



诺丝科技

NEEQ : 836309

广东诺丝科技股份有限公司

GUANGDONG NOX TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、2018 年 5 月 25 日，公司“一种采用 3D 设计的超大颗粒避孕套”获得国家知识产权局授权的发明专利证书。
- 2、2018 年 5 月 25 日，公司购买纽约国际拥有的土地及厂房，具体为位于中山市小榄镇创盈路 3 号的 1 宗国有土地使用权及该宗地上建成的 1 幢房屋建筑物，取得了编号为“粤（2018）中山市不动产权 第 0109695 号”的《中华人民共和国不动产权证书》。
- 3、公司 2018 年上半年度推出新品“天然芦荟”“超薄无感”。

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	9
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
诺丝科技、公司、股份公司、本公司	指	广东诺丝科技股份有限公司
上海益富	指	上海益富百货有限公司
香港诺丝	指	诺丝科技（国际）有限公司
亿盈投资	指	中山市亿盈股权投资企业（有限合伙）
纽约国际	指	美国纽约国际有限公司
中山洁莹、洁莹公司	指	中山市洁莹生物科技有限公司
天然胶乳橡胶避孕套	指	由天然胶乳为原料制造的避孕套产品
二类医疗器械	指	根据《医疗器械监督管理条例》的规定，具有中度风险，需要严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械。国家对二类医疗器械实行产品注册管理
药监局、CFDA	指	国家食品药品监督管理总局，英文缩写为CFDA
《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》
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	股份公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	诺丝科技股东大会
董事会	指	诺丝科技董事会
监事会	指	诺丝科技监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中山证券、主办券商	指	中山证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期金额	指	2018年度1月1日-2018年6月30日
上期金额	指	2017年度1月1日-2017年6月30日
期初余额	指	2018年1月1日
期末余额	指	2018年6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。

公司负责人江志铭、主管会计工作负责人黄丽琼及会计机构负责人（会计主管人员）黄丽琼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	中山市小榄镇创盈路3号之一董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东诺丝科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG NOX TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	诺丝科技
证券代码	836309
法定代表人	江志铭
办公地址	中山市小榄镇创盈路3号之一

二、 联系方式

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

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	2000-04-21
挂牌时间	2016-03-31
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F51 批发业-F515 医药及医疗器材批发-F5153 医疗用品及器材批发
主要产品与服务项目	避孕套及其周边产品的研发、设计和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	62,220,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江志铭、苏耀强
实际控制人及其一致行动人	江志铭、苏耀强、亿盈投资、霍萍娟、陈凯玲

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	91442000722909216Y	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	中山市小榄镇创盈路3号之一	否
注册资本（元）	62,220,000	否

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼7-8层
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	52,121,437.37	57,184,923.19	-8.85%
毛利率	76.18%	77.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-177,030.48	205,804.36	-186.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,537.16	139,497.45	-85.99%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.24%	0.29%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.03%	0.18%	-
基本每股收益	0.00	0.00	0

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	109,891,568.47	89,195,026.09	23.20%
负债总计	37,706,491.68	16,832,918.82	124.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,185,076.79	72,362,107.27	-0.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.16	-0.00%
资产负债率（母公司）	31.96%	14.42%	-
资产负债率（合并）	34.31%	18.87%	-
流动比率	1.43	4.05	-
利息保障倍数	-0.04	28.15	-

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	-14,571,226.14	-6,951,962.66	-109.60%
应收账款周转率	1.89	2.76	-
存货周转率	1.01	1.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	23.20%	13.72%	-

营业收入增长率	-8.85%	9.28%	-
净利润增长率	-186.02%	-91.34%	-

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	62,220,000	62,220,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

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

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

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

报告期内，公司商业模式及各要素未发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式及各要素未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司继续拓展国内市场业务，专注于避孕套产品，不断提高品牌知名度。

公司2018年上半年营业收入52,121,437.37元，较上年同期下降8.85%，主要系知名品牌连锁超市销量下降所致；营业成本12,414,052.00元，较上年同期下降3.75%，主要系营业收入下降所致；营业利润23,973.93元，较上年同期下降90.42%，主要是在财务费用的利息支出增加，财务费用较上年同期增加了236.19%所致；净利润-177,030.48元，较上年同期下降186.02%，主要是营业收入减少及营业外支出报废过期物料所致。

公司报告期内资产总额109,891,568.47元，较期初增加23.20%，主要是购入不动产增加3,500.00万所致。负债总额37,706,491.68元，较期初增加124%，主要是增加银行贷款1,000.00万，往来款增加11,286,765.61元所致。净资产72,185,076.79元，较期初下降0.24%，与上期基本持平。

经营活动产生的现金流量净额-14,571,226.14元，较上年同期下降109.60%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少3,736,185.25元，支付给职工以及为职工支付的现金增加1,163,359.20元，支付的各项税费增加1,955,225.86元。

三、 风险与价值

（一）报告期内存在的风险：

1、市场竞争风险

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

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

2、股权集中及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为江志铭先生和苏耀强先生。截至报告期末，股东江志铭先生直接持有公司股份2,400.00万股，通过中山市亿盈股权投资企业（有限合伙）间接持有公司股份60.00万股，合计持股比例为39.54%；股东苏耀强先生直接持有公司股份2,100.00万股，通过中山市亿盈股权投资企业（有限合伙）间接持有公司股份10.00万股，合计持股比例为33.91%。江志铭先生和苏耀强先生已签署《一致

行动协议》，约定行使股东权利时基于双方的一致意见作出相同的意思表示。二人合计持有公司股份 4,570.00 万股，占公司总股本的 73.45%，为本公司共同控股股东。公司的股权相对集中，可能出现实际控制人经营决策失误对公司产生重大不利影响的风险。

对策：未来公司将进一步完善公司的股权结构，优化公司的法人治理机制。

3、主要供应商集中的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司前两大供应商的合计采购金额占当期采购总额的比重为 37.86%，存在主要供应商集中的风险。虽然目前公司与主要供应商建立了较稳定的合作关系，但不排除若公司主要供应商在产品质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品价格较高，则会影响公司的产品质量满意度和经营业绩。

对策：公司将在维护现有供应商合作关系的同时，不断开拓新的供应商。

4、应收账款回收风险

公司应收账款净值在报告期一直保持较高水平，报告期内净值为 27,689,635.10 元，占公司总资产比例 25.20%，若部分主要客户回款不及时或无法足额回款，可能在一方面导致公司现金流断裂，另一方面可能导致公司坏账损失，影响利润。

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

5、税收优惠政策变化风险

公司于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业的审核，享受 15% 的企业所得税优惠税率。但高新技术企业认定证书有效期为三年，高新技术企业认定证书到期后如经过复审再次被认定为高新技术企业后，可以继续享受该项税收优惠，如果高新技术企业认定证书到期后公司不能被继续认定为高新技术企业，将不能继续享受企业所得税税收优惠，将会对公司未来年度的税后利润产生影响。

