190.99	2,464.08	85,312.92	6,999.96	101,967.95

3. 本期减少金额			76,237.00		76,237.00
(1) 处置或报废			76,237.00		76,237.00
4. 期末余额	21,275.34	15,831.58	737,439.62	77,361.21	851,907.75
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,893.23	16,612.39	1,022,723.04	44,287.52	1,094,516.18
2. 期初账面价值	18,084.22	19,076.47	426,347.52	51,287.48	514,795.69

补充说明：期末固定资产比期初增加 112.61%，原因是本期新购进一台价值 800,700.00 元的车辆，同时处理了两台残旧车辆。

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

**(八) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
办公室装修	68,160.00			68,160.00
合计	68,160.00			68,160.00

注：“办公室装修”按房屋租赁合同期限 60 个月进行分摊。

**(九) 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
坏账准备	102,580.36	25,645.09	102,580.36	25,645.09
存货跌价准备	13,338.75	3,334.69	13,338.75	3,334.69
合计	115,919.11	28,979.78	115,919.11	28,979.78

## (十) 应付票据及应付账款

### 1、应付账款按账龄列示：

项目	期末	期初
1年以内(含1年)	1,052,261.79	856,923.08
合计	1,052,261.79	856,923.08

### 2、按应付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否关联方	账面余额	账龄	占总额的比例(%)
法国 FOCAL 公司.	否	783,714.16	1年以内	74.48
意大利电波公司	否	182,248.96	1年以内	17.32
东莞市乐嘉电子有限公司	否	62,500.00	1年以内	5.94
东莞市庭丰电子有限公司	否	19,040.00	1年以内	1.81
深圳新好利时科技有限公司	否	4,500.00	1年以内	0.43
合计		1,052,003.12		99.98

3、本报告期应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## (十一) 预收款项

### 1、预收款项按账龄列示如下：

项目	期末	期初
1年以内(含1年)	237,318.00	2,106,750.00
合计	237,318.00	2,106,750.00

补充说明：预收款项期末比期初减少 88.74%，原因是期初预收广州译宝科技有限公司货款 2,102,600 元，本期已发货。

### 2、按预收对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否关联方	账面余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
音改部车主定金	否	137,148.00	1年以内	57.79
乌鲁木齐八零车品商贸有限公司	否	30,000.00	1年以内	12.65
上海涵谷汽车服务有限公司	否	28,252.00	1年以内	11.90
唐一钟（东莞虎门杰声汽车音响）	否	12,840.00	1年以内	5.41
杨晓伟（太原鑫爱车堂汽车服务	否	10,000.00	1年以内	4.21

有限公司)				
<b>合 计</b>		218,240.00		91.96

3、上述各期末预收无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## （十二）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬：

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、短期薪酬	834,082.05	2,402,919.92	2,988,910.80	459,843.58
二、离职后福利-设定提存计划		121,350.30	121,350.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	834,082.05	2,524,2270.22	3,111,2261.10	459,843.58

### （2）短期薪酬列示如下：

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
（1）工资、奖金、津贴和补贴	834,082.05	2,402,919.92	2,988,910.80	459,843.58
（2）职工福利费				
（3）社会保险费		181,913.11	181,913.11	
其中：医疗保险费		44,953.30	44,953.30	
工伤保险费		2,430.18	2,430.18	
生育保险费		4,6646.55	4,6646.55	
（4）住房公积金		46,817.50	46,817.50	
（5）其他				
<b>合计</b>	834,082.05	2,631,650.53	3,217,641.41	459,843.58

补充说明：应付职工薪酬期末余额比期初减少 127.43%，原因期初包括的年度奖金 348,889.00 元已发放。

## （十三）应交税费

项目	期末	期初
增值税	29,555.84	512,306.13
城市维护建设税	11,097.18	35,861.43
教育费附加	4,755.93	15,369.19
地方教育费附加	3,170.63	10,246.13
个人所得税	22,971.76	20,381.83
印花税	0.02	11,491.12
合计	71,551.36	605,655.83

