

证券代码：834943

证券简称：纳特康

主办券商：东莞证券

**natconn**<sup>®</sup>

**纳特康**

NEEQ : 834943

**广东纳特康电子股份有限公司**

GUANGDONG NATCONN ELECTRONIC CO.,LTD



**半年度报告**

**2018**

### 公司半年度大事记



2018年5月，我司商标“natconn”在马来西亚成功注册，并在2018年6月申请了马德里国际注册，现欧盟、俄罗斯、澳大利亚等国家已核准通过，其他国家正在申请中。

广东省守合同重信用企业  
2018年6月，公司连续二年荣获“广东省守合同重信用企业”称号。

## 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 .....	13
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 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、纳特康	指	广东纳特康电子股份有限公司
深圳纳特康	指	深圳市纳特康电子有限公司
东莞泰康	指	东莞泰康股权投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广东纳特康电子股份有限公司股东大会
董事会	指	广东纳特康电子股份有限公司董事会
监事会	指	广东纳特康电子股份有限公司监事会
三会	指	广东纳特康电子股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期内	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日
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
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
立信、会计事务所	指	立信会计事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	广东纳特康电子股份有限公司章程
证券法	指	中华人民共和国证券法

## 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。

公司负责人赖国鹏、主管会计工作负责人熊春年及会计机构负责人（会计主管人员）张先进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	广东纳特康电子股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	广东纳特康电子股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议
	广东纳特康电子股份有限公司第一届监事会第七次会议决议
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东纳特康电子股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG NATCONN ELECTRONIC CO., LTD
证券简称	纳特康
证券代码	834943
法定代表人	赖国鹏
办公地址	东莞市清溪镇青皇村青皇工业区葵青路 45 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏梅娟
是否通过董秘资格考试	否
电话	0769-89383011
传真	0769-89383020
电子邮箱	hr@natconn.com
公司网址	www.natconn.com
联系地址及邮政编码	东莞市清溪镇青皇村青皇工业区葵青路 45 号 523650
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	2011-10-27
挂牌时间	2016-01-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C3971 电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	连接器和线束产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	44,160,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	赖国鹏
实际控制人及其一致行动人	赖国鹏、熊春年

### 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	914419005847133375	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	东莞市清溪镇青皇村青皇工业区 蔡青路 45 号	否
注册资本（元）	44,160,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	44,665,806.95	28,005,856.65	59.49%
毛利率	33.7%	36.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,798,724.66	3,429,610.70	98.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,669,099.66	2,966,047.38	124.85%
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）	10.12%	5.74%	-
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）	9.92%	4.97%	-
基本每股收益	0.15	0.08	87.50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	95,034,297.21	79,385,096.55	19.71%
负债总计	24,435,715.90	15,585,239.90	56.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,598,581.31	63,799,856.65	10.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.44	10.66%
资产负债率（母公司）	27.93%	22.63%	-
资产负债率（合并）	25.71%	19.63%	-
流动比率	2.42	2.74	-
利息保障倍数	67.99	159.94	-

### 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	2,293,645.83	5,668,361.56	-59.54%
应收账款周转率	1.98	2.66	-
存货周转率	3.69	2.33	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19.71%	6.54%	-
营业收入增长率	59.49%	47.07%	-
净利润增长率	98.24%	327.86%	-

#### 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	44,160,000	44,160,000	-
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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主营业务为连接器和线束产品的研发、生产和销售，产品主要为电子连接器、接线端子台及电子线束等。公司拥有 UL 产品认证；拥有 ISO14001-2004 环境管理体系认证证书、ISO9001-2008 质量管理体系认证证书、对外贸易经营者等资质；拥有经验丰富的研发团队，已获得二十三项专利授权；拥有 3 项商标。

公司坚持差异化运营策略，在圆孔圆针系列、排针排母系列及接线端子台系列等细分连接器产品有着独到的优势，经过多年发展，“natconn”品牌已在业界获得广泛的知名度，公司销售方面主要采取直销方式，设有市场部和业务部，市场部负责市场拓展及品牌营销策划，一方面通过网络广告宣传推广（如：阿里巴巴、环球资源），开拓国内外客户，另一方面每年定期参加行业展会，如国内上海、广州、香港展会及台湾电子展，国外德国、巴西等地展会，与客户、同行面对面交流，近距离了解、挖掘客户需求，锁定未来消费热点，便于公司及时调整经营方向、进行新产品的研发，同时客户推介、口碑营销是公司客户的另一重要来源，通过对现有客户的细致周到服务，得到客户的满意认可，形成良好的业内口碑。

在生产制造方面也积极向技术含量更高的自动化及工业控制领域延伸，逐步从半自动化走向全自动化、智能化、数字化方面提高公司生产效率，满足客户需求。

公司外销占比较高，主要客户为各国电子连接器产品经销商，如印度的 Protectron Electromech、德国的 W+P Products、泰国的 SVI Public Sompany Limited 等，结算方式为汇付，客户在货物交到指定地点后的一定信用期内付款。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内公司根据战略目标及经营计划，秉承专到精、专到大的发展理念，不断推进技术创新。2018 年 5 月我司与同济大学、中国中车共同合作成立了电连接器实验中心，实验室的成立将给我司在产品研发、技术创新方面进入新台阶。报告期内我司注重品牌推广，公司商标“natconn”在马来西亚成功注册，并在 2018 年 6 月申请了马德里国际注册，现欧盟、俄罗斯、澳大利亚等国家已核准通过，其他国家正在申请中。