对策：针对上述风险，公司不断提升科技创新能力，不断加大研发资金投入，在研发投入及科研成果等方面均符合国家高新技术企业最新认定标准。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，主动承担社会责任。

1、公司秉承以人为本的理念，积极吸纳人才，严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，积极做好员工的职业技能培训等工作。

2、公司诚信经营，严格履行与供应商和客户等签订的合同，保障各相关合法权益方的利益。

3、公司一向支持社会公益事业，始终与中国卫生部、各地疾病预防控制中心、香港卫生署及东南亚部分国家卫生组织保持合作。积极响应中国政府号召，开展预防艾滋病的宣传教育活动，提高大众自我保护意识和社会责任感。在每年的世界艾滋病日，公司各区域办事处与区域疾控中心合作，开展形式多样的艾滋病防治知识普及教育，促进高危人群改变不良行为，提高青少年自我防护意识和能力，为促使其形成健康、完整的社会人格和正确的性意识，远离艾滋病、享受健康生活，贡献应有的力量。报告期内公司积极在各高校举办预防艾滋病宣传活动，倡导高校学子“敢爱敢做，更多爱护自己”，防艾保护自己是时刻要做的事情。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,500,000.00	1,232,802.85
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000.00	0
6. 其他	300,000.00	248,430.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
美国纽约国际有限公司	购买房产	35,000,000	是	2016-11-25	公告编号： 2016-063
江志铭、苏耀强、陈凯玲、霍萍娟	为公司借款提供担保	20,000,000	是	2018-01-30	公告编号： 2018-004
江志铭、苏耀强、陈凯玲、霍萍娟	为公司借款提供担保	10,000,000	是	2017-05-18	公告编号： 2017-035
中山市洁莹生物科技有限公司	房屋租赁	318,600	是	2018-06-08	公告编号： 2018-026
中山市明冠贸易有限公司	房屋租赁	31,900	是	2018-06-08	公告编号： 2018-026
亿盈投资	房屋租赁	5,300	是	2018-06-08	公告编号： 2018-026

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：

(1) 公司分别于2016年11月24日召开董事会、于2017年3月23日召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组的议案》，拟购买公司关联方美国纽约国际有限公司拥有的土地及厂房，具体为位于中山市小榄镇创盈路3号的1宗国有土地使用权及该宗地上建成的一幢房屋建筑物。双方协商确认诺丝科技以人民币3,500.00万元的价格受让纽约国际拥有的该土地及厂房。诺丝科技将通过全资子公司香港诺丝以支付现金的方式支付交易价格3,500.00万元。通过本次交易，诺丝科技将拥有房屋建筑物的所有权和土地使用权，增加了资产的完整性，加强了经营的稳定性，改善了公司的资产结构，有利于提升公司价值和公司发展战略的实施。由于办理标的资产过户及支付本次交易对价所需时间较长，本次交易的实施期限超过了上述《房产及土地使用权转让协议书》约定的期限，因此诺丝科技与纽约国际于2018年1月29日，签订了《房产及土地使用权转让协议书之补充协议》，对本次交易的交易价格、定价依据、交易对价支付方式、资产交割等事项做出了补充约定。2018年8月3日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于签署附生效条件的<房产及土地使用权转让协议书之补充协议二>的议案》，公司支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组事项，公司拟与美国纽约国际有限公司签署附生效条件的《房产及土地使用权转让协议书之补充协议二》，延长公司付款期限。

截至报告期末，公司已向纽约国际支付款项1,700万元，并代扣代缴各项税费4,824,673.38元，根据协议尚需支付13,175,326.62元。

(2) 根据2017年3月21日，江志铭、苏耀强、陈凯玲、霍萍娟分别与中国建设银行股份有限公司中山分行签订的《最高额保证合同》，合同约定由江志铭、苏耀强、陈凯玲、霍萍娟对公司的10,000,000.00元借款承担连带保证责任，保证日期为2017年3月1日至2027年12月31日。控股股东及实际控制人江志铭、苏耀强、陈凯玲、霍萍娟为公司借款提供担保且未收取担保相关费用，这为提高公司的筹资效率，解决公司资金需求，为公司现阶段更好的发展提供了基础支持，不存在通过关联交易损害公司利益及其他利益输送的情形。上述关联交易对公司业务发展具有积极作用，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成不利影响。

(3) 2018年2月14日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于偶发性关联担保的议案》，根据经营需要，公司拟向交通银行股份有限公司中山小榄支行（简称“交通银行”）申请贷款，贷款金

额不超过 2,000 万元，借款期限为 24 个月，用于补充日常生产经营所需的流动资金。公司实际控制人江志铭及其配偶陈凯玲、公司实际控制人苏耀强及其配偶霍萍娟将为上述贷款提供最高额连带保证担保，与交通银行签署《最高额保证合同》。此次关联担保，江志铭及其配偶陈凯玲、苏耀强及其配偶霍萍娟将不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形。此偶发性关联交易实际发生在 2018 年 7 月份。

(4) 2018 年 6 月 8 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过针对中山市洁莹生物科技、中山市明冠贸易有限公司、中山市亿盈股权投资企业（有限合伙）租赁公司房产的事项，公司已于 2016 年 10 月 15 日与洁莹公司、明冠贸易、亿盈投资分别签订了《房屋租赁合同》，及 2017 年 2 月 15 日与洁莹公司、明冠贸易、亿盈投资共同签订了《租赁协议之补充协议》，现公司拟分别与洁莹公司、明冠贸易、亿盈投资重新签订租赁协议，约定租赁相关事项如下：

交易内容	交易方	租赁价格(元/平方米)	租赁期限	租赁面积(平方米)	2018 年发生额(万元)
关联方租赁公司房产	洁莹公司	15.17	2018.6.1-2018.12.31	3000	31.86
	明冠贸易	15.17	2018.6.1-2018.12.31	300	3.19
	亿盈投资	15.17	2018.6.1-2018.12.31	50	0.53

其中，洁莹公司、明冠贸易均系实际控制人苏耀强控制的企业，亿盈投资系公司持股 10%以上股东、实际控制人江志铭担任执行事务合伙人的企业，苏耀强与江志铭签署了一致行动协议。

上述关联交易系关联方租赁公司暂不使用的部分房产，能为公司带来额外收入，是合理的、必要的。公司关联交易并未影响公司经营成果的真实性。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，交易价格根据市场价格定价，交易公允。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