补充说明：应交税费期末比期初减少 88.19%，原因是本期期末取得进项税金与去年同期多，本期期末应交的增值税及附加税相应减少。

#### （十四）其他应付款

##### 1、按项性质列示其他应付款按款：

项目	期末	期初
押金、保证金	80,000.00	120,000.00
水电费、房租等	79,911.97	93,388.19
合计	159,911.97	213,388.19

##### 2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
李健（淘宝保证金）	10,000.00	未到合同期
南宁纳得（淘宝保证金）	10,000.00	未到合同期
成都云上漫步（淘宝保证金）	30,000.00	未到合同期
杭州速情（淘宝保证金）	10,000.00	未到合同期
朱国磊（淘宝保证金）	20,000.00	未到合同期
合计	80,000.00	

##### 3、期末其他应付款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况。

#### （十五）股本

项目	期初		本期增加	本期减少	期末	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
1、自然人持股						
吴杰	18,300,000.00	61.00			18,300,000.00	61.00

陈少艺	2,000,000.00	6.67			2,000,000.00	6.67
2、法人持股						
非常城市（深圳）创业 投资中心（有限合伙）	9,700,000.00	32.33			9,700,000.00	32.33
合计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

#### （十六） 资本公积

1、 公司本期期资本公积变动列示如下：

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
资本公积	4,554,066.99		15,491.38	4,538,575.61
合计	4,554,066.99		15,491.38	4,538,575.61

#### （十七） 盈余公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
盈余公积	35,027.70			35,027.70
合计	35,027.70			35,027.70

#### （十八） 未分配利润

1、 本年度未分配利润列示：

项目	本期	
	金额	提取或分配比例
上期期末余额	36,810.91	
加：期初数调整		
本期期初余额	36,810.91	
加： 本期归属于母公司的净利润	1,083,195.46	
减： 提取法定盈余公积		按公司弥补以前年度亏损后净利润的 10.00%提取
应付普通股股利	-	
股东权益内部结转		
加：其他转入	-	
加： 盈余公积弥补亏损	-	
本期期末余额	1,120,006.37	

#### （十九） 营业收入和营业成本

1、营业收入明细列示（分主营、其他）

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,218,191.64	10,527,214.39	15,409,015.14	10,467,584.39
其他业务	2,378,124.24	1,336,449.46	2,023,592.14	1,017,918.98
合计	18,596,315.88	11,863,663.85	17,432,607.28	11,485,503.37

2、主营业务收入明细列示（分品类）

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入：				
音响配件-功放	4,386,234.22	3,162,397.32	5,109,573.82	3,461,823.88
音响配件-喇叭	11,831,957.42	7,364,817.07	10,028,599.11	6,812,721.79
音响配件-其它	2,378,124.24	1,336,449.46	2,294,434.35	1,210,957.70
合计	18,596,315.88	11,863,663.85	17,432,607.28	11,485,503.37

3、公司期末前五名客户的营业收入情况

（1）前五名客户的营业收入情况：

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
广州译宝科技有限公司	2,102,600.00	11.31
上海粤声汽车用品有限公司（陈建文）	1,274,869.39	6.86
汕头市星悦汽车音响有限公司（吴晓文）	1,026,013.00	5.52
陈云（武汉天宇）	876,345.00	4.71
吕雪梅（肇庆西江）	646,090.00	3.47
合计	5,925,917.39	31.87

（二十） 营业税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	87,712.83	55,864.92
教育费附加	37,591.22	23,942.12



项目	本期	上期
地方教育附加费	25,060.82	15,961.40
合计	150,364.87	95,768.44

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### (二十一) 销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬及福利	1,918,518.38	2,084,235.66
差旅费	453,499.23	377,909.87
招待费	63,120.86	31,173.10
折旧及摊销	27,443.64	51,621.10
广告宣传费	329,272.52	501,496.57
运输费	44,556.38	177,309.85
办公费用	6,795.01	18,475.86
房租及水电	558,530.53	523,028.40
其他	97,517.07	29,716.37
合计	3,499,253.62	3,794,966.78