##### 1. 报告期内公司经营成果：

2018 年 1-6 月，公司营业收入 4466.58 万，比上年同期增长 59.49%，主要原因是加大了市场推广力度、品牌营销及维护好老客户订单增加所致。营业总成本 3680.65 万，同比增长 50.63%，管理费用 328.42 万，财务费用 16.02 万元。营业利润 801.17 万元，比上年同期增长 94.14%，主要原因是报告期公司销售额增加，由于规模效应的原因，营业成本管控较好所致。公司总资产为 9503.42 万元，同比上期增加了 19.71%。净资产为 7059.85 万元，同比去年增长 10.66%。

##### 2. 公司现金流量：

2018 年 1-6 月，公司经营活动的现金流量净额 229.36 万，比上年同期减少 59.54%，主要原因是报告期内公司订单量同比上期增加 59%，导致材料费用及人工费成本增加所致。公司投资活动的现金流量净额-282 万，较上期减少 260.35%，主要原因是报告期内公司购买固定资产同比上期减少所致。公司筹资活动的现金流量净额-17.51 万，较上期增加 60.73%，主要原因是报告期内偿还银行贷款较上年减少 37 万元，筹资活动现金流出减少，导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

报告期内，公司各体系建设有序开展，各项工作持续优化，整体运营状况呈良好态势。

### 三、 风险与价值

#### 一、土地、厂房权属瑕疵风险

公司于2008年9月28日与东莞市荣骏装饰材料贸易有限公司以及东莞市清溪镇青皇村青皇禾场岗合作社、青皇老围黄屋合作社签订了集体土地使用权转让协议，通过转让取得的位于牛麻岭的两块工业用地，共计约20000平方米。土地使用权证目前正在办理中。

公司在该两处土地上自建有厂房2栋、宿舍1栋，因无土地使用权证书或在报建方面存在瑕疵，均未取得房屋所有权证书。公司可能因无完整的报建手续而受到处罚及存在搬迁的风险。尽管公司实际控制人赖国鹏、熊春年已作出承诺，若因上述土地、房产权属瑕疵而致使公司无法继续使用该厂房和宿舍的，将承担公司因上述厂房搬迁而造成的损失，若公司因房屋及建筑物无合法的权属证书及/或完整的报建手续而被处罚，则补偿公司因前述处罚而遭受到的损失，但仍可能对公司的生产经营产生一定影响。

因上述权属瑕疵，公司存在因所使用的厂房、办公楼和宿舍存在被认定为违章建筑而导致公司被迫搬迁的风险，对此，公司实际控制人承诺将承担因搬迁而造成的损失。公司周边房源供应充足，如有需要，可以在短时间内以公允的价格租得所需场地。

应对措施：公司为清溪镇重点企业规模与效益“倍增计划”试点企业，东莞市协同倍增企业根据东莞政府(2017)1号文件关于倍增企业土地要素供给及土地指标配比相关的扶持政策，抓住此政策，公司积极向国土局、城规规划部门、房产局等相关政府部门申请，请求相关政府部门协助，尽快取得房屋所有权证书和土地使用权证书。

#### 二、行业竞争加剧风险

目前国内连接器行业企业众多，普遍存在创新能力不足、产品同质化严重的缺点，中低端市场竞争日趋激烈，国内市场尤其是中高端连接器市场会受到较大冲击，将会有更多外国厂商凭借较高的品牌知名度、更强的技术研发水平、较为丰富的产品线，更优的性价比，争夺国内市场份额，这将会进一步加剧国内市场竞争。

应对措施：公司的连接器及线束产品工程技术中心已通过广东省研究开发中心认定通过，且公司与同济大学、中国中车共同合作成立了电连接器实验室，公司在研发创新上有一定的优势，利用自身的优势，加快科技创新研发，品牌专利认证，提升知名度，开拓市场，吸引实力雄厚的客户开展长期合作战略，以稳定公司主营业务收入。

#### 三、原材料波动及营利波动的风险

公司产品的原材料是塑胶、线材、五金材料等，上述材料与原油、黄金、铜的价格有很大关联性，所以原油、黄金、铜价格的波动直接影响到公司原材料的价格，进而影响到公司的生产成本及毛利率。2017年度以来公司所用原材料价格存在上升趋势，而公司不能对成本进行有效把控，则可能会对公司的盈利能力带来不利影响。虽然公司目前加快升级步伐，将重心转移至新能源等新型连接器市场，并积极推广自有品牌提高产品附加值，以应对原材料价格波动，但仍存在效果不如预期的风险。

应对措施：公司将加强采购环节管理，选择优质供应商，建立长期合作战略，达成双赢，降低采购成本。由此降低原材料价格波动对公司经营造成的影响。

#### 四、控股股东实际控制人控制不当风险

公司的实际控制人为赖国鹏、熊春年，二人合计持有公司81.52%的股份。赖国鹏担任公司的董事长、总经理，熊春年担任公司董事，二人对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股

股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司将严格按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则来决议重大事项，保障公司经营决策科学、高效、有序地进行。