(1) 公司分别于 2016 年 11 月 24 日召开董事会、于 2017 年 3 月 23 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组的议案》，拟购买公司关联方美国纽约国际有限公司拥有的土地及厂房，具体为位于中山市小榄镇创盈路 3 号的 1 宗国有土地使用权及该宗地上建成的一幢房屋建筑物。双方协商确认诺丝科技以人民币 3,500.00 万元的价格受让纽约国际拥有的该土地及厂房。通过本次交易，诺丝科技将拥有房屋建筑物的所有权和土地使用权，增加了资产的完整性，加强了经营的稳定性，改善了公司的资产结构，有利于提升公司价值和公司发展战略的实施。由于办理标的资产过户及支付本次交易对价所需时间较长，本次交易的实施期限超过了上述《房产及土地使用权转让协议书》约定的期限，因此诺丝科技与纽约国际于 2018 年 1 月 29 日签订了《房产及土地使用权转让协议书之补充协议》，对本次交易的交易价格、定价依据、交易对价支付方式、资产交割等事项做出了补充约定。2018 年 8 月 3 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于签署附生效条件的〈房产及土地使用权转让协议书之补充协议二〉的议案》，公司支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组事项，公司拟与美国纽约国际有限公司签署附生效条件的《房产及土地使用权转让协议书之补充协议二》，延长公司付款期限。

截至报告期末，公司已向纽约国际支付款项 1,700 万元，并代扣代缴各项税费 4,824,673.38 元，根据协议尚需支付 13,175,326.62 元。

(2) 公司于 2018 年 1 月 29 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于 2018 年度利用闲置资金购买基金及理财产品的议案》，为进一步提高公司资金使用效率、提升收益水平，公司拟在保证不影响主营业务发展、确保公司日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，于 2018 年度内利用自有闲置资金购买基金及理财产品，以获取额外的资金收益。投资品种：投资品种为低风险的基金或者理财产品。授权期限：自 2018 年 1 月 29 日起至 2018 年 12 月 31 日止。投资金额：授权期限内任意时间

点持有未到期的基金及理财产品总额不超过人民币 2,000 万元(含 2,000 万元)，在上述投资额度内资金可以滚动使用，单项投资额度不超过 2,000 万元(含 2,000 万元)。报告期内，公司未新购基金及理财产品。

(3) 公司于 2018 年 5 月 31 日召开了第一届董事会第十七次会议，会议审议并通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》。根据《公司章程》和《对外投资管理制度》的相关规定，本次投资议案经董事会批准生效，无需提交股东大会审议。公司拟与广州市安服星网络科技有限公司共同出资设立控股子公司广州优易通网络科技有限公司（最终名称以工商行政管理部门核准登记为准），注册地为广州市，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司认缴人民币 510,000.00 元，占注册资本的 51.00%，广州市安服星网络科技有限公司认缴 490,000.00 元，占注册资本的 49.00%。本次对外投资不构成关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

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

公司共同控股股东及实际控制人江志铭先生、苏耀强先生承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

理要求的资料。

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

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

(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
不动产权证书	抵押	36,040,582.86	32.80%	该抵押资产为公司与交通银行贷款。为满足自身生产经营需要，公司以位于中山市小榄镇创盈路3号的土地及房产（《不动产权证书》编号：粤（2018）中山市不动产权第0109695号）向交通银行申请抵押贷款，担保金额不超过2,000万元。
总计	-	36,040,582.86	32.80%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018-07-12	0.30	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018年5月18日，公司2017年年度股东大会审议通过了《2017年度利润分配方案》；2018年7月2日，公司披露了《2017年年度权益分派实施公告》。

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	25,063,333	40.28%	0	25,063,333	40.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	18.08%	0	11,250,000	18.08%	
	董事、监事、高管	0			0		
	核心员工	0			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,156,667	59.72%	0	37,156,667	59.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,750,000	54.24%	0	33,750,000	54.24%	
	董事、监事、高管	0			0		
	核心员工	0			0		
总股本		62,220,000	-	0	62,220,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 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	江志铭	24,000,000	0	24,000,000	38.57%	18,000,000	6,000,000
2	苏耀强	21,000,000	0	21,000,000	33.75%	15,750,000	5,250,000
3	霍萍娟	5,000,000	0	5,000,000	8.04%	0	5,000,000
4	陈凯玲	2,000,000	0	2,000,000	3.21%	0	2,000,000
5	亿盈投资	10,220,000	0	10,220,000	16.43%	3,406,667	6,813,333
合计		62,220,000	0	62,220,000	100%	37,156,667	25,063,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

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

公司控股股东和实际控制人为江志铭先生和苏耀强先生，报告期内未发生变化。其基本情况如下：

江志铭先生，1970年4月出生，中国国籍，持澳门长期居住证，初中学历。1986年至2009年任中山市小榄镇鸿峰电器厂总经理；2000年至2015年10月任中山市益富贸易有限公司执行董事、总经理；2015年10月至今任广东诺丝科技股份有限公司董事长、总经理。

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

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
江志铭	董事长、总经理	男	1970.04.09	初中	2015年10月至 2018年10月	是
苏耀强	副董事长、副总经理	男	1969.05.06	EMBA	2015年10月至 2018年10月	是
彭文强	董事、副总经理	男	1963.11.08	高中	2015年10月至 2018年10月	是
黄丽琼	董事、财务总监	女	1969.11.22	大专	2015年10月至 2018年10月	是
黄绍北	董事、副总经理、董事会秘书	男	1984.01.15	本科	2015年10月至 2018年10月	是
黎少雅	监事会主席	女	1978.09.08	大专	2015年10月至 2018年10月	是
方志超	监事	男	1983.03.06	本科	2015年10月至 2018年10月	是
吴淑华	职工监事	女	1985.05.19	大专	2015年10月至 2018年10月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。江志铭、苏耀强为公司控股股东、实际控制人，除此之外、其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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
江志铭	董事长、总经理	24,000,000	0	24,000,000	38.57%	0
苏耀强	副董事长、副总经理	21,000,000	0	21,000,000	33.75%	0
合计	-	45,000,000	0	45,000,000	72.32%	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
销售人员	255	262
财务人员	15	13
管理人员	55	55
其他人员	27	27
员工总计	352	357

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	15	16
专科	180	180
专科以下	157	161
员工总计	352	357

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：报告期内，中高层管理人员及核心技术人员队伍相对稳定，人员变动主要集中在销售及生产人员，属于正常流动。

2. 人才引进、招聘：报告期内，公司主要通过社会招聘引进人才。

3. 人员培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，公司内部商学院加强对中、高层产品管理人员的培训，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4. 薪酬政策：公司薪酬依据员工岗位、工作绩效以及市场水平来进行公平、公正的薪酬分配。依法建立了以绩效为导向的薪酬制度，在企业经济发展的同时，不断提高员工薪酬福利待遇，充分调动员工的积极性。同时，公司依据政府的相关规定为员工缴纳社会保险和住房公积金。

5. 公司无需要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
彭文强	董事、副总经理	0
黄海玲	销售经理	0
周勇平	销售经理	0
何辉生	销售经理	0
杜宏	研发经理	0