#### (二十二) 管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬及福利	1,051,668.69	1,036,900.01
差旅费	38,083.58	39,724.53
招待费	18,396.55	9,417.9
折旧及摊销	74,576.88	89,096.95
办公费用	96,260.75	110,997.17
房租及水电	439,724.59	582,208.74
中介服务及其他费用	275,413.15	554,457.10
合计	1,994,124.19	2,422,802.40

#### (二十三) 财务费用

类别	本期	上期
利息支出		
减：利息收入	-11,337.06	-5,051.21

类别	本期	上期
银行手续费	41,750.91	36,170.00
汇兑损失	-26,623.83	-19,235.90
合计	3,790.02	11,882.89

**(二十四) 资产减值损失**

类别	本期	上期
坏账损失		39,350.05
存货跌价损失		
合计		39,350.05

**(二十五) 其他收益**

类别	本期	上期
非流动资产处置利得		
政府补助		
其他		
合计		

**(二十六) 营业外收入**

项目	本期	上期
政府补助		1,000,000.00
超期无法支付的款项		
税费返还		
其他		204,000.00
合计		1,204,000.00

**(二十七) 营业外支出**

项目	本期	上期
非流动资产处置损失合计	12,484.12	6,400.00
其中：固定资产处置损失	12,484.12	6,400.00
罚款或滞纳金	1,236.60	

项目	本期	上期
捐赠支出		
其他		
合计	13,720.72	6,400.00

### (二十八) 所得税费用

#### 1、所得税费用与应交所得税

项目	本期	上期
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,939.79	
递延所得税调整		
合计	3,939.79	

### (二十九) 现金流量表附注

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
利息	11,337.06	5,051.21
往来款	639,818.44	1,322,117.58
政府补助收入		1,000,000.00
违约赔偿、营业外收入中其他项等		205,650.63
合计	651,155.50	2,532,819.42

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
银行手续费	41,750.91	31,968.19
付现管理费用、销售费用	2,443,386.90	2,463,980.17
支付往来款	808,165.62	1,201,989.21
罚款、捐赠营业外支出等	1,236.60	
合计	3,294,540.03	3,697,937.57

#### 3、现金流量补充资料

补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		

补充资料	本期	上期
净利润	1,067,458.82	779,933.35
计提的资产减值准备		39,350.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,783.52	-39,235.50
无形资产摊销		
长期待摊费用及长期资产摊销		13,760.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	12,484.12	6,400.00
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用		
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）	-	
存货的减少（减：增加）	1,795,487.88	3,320,013.69
经营性应收项目的减少（减：增加）	198,389.57	738,914.52
经营性应付项目的增加（减：减少）	-3,062,062.05	-1,482,356.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>37,541.86</b>	<b>3,376,780.36</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	1,918,372.50	1,826,945.05
减：现金的期初余额	15,681,530.64	5,458,207.69
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-13,763,158.14</b>	<b>-3,631,262.64</b>

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市弗莱德汽车维修服务有限公司	深圳	深圳	汽车维修美容	92.00		并购取得

报告期内，各子公司均纳入合并范围，母公司编制合并财务报表。

#### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

#### 3、在合营企业或联营企业中的权益

不适用。

#### 4、重要的共同经营

不适用。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

### 七、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1、存在控制关系的关联方

股东名称	职务	类型	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
吴杰	董事长、总经理	自然人	61.00%	61.00%
陈少艺	仓储主管	自然人	6.67%	6.67%

##### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1. 在子公司中的权益。

##### 3、不存在控制关系的关联方

序号	关联方名称	与公司的关联关系
1	非常城市（深圳）创业投资中心（有限合伙）	公司股东，持有公司 32.33%股份
2	袁柳红	董事、董事会秘书、财务总监
3	葛俊杰	董事
4	吴康华	董事
5	莫汉超	监事会主席
6	林土明	监事
7	胡亚洲	监事
8	张立锋	董事
9	中山非常城市投资有限公司	公司实际控制人吴杰控制的企业
10	深圳市桂康兴奋贸易有限公司	公司实际控制人陈少艺参股 10.00%
11	吴子瀛	公司实际控制人吴杰的儿子
12	中山非凡城市投资有限公司	吴子瀛控制的公司