#### 五、税收优惠政策风险

公司于 2016 年 11 月荣获国家高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施高新技术企业优惠政策的相关通知》等文件，公司 2017 年至 2019 年享受 15% 的企业所得税免征收税的优惠政策。如未来因税收政策发生变化，公司所得税税率将发生变化，导致公司的经营利润产生一定的影响。

应对措施：公司将增强自身竞争力，积极开拓市场，保持稳健的财务指标，降低财政补贴减少后对公司造成的不利影响。

### 四、 企业社会责任

公司提供多个工作岗位，推动解决社会就业问题，依法为其办理保险，积极促进当地经济发展，承担企业的社会责任，与社会共享企业发展成果。公司诚信经营、照章纳税，认真对待每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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) 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	3,000,000.00	1,393,851.83
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,000,000.00	708,877.94
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	0
6. 其他	-	0
合计	6,000,000.00	2,102,729.77

#### (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
赖国鹏	厂房租赁	150,000.00	是	2018-01-02	2018-001
赖国鹏	银行贷款提供股权质押担保	5,000,000.00	是	2018-02-09	2018-005

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司与关联方发生的关联交易是公司经营需要所发生的交易，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。

上述关联交易满足公司经营发展的实际需要，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

### (三) 承诺事项的履行情况

一、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺本期年报不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

二、公司实际控制人赖国鹏、熊春年已作出承诺，若因上述土地、房产权属瑕疵而致使公司无法继续使用该厂房和宿舍的，将承担公司因上述厂房搬迁而造成的损失。

三、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议或做出的重要承诺情况

(1) 公司董事、监事、高级管理人员均在公司任职，与公司签有《劳动合同》，并在公司领薪。

(2) 公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》。为保障纳特康、股东的利益，确保纳特康业务持续发展，避免与其产生新的或潜在的同业竞争，并严格遵守纳特康章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害纳特康以及其他股东的利益。

四、截至本期公告日，除商业秘密保护协议外，不存在董事、监事、高级管理人员与公司签订其他重要协议或做出重要承诺的情形。

## 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	6,500,000	14.72%	0	6,500,000	14.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	11.32%	0	5,000,000	11.32%	
	董事、监事、高管	1,500,000	3.40%	0	1,500,000	3.40%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,660,000	85.28%	0	37,660,000	85.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,000,000	70.20%	0	31,000,000	70.20%	
	董事、监事、高管	4,500,000	10.19%	0	4,500,000	10.19%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		44,160,000	-	0	44,160,000	-	
普通股股东人数							4

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赖国鹏	21,600,000	0	21,600,000	48.91%	18,600,000	3,000,000
2	熊春年	14,400,000	0	14,400,000	32.61%	12,400,000	2,000,000
3	赖欣驰	6,000,000	0	6,000,000	13.59%	4,500,000	1,500,000
4	东莞泰康股权投资合伙企业（有限合伙）	2,160,000	0	2,160,000	4.89%	2,160,000	0
5							
合计		44,160,000	0	44,160,000	100.00%	37,660,000	6,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

赖国鹏与熊春年为夫妻关系，赖欣驰为赖国鹏、熊春年之女，赖国鹏为东莞泰康股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

## 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

截至 2017 年 12 月 31 日，赖国鹏持有公司股份 21,600,000.00 股，约占公司股份总额的 48.91%，是公司的控股股东。

赖国鹏先生，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 1 月 29 日生。2009 年 11 月香港浸会大学工商管理专业毕业，硕士研究生学历。职业经历：1981 年 8 月至 1993 年 1 月，就职于铁道部资阳内燃机车工厂，任工程师；1993 年 11 月至 1999 年 3 月，就职于东莞凌业电子有限公司，任经理；1999 年 4 月至 2000 年 3 月，就职于恩尼特克电子科技（深圳）有限公司，任经理；2000 年 4 月至 2003 年 12 月，就职于深圳市君灏精密工业有限公司，任经理；2003 年 12 月，创建深圳市纳特康电子有限公司，任总经理。2011 年 10 月创建东莞纳特康，担任执行董事兼经理。现任股份公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

赖国鹏和熊春年二人是夫妻关系，其股份构成共同共有，此外，赖国鹏担任股份公司的董事长、总经理，熊春年担任公司董事，共同参与公司管理决策，对股东大会的决议以及董事会的决策产生重大影响。2015 年 9 月 15 日，赖国鹏、熊春年签署《一致行动人协议》，约定由熊春年将其所持股份的股东权利无条件并不可撤销的委托赖国鹏行使，赖国鹏有权根据其独立意志行使股东权利。授权委托期限为 3 年，熊春年明确并不可撤销的放弃与上述授权有关的诉讼权利。因而二人是股份公司的共同实际控制人。