核心人员的变动情况：

公司目前无按照《非上市公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。
公司核心技术人员在报告期内未发生重大变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、六、(一)	7,598,081.69	17,771,765.14
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、六、(二)	27,607,271.04	26,235,859.63
预付款项	第八节、六、(三)	3,731,316.50	8,685,159.97
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、六、(四)	778,805.36	278,073.50
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、六、(五)	14,010,858.53	10,598,873.41
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、六、(六)	43,876.71	4,640,617.74
流动资产合计		53,770,209.83	68,210,349.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、六、(七)	39,249,190.88	3,623,162.28
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、六、(八)	16,732,358.31	17,242,308.33
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、六、(九)	16,907.00	33,814.02
递延所得税资产	第八节、六、(十)	122,902.45	85,392.07
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		56,121,358.64	20,984,676.70
资产总计		109,891,568.47	89,195,026.09
流动负债：			
短期借款	第八节、六、(十一)	10,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、六、(十二)	12,148,813.06	14,259,413.95
预收款项	第八节、六、(十三)	642,665.95	787,334.92
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、六、(十四)	78,854.08	154,019.68
应交税费	第八节、六、(十五)	313,958.04	651,985.19
其他应付款	第八节、六、(十六)	14,522,200.55	980,165.08
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		-	-
流动负债合计		37,706,491.68	16,832,918.82
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		37,706,491.68	16,832,918.82
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节、六、(十七)	62,220,000.00	62,220,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、六、(十八)	3,422,391.25	3,422,391.25
减：库存股		-	-
其他综合收益	第八节、六、(十九)	-152.43	-152.43
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、六、(二十)	835,175.45	835,175.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、六、(二十一)	5,707,662.52	5,884,693.00
归属于母公司所有者权益合计		72,185,076.79	72,362,107.27
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		72,185,076.79	72,362,107.27
负债和所有者权益总计		109,891,568.47	89,195,026.09

法定代表人：江志铭

主管会计工作负责人：黄丽琼

会计机构负责人：黄丽琼

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,932,105.05	8,379,839.24
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、十三、(一)	29,158,752.52	27,534,164.19
预付款项		3,726,143.10	8,571,527.07
其他应收款	第八节、十三、(二)	774,226.54	8,236,311.44
存货		8,993,353.22	6,784,614.11
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		43,876.71	4,640,617.74
流动资产合计		49,628,457.14	64,147,073.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、十三、(三)	19,490,000.00	19,490,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		38,278,298.76	2,562,774.55
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		170,066.67	195,266.67
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		114,962.06	66,912.28
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		58,053,327.49	22,314,953.50
资产总计		107,681,784.63	86,462,027.29
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		7,387,246.20	10,046,515.44
预收款项		642,665.95	787,334.92
应付职工薪酬		155.00	43,185.64
应交税费		272,653.30	610,680.45
其他应付款		16,127,417.79	980,165.08
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		34,430,138.24	12,467,881.53
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		34,430,138.24	12,467,881.53
所有者权益：			
股本		62,220,000.00	62,220,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,422,391.25	3,422,391.25

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		835,175.45	835,175.45
一般风险准备		-	-
未分配利润		6,774,079.69	7,516,579.06
所有者权益合计		73,251,646.39	73,994,145.76
负债和所有者权益合计		107,681,784.63	86,462,027.29

法定代表人：江志铭

主管会计工作负责人：黄丽琼

会计机构负责人：黄丽琼

(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		52,121,437.37	57,184,923.19
其中：营业收入	第八节、六、(二十二)	52,121,437.37	57,184,923.19
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		52,113,843.22	57,121,116.15
其中：营业成本	第八节、六、(二十二)	12,414,052.00	12,897,732.48
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金 净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节、六、(二十三)	46,147.31	51,557.27
销售费用	第八节、六、(二十四)	34,020,604.48	38,624,807.30
管理费用	第八节、六、(二十五)	3,004,285.69	3,264,659.53
研发费用	第八节、六、(二十六)	2,183,963.15	2,045,291.79
财务费用	第八节、六、(二十七)	166,616.25	-122,345.36
资产减值损失	第八节、六、(二十八)	278,174.34	359,413.14
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-” 号填列）	第八节、六、(二十九)	9,121.04	154,883.14
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)	第八节、六、(三十)	7,258.74	31,672.49
汇兑收益（损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列)		23,973.93	250,362.67
加：营业外收入	第八节、六、(三十一)	186,381.00	206,485.11
减：营业外支出	第八节、六、(三十二)	424,895.79	160,149.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)		-214,540.86	296,698.31
减：所得税费用	第八节、六、(三十三)	-37,510.38	90,893.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列)		-177,030.48	205804.36
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	第八节、六、(三十四)	-177,030.48	205,804.36
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-177,030.48	205,804.36
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-177,030.48	205,804.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-177,030.48	205,804.36
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：江志铭

主管会计工作负责人：黄丽琼

会计机构负责人：黄丽琼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、十三、（四）	50,464,421.72	56,226,127.58
减：营业成本	第八节、十三、（四）	12,464,955.08	12,166,325.20
税金及附加		46,147.31	51,557.27
销售费用		33,589,247.03	38,331,043.88
管理费用		2,427,524.53	2,681,244.35
研发费用		2,183,963.15	2,045,291.79
财务费用		157,468.96	-164,992.72
其中：利息费用		159,578.35	1,401.67
利息收入		9,275.12	33,077.22
资产减值损失		320,331.92	383,363.38
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、十三、（五）	9,121.04	154,883.14
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）		7,258.74	31,672.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”		-708,836.48	918,850.06

号填列)			
加：营业外收入		165,700.36	202,939.11
减：营业外支出		247,413.03	132,466.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-790,549.15	989,323.07
减：所得税费用		-48,049.78	90,893.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-742,499.37	898,429.12
（一）持续经营净利润		-742,499.37	898,429.12
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-742,499.37	898,429.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：江志铭

主管会计工作负责人：黄丽琼

会计机构负责人：黄丽琼

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,197,704.30	46,933,889.55
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、六、(三十五)	213,940.89	569,765.99
经营活动现金流入小计		43,411,645.19	47,503,655.54
购买商品、接受劳务支付的现金		18,246,330.68	18,135,652.16
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		14,198,140.46	11,206,523.65
支付的各项税费		2,191,958.99	236,733.13
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、(三十五)	23,346,441.20	24,876,709.26
经营活动现金流出小计		57,982,871.33	54,455,618.20
经营活动产生的现金流量净额		-14,571,226.14	-6,951,962.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,600,000.00	30,550,000.00
取得投资收益收到的现金		9,121.04	154,833.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	84,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,619,121.04	30,788,833.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,062,000.00	567,408.00
投资支付的现金		-	39,550,000.00
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		10,062,000.00	40,117,408.00