## 八、或有事项

截至本期末止，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至本期末止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

## 十一、母公司附注明细

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	应收账款净值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,974,102.50	100.00	102,580.36	2.58	3,871,522.14
合计	3,974,102.50	100.00	102,580.36	2.58	3,871,522.14

类别	期初				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	应收账款净值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,952,797.94	100%	102,580.36	3.00%	3,850,217.58
合计	3,952,797.94	100%	102,580.36	3.00%	3,850,217.58

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市弗莱德汽车维修服务有限公司	关联方	1,155,412.12	1-2 年	29.84
汕头市星悦汽车音响有限公司 (吴晓文)	非关联方	826,013.00	1 年以内	21.34
昆明旭富商贸有限公司	非关联方	244,207.00	1 年以内	6.31
赖秀芳 (广州宣传易)	非关联方	207,536.00	1 年以内	5.36
刘建国 (贵州天煌)	非关联方	126,428.00	1 年以内	3.27
合计		2,559,596.12		66.12

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露：

类别	期末				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	应收账款净值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	421,695.12	100.00			421,695.12
合计	421,695.12	100.00			421,695.12

类别	期初				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	应收账款净值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	392,870.54	100.00			392,870.54
合计	392,870.54	100.00			392,870.54

### 2、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	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备金额	是否关联方
深圳市旗丰供应链服务有限公司	押金	151,800.00	1-2年	36.00		否
天猫支付宝网络技术有限公司	保证金	130,000.00	1-2年	30.83		否
北京京东世纪贸易有限公司	押金	50,000.00	1-2年	11.86		否
代缴社保金	代员工垫付	11,306.62	1年以内	2.68		否
亚马逊卓越有限公司		10,000.00	1年以内	2.37		否
<b>合计</b>		<b>353,106.62</b>		<b>83.74</b>		

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类披露

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	555,079.33		555,079.33	555,079.33		555,079.33
<b>合计</b>	<b>555,079.33</b>		<b>555,079.33</b>	<b>555,079.33</b>		<b>555,079.33</b>

#### 2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市弗莱德汽车维修服务有限公司	555,079.33			555,079.33		
<b>合计</b>	<b>555,079.33</b>			<b>555,079.33</b>		

### (四) 应付账款

#### 1、应付账款按账龄列示

项目	期末	期初
1年以内(含1年)	1,047,761.79	802,365.88
<b>合计</b>	<b>1,047,761.79</b>	<b>802,365.88</b>

#### 2、按应付对象归集的期末余额前几名的应付款情况:



单位名称	是否关联方	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)
法国 FOCAL 公司.	否	783,714.16	1 年以内	74.80
意大利电波公司	否	182,248.96	1 年以内	17.39
东莞市乐嘉电子有限公司	否	62,500.00	1 年以内	5.97
东莞市庭丰电子有限公司	否	19,040.00	1 年以内	1.82
挪威西雅士		258.67	1 年以内	0.02
<b>合 计</b>		<b>1,047,761.79</b>		<b>100.00</b>

### (五) 其他应付款

#### 1、按项性质列示其他应付款按款:

项目	期末	期初
押金、保证金	80,000.00	120,000.00
水电费、房租等	67,771.45	83,586.91
<b>合 计</b>	<b>147,771.45</b>	<b>203,586.91</b>

#### 2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
李健 (淘宝保证金)	10,000.00	未到合同期
南宁纳得 (淘宝保证金)	10,000.00	未到合同期
成都云上漫步 (淘宝保证金)	30,000.00	未到合同期
杭州速情 (淘宝保证金)	10,000.00	未到合同期
朱国磊 (淘宝保证金)	20,000.00	未到合同期
<b>合 计</b>	<b>80,000.00</b>	

#### 3、期末其他应付款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项情况。

### (六) 营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入:				
音响配件-功放	4,386,234.22	3,162,397.32	5,109,573.82	3,461,823.88