赖国鹏先生有关情况详见“三、（一）控股股东情况”。

熊春年女士，董事，中国国籍，无境外永久居留权。1975 年 12 月 5 日生。高中学历。职业经历：2003 年 12 月与赖国鹏先生共同创建深圳市纳特康电子有限公司，任出纳、监事；2011 年 10 月与赖国鹏先生共同创建东莞纳特康，担任监事。现任股份公司董事，任期三年。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赖国鹏	董事长、总经理	男	1964-01-29	硕士研究生	2015年8月21日至2018年8月21日	是
熊春年	董事	女	1975-12-05	高中	2015年8月21日至2018年8月21日	是
赖欣驰	董事	女	1987-07-11	硕士研究生	2015年8月21日至2018年8月21日	是
邵帆	董事	男	1966-08-30	大专	2015年8月21日至2018年8月21日	是
魏丹	董事兼业务经理	女	1986-02-04	本科	2015年8月21日至2018年8月21日	是
李小康	监事会主席	男	1987-04-23	大专	2015年8月21日至2018年8月21日	是
李德应	监事	男	1986-06-14	高中	2015年8月21日至2018年8月21日	是
戴冬生	职工代表监事	男	1980-10-23	中专	2015年8月21日至2018年8月21日	是
冯显东	技术经理	男	1981-08-22	大专	2015年8月21日至2018年8月21日	是
罗先华	品质经理	男	1981-05-28	高中	2015年8月21日至2018年8月21日	是
苏梅娟	董事会秘书	女	1990-10-16	中专	2016年12月29日至2018年8月21日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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:

赖国鹏与熊春年系夫妻关系，赖欣驰系赖国鹏、熊春年之女。赖国鹏、熊春年为共同实际控制人。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
赖国鹏	董事长兼总经理	21,600,000	0	21,600,000	48.91%	0
熊春年	董事	14,400,000	0	14,400,000	32.61%	0
赖欣驰	董事	6,000,000	0	6,000,000	13.59%	0
合计	-	42,000,000	0	42,000,000	95.11%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
付克强	财务经理	离任	无	辞职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	41	41
销售人员	17	17
技术人员	23	33
生产人员	152	205
财务人员	6	5
员工总计	239	301

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	18	24
专科	25	30
专科以下	194	245
员工总计	239	301

**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：**

公司报告期内订单量增加为保证公司发展需求，加强人才梯队培养，导致报告期较上年同期增加 62 人。公司实行人性化的管理制度，营造务实、奋进、和谐的工作环境，同时给员工提供众多福利和保障，使员工充分感受到公司的关爱和温暖。尽最大努力帮助员工解决生活上的问题，使员工无后顾之忧全身心投入工作，让员工得以发挥自己最大的价值。

**2. 人才引进与招聘**

公司招聘新员工的途径主要以网络招聘为主，并建立了良好的内部招聘奖励机制，保证公司的人才引进工作顺利开展，尤其是在技术人员与管理人员的引进上加大力度，加强了公司的技术团队力量及公司的整体管理水平；另外，为拓展公司在全国范围内的市场，营销人员的招聘工作也取得了较大进展。

**3 人员培训**

公司自员工入职后便开展培训工作，后期针对其所在岗位进行专业技术的培训，此外公司还不定期的开展关于身心健康、专业知识提升的培训讲座。公司公平、公正、开放的环境为每一位员工提供了属于自己的舞台。

**3. 薪酬政策**

公司坚持客观、公开、公平、公正的原则，建立健全了统一的薪酬制度和绩效考核制度。加强管理人员及业务人员的考核，带动管理人员及销售人员的工作积极性。对一线作业员实行劳动效率考核，与薪酬、培训、评优、晋升挂钩，通过有效的激励机制鼓励员工积极进取。

报告期内不存在需由公司承担的离职退休职工费用。

**(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	五、（一）	12,333,765.64	12,965,583.79
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	五（二、三）	30,864,419.80	17,149,406.51
预付款项	五、（四）	4,626,980.52	1,122,908.32
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（五）	901,166.64	185,073.87
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	7,346,718.02	7,873,234.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>56,073,050.62</b>	<b>39,296,207.24</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	五、（七）	3,209,896.65	3,307,304.19
固定资产	五、（八）	27,380,797.03	24,922,003.92
在建工程	五、（九）	636,322.41	406,730.18
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（十）	124,884.90	133,287.06
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十一）	7,479,561.05	7,762,573.01
递延所得税资产	五、（十二）	129,784.55	129,274.48
其他非流动资产	五、（十三）	-	3,427,716.47
<b>非流动资产合计</b>		38,961,246.59	40,088,889.31
<b>资产总计</b>		95,034,297.21	79,385,096.55
<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	五、（十四）	15,915,068.83	8,897,605.46
预收款项	五、（十五）	2,126,543.09	1,176,177.34
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十六）	1,641,282.91	1,290,100.29
应交税费	五、（十七）	1,550,371.41	823,360.69
其他应付款	五、（十八、十九）	1,914,205.90	2,054,205.90
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	五、（二十）	57,060.34	112,606.80
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		23,204,532.48	14,354,056.48
<b>非流动负债：</b>		23,204,532.48	14,354,056.48
长期借款	五、（二十一）	1,231,183.42	1,231,183.42
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>		1,231,183.42	1,231,183.42
<b>负债合计</b>		24,435,715.90	15,585,239.90

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十二）	44,160,000.00	44,160,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十三）	2,591,618.80	2,591,618.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十四）	1,969,542.51	1,969,542.51
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十五）	21,877,420.00	15,078,695.34
归属于母公司所有者权益合计		70,598,581.31	63,799,856.65
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>70,598,581.31</b>	<b>63,799,856.65</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>95,034,297.21</b>	<b>79,385,096.55</b>

法定代表人：赖国鹏

主管会计工作负责人：熊春年

会计机构负责人：张先进

**（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		12,078,300.15	12,726,411.82
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	十二、（一）	30,861,919.80	17,146,906.51
预付款项		4,626,980.52	833,508.32
其他应收款	十二、（二）	897,915.26	181,822.49
存货		7,346,718.02	7,873,234.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>55,811,833.75</b>	<b>38,761,883.89</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	十二、（三）	6,224,261.74	6,224,261.74
投资性房地产		3,209,896.65	3,307,304.19