投资活动产生的现金流量净额		-5,442,878.96	-9,328,574.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,010,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	20,010,000.00
偿还债务支付的现金		-	10,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,578.35	1,401.67
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		159,578.35	10,011,401.67
筹资活动产生的现金流量净额		9,840,421.65	9,998,598.33
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	第八节、六、(三十六)	-10,173,683.45	-6,281,939.19
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、六、(三十六)	17,771,765.14	26,529,162.54
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、六、(三十六)	7,598,081.69	20,247,223.35

法定代表人：江志铭

主管会计工作负责人：黄丽琼

会计机构负责人：黄丽琼

(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		42,157,332.60	39,998,307.35
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		191,565.04	552,926.84
经营活动现金流入小计		42,348,897.64	40,551,234.19
购买商品、接受劳务支付的现金		19,349,277.42	13,440,045.05
支付给职工以及为职工支付的现金		12,183,166.25	10,535,408.34
支付的各项税费		2,191,958.99	236,733.13
支付其他与经营活动有关的现金		24,469,771.86	24,227,054.31
经营活动现金流出小计		58,194,174.52	48,439,240.83
经营活动产生的现金流量净额		-15,845,276.88	-7,888,006.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,600,000.00	30,550,000.00
取得投资收益收到的现金		9,121.04	154,833.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	84,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		4,619,121.04	30,788,833.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,000.00	474,108.00
投资支付的现金		-	39,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		62,000.00	40,024,108.00
投资活动产生的现金流量净额		4,557,121.04	-9,235,274.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,010,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	20,010,000.00
偿还债务支付的现金		-	10,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,578.35	1,401.67
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		159,578.35	10,011,401.67
筹资活动产生的现金流量净额		9,840,421.65	9,998,598.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,447,734.19	-7,124,683.17
加：期初现金及现金等价物余额		8,379,839.24	24,526,767.41
六、期末现金及现金等价物余额		6,932,105.05	17,402,084.24

法定代表人：江志铭

主管会计工作负责人：黄丽琼

会计机构负责人：黄丽琼

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

1、 合并报表的合并范围

公司于2018年5月31日召开了第一届董事会第十七次会议，会议审议并通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，公司拟与广州市安服星网络科技有限公司共同出资设立控股子公司广州优易通网络科技有限公司。2018年6月29日，广州市越秀区工商行政管理局向广州优易通网络科技有限公司核发了营业执照，广州优易通网络科技有限公司注册资本100万元，其中公司认缴51万元，出资比例为51%。

二、 报表项目注释

广东诺丝科技股份有限公司 2018年上半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

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

2016年6月，通过本公司股东会决议，公司定向发行股份每股面值人民币1元，发行数量2600万股，

各股东认购价格为人民币 1.10 元。本次定增经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具报告号为[2016]京会兴验字第 69000073 号验资报告。

截至 2018 年 6 月 30 日，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	实际出资额	
		金额（万元）	持股比例（%）
1	江志铭	2,400.00	38.57
2	苏耀强	2,100.00	33.75
3	中山市亿盈股权投资企业（有限合伙）	10,222.00	16.43
4	霍萍娟	500.00	8.04
5	陈凯玲	200.00	3.21
	合计	6,222.00	100.00

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

公司主要产品有：避孕套、橡胶制品。

本公司最终控制人为江志铭、苏耀强。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，与上年相比，增加了广州优易通网络科技有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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

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

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

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

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的

差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

差额”项目。

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

(1) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

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

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

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

(3) 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。

1、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

2、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权

人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

3、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

4、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

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

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：账龄超过两年、应收账款单笔金额超过 100 万元、其他应收款单笔金额超过 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	按个别方式评估确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的债务单位（保证金、代扣代缴）为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1	1
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	70	70
5年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位

财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长

期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

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

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十四）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、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十六) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他

综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十八）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(十九) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十一）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

本报告期本公司无重要会计政策、会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，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%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，从 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

2、增值税

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

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

（三）其他说明

六、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	132,036.51	63,899.40
银行存款	7,359,409.33	17,707,865.74
其他货币资金	106,635.85	
合计	7,598,081.69	17,771,765.14

变动原因：货币资金本期余额比期初下降 57.25%，主要是购买房屋及土地所致。

（二）应收票据及应收账款

1.1 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,588.80	28,026.24
合计	16,588.80	28,026.24

1.2 期末已质押的应收票据

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在已质押的应收票据。

1.3 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

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

1.4 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.1 应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,353,275.51	100	762,593.27	2.69	27,590,682.24
其中：账龄组合	28,353,275.51	100	762,593.27	2.69	27,590,682.24
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,353,275.51	100	762,593.27	2.69	27,590,682.24

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,690,967.68	100.00	483,134.29	1.81	26,207,833.39
其中：按账龄组合	26,690,967.68	100.00	483,134.29	1.81	26,207,833.39
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,690,967.68	100.00	483,134.29	1.81	26,207,833.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,244,880.91	252,448.80	1.00
1—2 年	2,111,869.54	211,186.95	10.00
2—3 年	996,525.06	298,957.52	30.00
合计	28,353,275.51	762,593.27	

2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 279,458.98 元。

2.3 本报告期无实际核销的应收账款情况

2.4 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	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
东莞市东孚商贸有限公司	非关联方	3,059,213.10	1 年以内	10.79
百安居 (中国) 投资有限公司	非关联方	1,018,045.32	1 年以内	3.59
十足集团股份有限公司	非关联方	848,327.27	1 年以内	2.99
深圳市海王星辰医药有限公司	非关联方	841,008.72	1-2 年	2.97
广州市鸟巢贸易有限公司	非关联方	645,497.68	1 年以内	2.28
合计		6,412,092.09		22.62

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	3,726,143.10	99.86	8,666,279.97	99.78
1-2 年	5,173.40	0.14	18,880.00	0.22
合计	3,731,316.50	100	8,685,159.97	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广东美宜佳便利店有限公司	非关联方	877,999.00	23.53
十足集团股份有限公司	非关联方	620,000.00	16.62
百安居 (中国) 投资有限公司	非关联方	364,171.33	9.76
济南和易商贸有限公司	非关联方	302,000.00	8.09
广州非木跨界营销服务有限公司	非关联方	172,122.50	4.61
合计		2,336,292.83	62.61

变动原因：预付账款本期余额比期初下降 57.04%，主要是期初发生的预付款本期相关服务已经提供，结算完成。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	814,387.41	100	35,582.05	4.37	778,805.36

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：按账龄组合	660,284.15	81.08	35,582.05	5.39	624,702.10
无风险组合	154,103.26	18.92	0		154,103.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	814,387.41	100	35,582.05	4.37	778,805.36

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	314,940.19	100.00	36,866.69	11.71	278,073.50
其中：按账龄组合	314,940.19	100.00	36,866.69	11.71	278,073.50
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	314,940.19	100.00	36,866.69	11.71	278,073.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	560,284.15	5,582.05	1
1-2年			10
2-3年	100,000.00	30,000.00	30
合计	660,284.15	35,582.05	