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
音响配件-喇叭	11,831,957.42	7,364,817.07	10,028,599.11	6,812,721.79
音响配件-其它	783,576.19	493,180.03	270,842.21	193,038.72
小计	17,001,767.83	11,020,394.42	15,409,015.14	10,467,584.39
其他业务收入：				
汽车用品			203,495.39	126,763.45
小计			203,495.39	126,763.45
合计	17,001,767.83	11,020,394.42	15,612,510.53	10,594,347.84

#### (七) 现金流量补充资料

补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,261,154.63	888,184.49
计提的资产减值准备		39,350.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,183.42	-43,466.82
无形资产摊销		
长期待摊费用及长期资产摊销		13,760.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	12,484.12	6,400.00
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用		
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	1,748,552.85	3,612,993.70
经营性应收项目的减少（减：增加）	-583,009.44	-420,895.51
经营性应付项目的增加（减：减少）	-2,518,435.72	-558,527.01
经营活动产生的现金流量净额	-59,070.14	3,537,799.75
2、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		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,785,226.46	1,818,726.61
减：现金的期初余额	15,644,996.60	5,287,326.86
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	-13,859,770.14	-3,468,600.25

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期	上期
非流动性资产处置损益	-12,484.12	-6,400.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		1,00,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,236.6	204,000.00
(1)其他营业外收入		204,000.00
(2)其他营业外支出	1,236.6	
小 计	-13,720.72	1,197,600.00
少数股东权益影响额（税后）		-8,660.09
合 计	-13,720.72	1,188,939.91

### （二）净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010 修订）的规定，本公司加权平均净资产收益率和每股收益如下：

#### 1、报告期加权平均净资产收益率及每股收益

会计期间	指标计算基础	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
本期	归属于公司普通股股东的净利润	3.10%	0.04	0.04
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10%	0.04	0.04
上期	归属于公司普通股股东的净利润	2.38%	0.03	0.03

	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.23%	-0.01	-0.01
--	-------------------------	--------	-------	-------

2、加权平均净资产收益率计算过程如下：

项目	序号	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1(PO、NP)	1,083,195.46	779,933.35
非经常性损益	2	-13,720.72	1,197,600.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3(PO)=1-2	1,096,916.18	-417,666.65
期初净资产	4(E0)	34,414,153.19	32,779,794.73
发行新股或债转股等新增的净资产	5(Ei)		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	6(Mi)-1		
发行新股或债转股等新增的净资产	5(Ei)-2		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	6(Mi)		
回购或现金分红等减少的净资产	7(Ej)		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	8(Mj)		
因其他交易或有事项引起的净资产增减变动	9(Ek)		
其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mk)		
报告期月份数	11(MO)	6	6
净资产加权平均数	$12 = E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div MO - Ej \times Mj \div MO \pm Ek \times Mk \div MO$	34,955,750.92	33,157,968.95
扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率(I)	$13 = 1 \div 12$	3.10%	2.38%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(II)	$14 = 3 \div 12$	3.10%	-1.23%

3、每股收益计算如下：

项目	序号	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1(NP)	1,083,195.46	-417,666.65
非经常性损益	2	-13,720.72	1,197,600.00

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3(PO)=1-2	1,096,916.18	779,933.35
期初股份总数	4(SO)	30,000,000.00	30,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5(SI)		
发行新股或债转股增加股份数(II)	6(Si)		
增加股份(II)下一月份起至报告期期末月份数	7(Mi)		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8(Sj)		
减少股份下一月份起至报告期末月份数	9(Mj)		
报告期月份数	10(MO)	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=SO+SI+Si \times Mi \div MO - Sj \times Mj \div MO$	30,000,000.00	30,000,000.00
扣除非经常性损益前基本每股收益(I)	$12=1 \div 11$	0.04	0.03
扣除非经常性损益后基本每股收益(II)	$13=3 \div 11$	0.04	-0.1
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16	0.25	0.25
认股权证、期权行权增加股份数	17		
扣除非经常性损益前稀释每股收益(I)	$18=[1+(14+15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.04	0.03
扣除非经常性损益后稀释每股收益(I)	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.04	-0.01

深圳非常城市股份有限公司

2018年8月22日