固定资产		26,645,450.34	24,354,498.81
在建工程		636,322.41	406,730.18
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		124,884.90	133,287.06
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		7,479,561.05	7,762,573.01
递延所得税资产		129,784.55	129,274.48
其他非流动资产		-	3,427,716.47
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,450,161.64</b>	<b>45,745,645.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>100,261,995.39</b>	<b>84,507,529.83</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		15,915,167.41	8,897,605.46
预收款项		2,092,895.34	1,157,309.59
应付职工薪酬		1,566,946.24	1,232,069.32
应交税费		1,336,990.23	634,494.09
其他应付款		5,801,371.58	5,855,625.42
持有待售负债		-	--
一年内到期的非流动负债		57,060.34	112,606.80
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>26,770,431.14</b>	<b>17,889,710.68</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>26,770,431.14</b>	<b>17,889,710.68</b>
长期借款		1,231,183.42	1,231,183.42
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>1,231,183.42</b>	<b>1,231,183.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,001,614.56</b>	<b>19,120,894.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		44,160,000.00	44,160,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		3,815,880.54	3,815,880.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,836,262.66	1,836,262.66
一般风险准备		-	-
未分配利润		22,448,237.63	15,574,492.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>72,260,380.83</b>	<b>65,386,635.73</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>100,261,995.39</b>	<b>84,507,529.83</b>

法定代表人：赖国鹏

主管会计工作负责人：熊春年

会计机构负责人：张先进

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		44,665,806.95	28,005,856.65
其中：营业收入	五、(二十六)	44,665,806.95	28,005,856.65
利息收入		9,760.13	3,650.53
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		36,806,568.45	24,435,463.25
其中：营业成本	五、(二十六)	29,608,459.36	17,813,943.17
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	五、(二十七)	340,090.45	247,716.69
销售费用	五、(二十八)	1,147,740.64	1,244,757.92
管理费用	五、(二十九)	3,284,219.85	3,331,080.81
研发费用	五、(三十)	2,262,407.99	1,539,507.88
财务费用	五、(三十一)	160,249.68	91,798.95
资产减值损失	五、(三十二)	119,594.92	25,937.34
加：其他收益	五、(三十四)	152,500.00	541,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-	14,390.40
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>		8,011,738.50	4,126,683.80
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、（三十五）	-	4,104.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,011,738.50	4,122,579.06
减：所得税费用	五、（三十六）	1,213,013.84	692,968.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,798,724.66	3,429,610.70
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		6,798,724.66	3,429,610.70
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		6,798,724.66	3,429,610.70
<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>		6,798,724.66	3,429,610.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.15	0.08
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：赖国鹏

主管会计工作负责人：熊春年

会计机构负责人：张先进

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	44,665,806.95	27,795,256.65
减：营业成本	十二、(四)	29,617,844.06	17,813,943.17
税金及附加		334,049.17	245,717.97
销售费用		1,357,523.40	1,110,954.72
管理费用		2,996,010.43	2,978,521.47
研发费用		2,262,407.99	1,539,507.88
财务费用		160,312.48	91,075.03
其中：利息费用		119,594.92	25,937.34
利息收入		9,623.71	3,530.27
资产减值损失		3,400.48	166,657.83
加：其他收益		152,500.00	541,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	-	14,390.40
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>		8,086,758.94	4,405,168.98
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	4,104.74
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,086,758.94	4,401,064.24
减：所得税费用		1,213,013.84	692,968.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,873,745.10	3,708,095.88
（一）持续经营净利润		6,873,745.10	3,708,095.88
（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>		6,873,745.10	3,708,095.88

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.16	0.08
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：赖国鹏

主管会计工作负责人：熊春年

会计机构负责人：张先进

**（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		31,927,117.13	24,233,715.48
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		906,726.07	419,956.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	437,164.29	665,977.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,271,007.49</b>	<b>25,319,650.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,813,069.15	10,296,531.26
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		7,845,757.85	5,345,252.71
支付的各项税费		886,744.93	1,142,263.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	1,431,789.73	2,867,241.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,977,361.66</b>	<b>19,651,288.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,293,645.83</b>	<b>5,668,361.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	14,390.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
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>		-	5,014,390.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,822,617.01		3,254,106.51
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	2,822,617.01		3,254,106.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-2,822,617.01		1,760,283.89
<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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金	55,546.46		420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,594.92		25,937.34
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	175,141.38		445,937.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-175,141.38		-445,937.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	72,294.41		-61,200.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-631,818.15		6,921,508.09
加：期初现金及现金等价物余额	12,965,583.79		2,551,480.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	12,333,765.64		9,472,988.33

法定代表人：赖国鹏

主管会计工作负责人：熊春年

会计机构负责人：张先进

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,912,337.13	24,233,715.48
收到的税费返还		906,726.07	419,956.87
收到其他与经营活动有关的现金		431,791.71	611,384.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,250,854.91	25,265,056.62
购买商品、接受劳务支付的现金		20,813,069.15	10,296,531.26