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代扣代缴奖金税费	154,103.26	0.00	0
合计	154,103.26	0.00	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,284.64元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况**4、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	510,277.94	141,673.58

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	130,000.00	131,144.57
代扣代缴	154,103.26	42,122.04
其他	20,006.21	
合计	814,387.41	314,940.19

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杨义辉	否	备用金	315,349.29	1年以内	38.72	3,153.49
代扣代缴奖金税费	否	代扣代缴	154,103.26	1年以内	18.92	0.00
广州优易通--杨新	否	备用金	100,000.00	1年以内	12.28	1,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	否	保证金	50,000.00	2-3年	6.14	5,000.00
中山市安顺达物流有限公司	否	押金	50,000.00	2-3年	6.14	15,000.00
合计		--	666,953.05	--	82.20	24,153.49

变动原因：其他应收账款本期余额比期初上升 180.07%，主要是本期员工备用金有所增加。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,879,751.89		4,879,751.89	3,713,529.66		3,713,529.66
周转材料	705,657.98		705,657.98	1,260,946.59		1,260,946.59
库存商品	8,425,448.66		8,425,448.66	5,624,397.16		5,624,397.16
合计	14,010,858.53		14,010,858.53	10,598,873.41		10,598,873.41

变动原因：存货本期余额比期初上升 32.19%，主要是增加新品所致。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	0.00	4,600,000.00
待抵扣进项税额	43,876.71	40,617.74
合计	43,876.71	4,640,617.74

变动原因：其他流动资产本期余额比期初下降 99.05%，主要是上年年末购买理财产品赎回所致。

(七) 固定资产

项目	运输设备	办公设备及其他	机器设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,575,635.89	1,204,272.64	1,347,371.77	0.00	6,127,280.30
2.本期增加金额	51,500.00	10,500.00	52,040.00	36,040,582.86	36,154,622.86

项目	运输设备	办公设备及其他	机器设备	房屋建筑物	合计
购置	51,500.00	10,500.00	52,040.00	36,040,582.86	36,154,622.86
3.本期减少金额	49,000.00	0.00	0.00	0.00	49,000.00
处置或报废	49,000.00				49,000.00
4.期末余额	3,578,135.89	1,214,772.64	1,399,411.77	36,040,582.86	42,232,903.16
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	1,407,198.64	772,501.68	324,417.70	0.00	2,504,118.02
2.本期增加金额	315,172.74	57,389.10	153,582.42	0.00	526,144.26
计提	315,172.74	57,389.10	153,582.42		526,144.26
3.本期减少金额	46,550.00	0.00	0.00	0.00	46,550.00
处置或报废	46,550.00				46,550.00
4.期末余额	1,675,821.38	829,890.78	478,000.12	0.00	2,983,712.28
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,902,314.51	384,881.86	921,411.65	36,040,582.86	39,249,190.88
2.期初账面价值	2,168,437.25	431,770.96	1,022,954.07	0.00	3,623,162.28

变动原因：固定资产本期余额比期初上升 983.29%，主要是购买房屋及土地所致。

（八）无形资产

项目	商标	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	19,390,000.00	261,000.00	19,651,000.00
2.本期增加金额	0	0	0
购置			
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	19,390,000.00	261,000.00	19,651,000.00
二、累计摊销			
1.期初余额	2,342,958.34	65,733.33	2,408,691.67
2.本期增加金额	484,750.02	25,200.00	509,950.02
计提	484,750.02	25,200.00	509,950.02
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	2,827,708.36	90,933.33	2,918,641.69
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
处置			

项目	商标	软件	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,562,291.64	170,066.67	16,732,358.31
2.期初账面价值	17,047,041.66	195,266.67	17,242,308.33

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	33,814.02		16,907.02		16,907.00
合计	33,814.02		16,907.02		16,907.00

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	798,175.32	122,902.45	520,000.98	85,392.07
合计	798,175.32	122,902.45	520,000.98	85,392.07

变动原因：递延所得税资产本期余额比期初上升 43.93%，主要是本期转回了一部份坏账所致。

(十一) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	0
合计	10,000,000.00	0

变动原因：2017年3月21日，公司与中国建设银行股份有限公司中山市分签订《人民币额度借款合同》，人民币10,000,000.00元，借款用途为日常经营周转需要，期限借款用途为日常经营周转需要，期限2017年3月21日至2018年3月20日，贷款利率为LPR利率+74.6基点（固定利率）。根据合同特别约定，单笔贷款最长期限为12个月，且单笔贷款的履行期限届满日最晚为2018年9月16日。

(十二) 应付票据及应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	10,295,771.21	14,255,788.95
1—2年	1,853,041.85	3,625.00
合计	12,148,813.06	14,259,413.95

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	余额	账龄	占应付账款余额合计数的比例(%)
马来西亚康乐有限公司	6,891,772.21	1年以内	56.73
中山市佳盈外贸有限公司	1,400,053.88	1年以内	11.52

单位名称	余额	账龄	占应付账款余额合计数的比例(%)
小榄艺华彩印厂	1,363,318.61	1年以内	11.22
中山市东升镇卓升货架加工场	991,870.95	1年以内	8.16
中山市安顺达物流有限公司	356,292.30	1年以内	2.93
合计	11,003,307.95		90.56

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	311,366.58	787,334.92
1-2年	331,299.37	
合计	642,665.95	787,334.92

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	余额	账龄	占预收账款余额合计数的比例(%)
开平市三埠恒庆商行	67,947.49	1-2年	10.57
淄博日升百货有限公司	56,676.92	1年以内	8.82
潍坊孚美经贸有限公司	44,558.97	1-2年	6.93
成都映山红商贸有限公司	35,168.40	1年以内	5.47
成都百航科技有限公司	33,259.01	1年以内	5.18
合计	237,610.79		36.97

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	154,019.68	13,492,239.20	13,567,404.80	78,854.08
二、离职后福利-设定提存计划		630,735.66	630,735.66	
三、辞退福利				
合计	154,019.68	14,122,974.86	14,198,140.46	78,854.08

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	154,019.68	13,006,384.98	13,081,550.58	78,854.08
二、职工福利费				
三、社会保险费		356,198.14	356,198.14	
其中：医疗保险费		274,619.70	274,619.70	
工伤保险费		52,204.67	52,204.67	
生育保险费		29,373.77	29,373.77	
四、住房公积金		40,110.00	40,110.00	
五、工会经费和职工教育经费		89,546.08	89,546.08	
合计	154,019.68	13,492,239.20	13,567,404.80	78,854.08

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		611,551.59	611,551.59	
2.失业保险费		19,184.07	19,184.07	
合计		630,735.66	630,735.66	

变动原因：应付职工薪酬本期余额比期初下降 48.80%，主要是冲减年底计提奖励。

（十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税		803.50
教育费附加		803.50
印花税		4,256.66
企业所得税	313,958.04	646,121.53
其他		
合计	313,958.04	651,985.19

变动原因：应交税费本期余额比期初下降 51.85%，主要是本期企业所得税下降所致。

（十六）其他应付款

1、其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
租赁费	988,113.06	789,431.17
保证金及押金	358,760.87	190,733.91
房产款	13,175,326.62	
合计	14,522,200.55	980,165.08

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
美国纽约国际有限公司	789,431.17	未达到支付时间
中山市乐天行贸易有限公司	40,000.00	未达到支付时间
合计	829,431.17	

变动原因：其他应付款本期余额比期初上升 1,381.61%，主要是购买房屋及土地欠款所致。

（十七）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,220,000.00						62,220,000.00

（十八）资本公积

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

（十九）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-152.43						-152.43
其他综合收益合计	-152.43						-152.43

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	835,175.45	0		835,175.45
合计	835,175.45	0		835,175.45

(二十一) 未分配利润

项目	本期	期初
调整前上期末未分配利润	5,884,693.00	5,606,228.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,884,693.00	5,606,228.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-177,030.48	487,181.17
减：提取法定盈余公积		208,716.57
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	5,707,662.52	5,884,693.00

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	52,121,437.37	12,414,052.00	57,184,923.19	12,897,732.48
合计	52,121,437.37	12,414,052.00	57,184,923.19	12,897,732.48

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,187.48	173.79
教育费附加	593.74	86.9
地方教育费附加	593.75	86.89
车船税	13,800.00	14,108.88
印花税	29,972.34	37,100.81
合计	46,147.31	51,557.27

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,498,872.01	9,029,127.22
陈列费	12,218,549.62	14,459,857.39
广告费	1,600,929.21	3,692,882.66
销售返利	1,448,928.93	2,366,232.63
差旅费	2,015,771.05	2,037,920.92
业务宣传费	2,007,283.22	2,181,017.29

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	775,214.53	1,007,619.90
进场及条码费	1,579,712.20	841,428.54
业务交际费	942,835.80	850,703.00
运输及仓储费	828,304.80	463,988.68
退货报废损失	139,504.08	177,069.56
保险费	152,218.98	253,854.12
资产折旧摊销费	323,530.98	289,675.42
产品促销费	218,628.75	448,443.66
职工教育培训费	14,419.00	21,497.00
修理费	124,644.62	123,245.82
办公费用及其他	131,256.70	380,243.49
合计	34,020,604.48	38,624,807.30

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	767,892.34	582,021.31
聘请中介机构费	100,000.00	540,917.78
租赁费	209,930.00	88,281.63
差旅费	125,968.79	155,847.67
福利费	91,289.70	99,010.35
水电费	21,756.05	34836.53
工会经费	53,727.65	81,424.98
其他费用	46,690.16	105,849.80
职工教育培训费	0.00	21,700.00
住房公积金	31,241.50	28,309.43
资产折旧摊销费	562,366.99	529,894.77
社保金	941,682.15	945,802.23
办公费	51,740.36	50,763.05
合计	3,004,285.69	3,264,659.53

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,088,725.75	820,232.94
租赁费	45,000.00	69,776.37
差旅费	25,471.10	76,857.40
福利费	7,134.90	9,446.15
社保金	15,720.14	20,334.50
水电费	14,504.03	5,473.61
办公费及其他费用	911,048.43	771,282.73
产品监督及检测费	8,868.50	11,293.57
住房公积金	8,660.70	9,454.57
资产折旧摊销费	42,457.60	29,339.95
专利及商标维护费	11,550.00	13,400.00
设计费	4,822.00	208,400.00
合计	2,183,963.15	2,045,291.79

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	159,578.35	1,401.67
减：利息收入	9,275.12	32,655.17
汇兑损益	9,147.29	-101,067.14
手续费及其他	7,165.73	9,975.28
合计	166,616.25	-122,345.36

变动原因：财务费用本期与上年同期较比上升 236.19%，主要是向银行贷款利息支出增加所致。

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	278,174.34	359,413.14
合计	278,174.34	359,413.14

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收益	9,121.04	154,883.14
合计	9,121.04	154,883.14

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	7,258.74	31,672.49
其中：固定资产处置	7,258.74	31,672.49
合计	7,258.74	31,672.49

(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
政府补助	165,300.00	200,000.00	165,300.00
盘盈利得		1,438.47	
其他	21,081.00	5,046.64	21,081.00
合计	186,381.00	206,485.11	186,381.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中山科技局补助		200,000.00	与收益相关
中山市财政局 财政资助榄府[2015]5号	1,500.00		与收益相关
2016年度榄府[2016]1号文拟奖励 2.2.6 鼓励企业上板上市发展	117,000.00		与收益相关
2016年度《关于进一步推动产业转型升级专项扶持奖励办法》6.2 高新技术企业认定	39,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年度《关于进一步推动产业转型升级专项扶持奖励办法》6.2 专项审计费用	7,800.00		与收益相关
合计	165,300.00	200,000.00	

(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
对外捐赠		5,000.00	
赔偿金、违约金及罚款支出	1,619.36		1619.36
库存商品损毁损失	423,276.43	155,149.47	423,276.43
其他支出		0.00	
合计	424,895.79	160,149.47	424,895.79

(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	0.00	148,398.46
递延所得税费用的变动	-37,510.38	-57,504.51
合计	-37,510.38	90,893.95

(三十四) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-177,030.48	-177,030.48	205,804.36	205,804.36
终止经营净利润				
合计	-177,030.48	-177,030.48	205,804.36	205,804.36

(三十五) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,275.12	32,655.17
政府补助	165,300.00	200,000.00
其他	39,365.77	337,110.82
合计	213,940.89	569,765.99

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
费用的现金支出	17,504,835.82	21,897,242.33
往来款	5,841,605.38	2,979,466.93
合计	23,346,441.20	24,876,709.26

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-177,030.48	205,804.36
加：资产减值准备	278,174.34	359,413.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	526,144.26	450,221.49
无形资产摊销	509,950.02	505,750.00
长期待摊费用摊销	16,907.02	32,762.20
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）	-7,258.74	-31,672.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0
财务费用（收益以“-”号填列）	159,578.35	1,401.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,121.04	-154,883.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,510.38	-57,504.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,411,985.12	3,269,837.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,982,747.34	-12,025,332.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,401,821.71	492,240.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,571,226.14	-6,951,962.66
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,598,081.69	20,247,223.35
减：现金的期初余额	17,771,765.14	26,529,162.54
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	-10,173,683.45	-6,281,939.19

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,491,445.84	17,771,765.14
其中：库存现金	132,036.51	63,899.40
可随时用于支付的银行存款	7,359,409.33	17,707,865.74
二、现金等价物	106,635.85	
三、期末现金及现金等价物余额	7,598,081.69	17,771,765.14