支付给职工以及为职工支付的现金		7,409,969.56	5,165,275.37
支付的各项税费		865,535.52	1,135,624.54
支付其他与经营活动有关的现金		1,884,928.37	2,933,775.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,973,502.60</b>	<b>19,531,206.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,277,352.31</b>	<b>5,733,849.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	14,390.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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>		<b>-</b>	<b>5,014,390.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,822,617.01	3,254,106.51
投资支付的现金		-	-
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>		<b>2,822,617.01</b>	<b>3,254,106.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,822,617.01</b>	<b>1,760,283.89</b>
<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>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		55,546.46	420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,594.92	25,937.34
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>175,141.38</b>	<b>445,937.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-175,141.38</b>	<b>-445,937.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>72,294.41</b>	<b>-61,200.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-648,111.67</b>	<b>6,986,996.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,726,411.82	2,242,215.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,078,300.15</b>	<b>9,229,212.24</b>

法定代表人：赖国鹏

主管会计工作负责人：熊春年

会计机构负责人：张先进

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

**广东纳特康电子股份有限公司**  
**二〇一八半年度财务报表附注**  
**(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)**

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东纳特康电子股份有限公司由自然人赖国鹏和熊春年共同出资组建, 于 2011 年 10 月 27 日经东莞市工商行政管理局注册登记设立, 注册号为 441900001193673; 公司注册资本: 人民币 10 万元, 实收资本: 人民币 10 万元, 公司设立时的股权结构如下:

股东	出资额 (元)	占注册资本比例 (%)
赖国鹏	60,000.00	60
熊春年	40,000.00	40
合计	100,000.00	100

上述资本金经由大华天健会计师事务所验资, 出具“莞大华天健所验字(2011)第 214 号”验资报告。

根据 2013 年 8 月 10 日股东会决议, 公司注册资本由 10 万元增加至 100 万元, 由原股东同比例增资。增资后的注册资本为人民币 100 万元, 股权结构如下:

股东	出资额 (元)	占注册资本比例 (%)
赖国鹏	600,000.00	60
熊春年	400,000.00	40
合计	1,000,000.00	100

此次增资, 经由大正会计师事务所验资, 出具“大正验字(2013)第 0212 号”验资报告。

根据 2015 年 5 月 11 日股东会决议, 同意变更注册资本, 由 100 万元增加至 3100 万元。此次增资后, 公司的股权结构如下:

股东	出资额 (元)	占注册资本比例 (%)
赖国鹏	18,600,000.00	60
熊春年	12,400,000.00	40

合计	31,000,000.00	100
----	---------------	-----

此次增资，经由东莞市伟信会计师事务所验资，出具“伟信验字（2015）第 4160 号”验资报告。

2015 年 8 月 6 日赖国鹏、熊春年作为发起人签署了《发起人协议》，全体发起人同意采取有限责任公司整体变更为股份有限公司的形式，全体股东同意以在审计基准日经审计的账面净资产值 32,655,880.54 元为依据进行折股，折合成 31,000,000.00 股，每股面值壹元人民币，剩余部分 1,655,880.54 元计入资本公积，整体变更设立的股份公司股本为 31,000,000.00 股。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 10 日出具的“信会师莞报字（2015）第 40009 号”《验资报告》，截至 2015 年 5 月 31 日止，已收到全体广东纳特康电子股份有限公司发起人以其拥有的东莞市纳特康有限公司扣除专项储备后的净资产折合的实收资本人民币 31,000,000.00 元。

2015 年 8 月 28 日，股份有限公司取得了东莞市工商行政管理局颁发的注册号为“441900001193673”的《营业执照》，股份公司正式成立。

2015 年 9 月 6 日，股份有限公司取得东莞市工商行政管理局“粤莞核变通内字【2015】第 1500487344 号”核准变更登记通知书，核准公司的统一社会信用代码：“914419005847133375”。

股份公司设立时的股权结构如下：

股东	出资额（元）	占注册资本比例（%）
赖国鹏	18,600,000.00	60
熊春年	12,400,000.00	40
合计	31,000,000.00	100

2015 年 9 月 12 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于股份公司进行增资扩股的议案》、《关于修改股份公司章程的议案》，同意由董事会全权办理股份公司变更涉及的公司工商登记注册事宜。

本次定增的价格为 1.00 元/股，共募集资金 11,000,000.00 元，全部计入注册资本，其中，赖国鹏出资 300 万元、熊春年出资 200 万元、赖欣驰出资 600 万元。2015 年 9 月 21 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具“大信粤验字【2015】

00128 号”《验资报告》，对上述出资事实进行了验证。

此次变更后，公司的股权结构为：

股东	出资额（元）	占注册资本比例（%）
赖国鹏	21,600,000.00	51.43
熊春年	14,400,000.00	34.29
赖欣驰	6,000,000.00	14.29
合计	42,000,000.00	100.00

此次增资，经由大信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所验资，出具“大信粤验字（2015）第 00128 号”验资报告。

2015 年 9 月 13 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，会议审议并通过了《关于股份公司进行增资扩股的议案》、《关于修改股份公司章程的议案》，同意由董事会全权办理股份公司变更涉及的公司工商登记注册事宜。

本次定增的价格为 2.00 元/股，共募集资金 4,320,000.00 元，其中 2,160,000.00 元计入注册资本，由东莞泰康股权投资合伙企业（有限合伙）出资 432 万元。

2015 年 9 月 22 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具“大信粤验字【2015】00129 号”《验资报告》，对上述出资事实进行了验证。

此次变更后，公司的股权结构为：

股东	出资额（元）	占注册资本比例（%）
赖国鹏	21,600,000.00	48.91
熊春年	14,400,000.00	32.61
赖欣驰	6,000,000.00	13.59
东莞泰康股权投资合伙企业（有限合伙）	2,160,000.00	4.89
合计	44,160,000.00	100.00

2017 年 5 月 25 日经股东大会决议，变更公司经营范围为：研发、生产、销售：电子连接器、线束线缆、精密模具、塑料五金制品、电子元件及组件、光电产品、机电设备；货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截止 2018 年 06 月 30 日，公司注册资本 4,416 万元，实收资本 4,416 万元；公司经营范围：研发、生产、销售：电子连接器、线束线缆、精密模具、塑料五金制品、电子元件及组件、光电产品、机电设备；货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。统一社会信用代码/注册号：914419005847133375。公司注册地址：东莞市清溪镇青皇村青皇工业区葵青路 45 号，法人代表：赖国鹏。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 08 月 28 日批准。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2018 半年度	2017 半年度
深圳市纳特康电子有限公司	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司

所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

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、(十四)长期股权投资”。

#### (八) 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。

#### (九) 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。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额（大于等于 100 万元人民币）的应收款项，确定为单项金额重大的应收账款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组

合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1:	有确凿证据、性质特殊表明其信用风险特征不同于账龄信用风险的应收款项(如关联方应收款项、应收票据、合同期内的押金、保证金和预付性质款项、职工借款、备用金、代扣代缴社保费、应收出口退税、长期应收款等)。
组合 2:	以账龄作为信用风险特征组合
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1:	个别认定法:单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,不计提减值准备。
组合 2:	账龄分析法

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 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	0	10
6 个月至 1 年	10	
1 至 2 年	50	50
2 至 3 年	100	100

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了特殊减值的应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况，考虑预计未来现金流量现值与账面价值的差额分析法确认坏账准备计提的比例。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、在产品、半成品。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用

权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

## (十五) 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。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
生产设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
运输设备	平均年限法	10	5	9.5
电子设备	平均年限法	5	2-10	18-19.6

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 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；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 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。

## (十七) 在建工程

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

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命 (年)	依据
UL 认证	5	按预计可使用年限
办公软件	10	按预计可使用年限

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

披露要求:使用寿命不确定的无形资产,应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

## 4、 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。

## 5、 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。

## (二十) 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。

## **(二十一) 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**

开办费、装修工程、零星工程按 5 年摊销；集体土地使用费按 50 年摊销。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十三) 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:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 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。

## （二十四）收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1） 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2） 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3） 收入的金额能够可靠地计量；
- （4） 相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5） 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

#### （1） 国内销售

客户向公司发送采购订单，经审核，双方签章确认。公司组织生产和发货，货物送至客户指定的交货地点，经客户确认收货时，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移，确认销售收入的实现。

#### （2） 境外销售

直接出口收入：客户向公司发送采购订单，经审核，双方签章确认。公司组织

生产和发货，根据销售合同约定，客户安排自提的，以客户提货并在提货单上签字确认后，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移，确认销售收入的实现。除此外，在出口报关完成，取得货运提单，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移，确认销售收入的实现。

## **(二十五) 政府补助**

### **1、 类型**

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

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

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

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

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

### **2、 确认时点**

以实际收到政府补助时作为确认时点。

### **3、 会计处理**

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

## （二十七）租赁

## 1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十八) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

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

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

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

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

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础	16%

	计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税(自2018年5月1日起税率调整)	
增值税	房屋租赁(自2016年5月1日起，营改增缴纳增值税。自2018年5月1日起税率调整)	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税及当期免抵税额计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

## (二) 税收优惠

公司于2016年11月30日取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR201644000566，有效期为三年。依据企业所得税法第二十七条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。公司自2016年至2018年企业所得税适用税率为15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	63,895.96	149,371.30
银行存款	12,269,869.68	12,816,212.49
合计	12,333,765.64	12,965,583.79

报告期末无受限的货币资金。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,149,984.53	341,201.08
商业承兑汇票	160,456.45	1,126,047.69
合计	2,310,440.98	1,467,248.77

变动原因：应收票据相比年初增加 57.47%，系今年上半年销售收入增长，应收票据未到收款期所致。

**2、 期末公司无已质押的应收票据**

**3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,244,092.71	

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,969,417.24	100.00	415,438.42	1.43	28,553,978.82	16,094,195.68	100.00	412,037.94	2.56	15,682,157.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	28,969,417.24	100.00	415,438.42		28,553,978.82	16,094,195.68	100.00	412,037.94		15,682,157.74

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	28,340,146.67	93,758.79	0.33
其中：6 个月以内	27,402,558.82		
7 个月至 1 年	937,587.85	93,758.79	10.00
1 年以内小计	28,340,146.67	93,758.79	0.33
1 至 2 年	615,181.89	307,590.95	50.00
2 年以上	14,088.68	14,088.68	100.00
合计	28,969,417.24	415,438.42	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,400.48 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例 (%)	坏账准备
PROTECTRON ELECTROMECH P LTD	13,118,579.28	45.28	
INTELBRAS SA IND TELECOM	2,123,838.53	7.33	
深圳市艾比森光电股份有限公司	1,416,421.93	4.89	
CLASSI TEC LTD	1,032,973.18	3.57	
SVI PUBLIC COMPANY LIMITED	858,631.19	2.96	
合计	18,550,444.11	64.03	