七、合并范围的变更

1、其他合并范围的变更

公司于2018年5月31日召开了第一届董事会第十七次会议，会议审议并通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，公司拟与广州市安服星网络科技有限公司共同出资设立控股子公司广州优易通网络科技有限公司。2018年6月29日，广州市越秀区工商行政管理局向广州优易通网络科技有限公司核发了营业执照，广州优易通网络科技有限公司注册资本100万元，其中公司认缴51万元，出资比例为51%。

八、在其他主体中的权益

（一）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	
诺丝科技（国际）有限公司	香港	香港	销售	100.00		出资设立
上海益富百货有限公司	上海	上海	销售	100.00		出资设立
广州优易通网络科技有限公司	广州	广州	销售	51.00		出资设立

九、关联方及关联交易

（一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江志铭	公司实际控制人
苏耀强	公司实际控制人
霍萍娟	持股 8.04% 的股东
陈凯玲	持股 3.21% 的股东
亿盈投资	持股 16.43% 的股东
彭文强	董事、副总经理
黄丽琼	董事、财务总监
黄绍北	董事、副总经理、董事会秘书
黎少雅	监事会主席
方志超	监事
吴淑华	监事
中山市迈克化工有限公司	股东控股或参股的其他企业
中山市洁莹日用品有限公司	股东控股或参股的其他企业
中山市明冠贸易有限公司	股东控股或参股的其他企业
中山市小榄镇明宇贸易商行	股东控股或参股的其他企业
澳洲乐天国际有限公司	股东控股或参股的其他企业
美国纽约国际有限公司	股东控股或参股的其他企业
中山市小榄镇鸿泰五金塑料厂	股东控股或参股的其他企业
东莞市京奇装饰工程有限公司	监事会主席黎少雅配偶王涛公司,王涛持股 100%
中山市小榄镇龙三货架广告牌加工场	财务总监黄丽琼弟弟经营的个体工商户

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中山市东升镇卓升货架加工场	财务总监黄丽琼弟妹经营的个体工商户

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
中山市洁莹日用品有限公司	购买商品	市场价值	71,798.55	155,468.97
中山市小榄镇龙三货架广告牌加工场	购买货架	市场价值	169,635.70	192,466.40
中山市东升镇卓升货架加工场	购买货架	市场价值	991,368.60	1,552,771.70

2、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
美国纽约国际有限公司	办公用房租赁	248,430.00	149,058.00

3、关联担保情况

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

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他关联方担保情况。

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
美国纽约国际有限公司	购买房产	市场价	35,000,000.00	100	0	

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	美国纽约国际有限公司	14,163,439.68	789,431.17
应付账款	中山市洁莹日用品有限公司	151,835.57	93,700.31
应付账款	中山市东升镇卓升货架加工场	991,870.95	1,249,483.35
应付账款	中山市小榄镇龙三货架广告牌加工场	169,635.70	144,314.00

十、政府补助

与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年同期发生额	
中山科技局补助	0			200,000.00	营业外收入
中山市财政局 财政资助榄府[2015]5号	1,500.00		1,500.00		营业外收入
2016年度榄府[2016]1号文拟奖励2.2.6鼓励企业上市发展	117,000.00		117,000.00		营业外收入
2016年度《关于进一步推动产业转型升级专项扶持奖励办法》6.2高新技术企业认定	39,000.00		39,000.00	0	营业外收入
2016年度《关于进一步推动产业转型升级专项扶持奖励办法》6.2专项审计费用	7,800.00		7,800.00	0	营业外收入
合计	165,300.00		165,300.00	200,000.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2018年7月12日，本公司2017年年度权益分派方案为：以公司现有总股本62,220,000股为基数，向全体股东每10股派0.30元人民币现金红利，合计1,866,600.00元。

截至财务报表报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提					

坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	29,872,995.42	100	730,831.70	2.45	29,142,163.72
其中：按账龄组合	27,325,550.67	91.47	730,831.70	2.67	26,594,718.97
无风险组合	2,547,444.75	8.53			2,547,444.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,872,995.42	100.00	730,831.70	2.44	29,142,163.72

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,915,603.08	100.00	409,465.13	1.47	27,506,137.95
其中：按账龄组合	25,656,898.11	91.91	409,465.13	1.60	25,247,432.98
无风险组合	2,258,704.97	8.09			2,258,704.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,915,603.08	100.00	409,465.13	1.47	27,506,137.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	24,351,762.07	243,517.62	1
1-2年	2,024,112.43	202,411.24	10
2-3年	949,676.17	284,902.84	30
合计	27,325,550.67	730,831.70	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 321,366.57 元。

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账款情况**

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
东莞市东孚商贸有限公司	非关联方	3,059,213.10	1年以内	10.24
上海益富百货有限公司	关联方	2,646,397.61	1年以内、1-2年	8.86
百安居 (中国) 投资有限公司	非关联方	1,018,045.32	1年以内	3.41
十足集团股份有限公司	非关联方	848,327.27	1年以内	2.84

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市海王星辰医药有限公司	非关联方	841,008.72	1年以内	2.82
合计		8,412,992.02		28.16

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	809,808.59	100	35,582.05	4.39	774,226.54
其中：账龄组合	658,204.83	81	35,582.05	5.41	622,622.78
无风险组合	151,603.76	19			151,603.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	809,808.59	100	35,582.05	4.39	774,226.54

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,272,928.14	100.00	36,616.70	0.44	8,236,311.44
其中：按账龄组合	311,670.36	3.77	36,616.70	11.75	275,053.66
无风险组合	7,961,257.78	96.23			7,961,257.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,272,928.14	100.00	36,616.70	0.44	8,236,311.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	558,204.83	5,582.05	1
1—2年			10
2—3年	100,000.00	30,000.00	30
合计	658,204.83	35,582.05	

2、本期无实际核销的其他应收款情况

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杨义辉	备用金	315,349.29	1年以内	38.94	3,153.49
广州优易通--杨新	备用金	100,000.00	1年以内	12.35	1,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	50,000.00	2-3年	6.17	15,000.00
中山市安顺达物流有限公司	押金	50,000.00	2-3年	6.17	15,000.00
周勇平	备用金	39,500.00	1年以内	4.88	395.00
合计	--	554,849.29	--	68.51	34,548.49

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,490,000.00		19,490,000.00	19,490,000.00		19,490,000.00

1、对子公司投资

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

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,464,421.72	12,464,955.08	56,226,127.58	12,166,325.20
合计	50,464,421.72	12,464,955.08	56,226,127.58	12,166,325.20

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	9,121.04	154,883.14
合计	9,121.04	154,883.14

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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)	165,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-403,814.79	
非流动资产处置损益	7,258.74	
小计	-231,256.05	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“一”表示)	-34,688.41	

项目	金额	说明
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-196,567.64	

(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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.24	-0.0028	-0.0028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.0003	0.0003

广东诺丝科技股份有限公司

二〇一八年八月二十四日