变动原因：应收帐款相比年初增加 82.08%，系今年上半年销售收入增长，应收帐款未到收款期所致。

## (四) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	4,626,980.52	100.00	1,122,908.32	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
PRECIDIP SA	607,979.06	13.14
TAPEE. ENTERPRISE. CO.	567,987.39	12.28
东莞市恒泰建筑工程有限公司	500,000.00	10.81
东莞市天翔自动化设备有限公司	496,882.50	10.74
DSMI ELECTRONICS SA	314,640.98	6.80
合计	2,487,489.93	53.77

变动原因：预付帐款相比年初增加 312.05%，主要是预付 PRECIDIP SA、TAPEE. ENTERPRISE. CO 进口材料款 1,175,966.45 元，预付东莞市恒泰建筑工程有限公司厂房部分工程款 500,000.00 元，预付东莞市天翔自动化设备有限公司、DSMI ELECTRONICS SA 部分设备款 811,523.48 元等。

## (五) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,430.63	4.10	36,215.32	94.24	2,215.31	38,430.63	17.37	36,215.32	94.24	2,215.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	898,951.33	95.90			898,951.33	182,858.56	82.63			182,858.56
合计	937,381.96	100.00	36,215.32		901,166.64	221,289.19	100.00	36,215.32		185,073.87

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			
1 至 2 年	4,430.63	2,215.32	50.00
2 年以上	34,000.00	34,000.00	100.00
合计	38,430.63	36,215.32	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
预付性质款项	34,000.00	34,000.00
代扣代缴社保费	36,775.56	36,775.56
保证金	137,503.00	137,503.00
职工借款	2,000.00	2,000.00
股权转让费	4,430.63	4,430.63
出口退税	604,592.77	
住房公积金	9,700.00	4,200.00
押金	108,380.00	2,380.00
合计	937,381.96	221,289.19

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
出口退税	出口退税	604,592.77	半年 以内	64.50	

东莞市凤岗天安数码城有限公司	保证金	126,861.00	1-2年	13.53	
惠州市祥安居装饰工程有限公司电费押金	押金	68,000.00	1年以内	7.25	
东莞市力星激光科技有限公司深圳分公司	押金	40,000.00	半年以内	4.27	
社保(个人缴纳)	代扣代缴社保	35,524.18	1年以内	3.79	
合计		874,977.95		93.34	

变动原因:其他应收款相比年初增加 386.92%,主要是增加应收 6 月出口退税 604,592.77 元。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,119,416.80	49,065.99	1,070,350.81	1,231,889.88	49,065.99	1,182,823.89
半成品	3,637,990.75	272,947.54	3,365,043.21	4,003,513.24	272,947.54	3,730,565.70
周转材料						
委托加工物资	66,522.14		66,522.14	100,216.01		100,216.01
在产品	1,112,240.88		1,112,240.88	688,427.90		688,427.90
库存商品	1,826,624.05	94,063.07	1,732,560.98	1,350,852.41	94,063.07	1,256,789.34
发出商品				914,411.91		914,411.91
合计	7,762,794.92	416,076.59	7,346,718.33	8,289,311.44	416,076.59	7,873,234.85

	4.62	.60	8.02	1.35	.60	4.75
--	------	-----	------	------	-----	------

## 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	49,065.99					49,065.99
半成品	272,947.54					272,947.54
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	94,063.07					94,063.07
发出商品						
合计	416,076.60					416,076.60

## (七) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	4,101,370.72			4,101,370.72
(2) 本期增加金额				
— 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	4,101,370.72			4,101,370.72
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	794,066.53			794,066.53
(2) 本期增加金额	97,407.54			97,407.54
— 计提或摊销	97,407.54			97,407.54

—存货\固定资产\ 在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	891,474.07		891,474.07
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,209,896.65		3,209,896.65
(2) 年初账面价值	3,307,304.19		3,307,304.19

## 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,209,896.65	房屋及建筑物构建在集体土地上，公司未办妥相关土地使用权证，以致房产证尚未办妥。

## (八) 固定资产

## 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	14,587,411.23	16,315,241.49	2,415,519.84	464,203.14	33,782,375.70
(2) 本期增加金额	3,508,257.93	82,478.63	237,086.66		3,827,823.22
—购置	3,508,257.93	82,478.63	237,086.66		3,827,823.22
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—转至投资性房地产					
(4) 期末余额	18,095,669.16	16,397,720.12	2,652,606.50	464,203.14	37,610,198.92
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,802,641.94	4,298,358.62	1,453,988.91	305,382.31	8,860,371.78
(2) 本期增加金额	415,973.85	834,099.86	94,293.70	24,662.70	1,369,030.11
—计提	415,973.85	834,099.86	94,293.70	24,662.70	1,369,030.11
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—转至投资性房地产					
(4) 期末余额	3,218,615.79	5,132,458.48	1,548,282.61	330,045.01	10,229,401.89

3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	14,877,053.37	11,265,261.64	1,104,323.89	134,158.13	27,380,797.03
(2) 年初账面价值	11,784,769.29	12,016,882.87	961,530.93	158,820.83	24,922,003.92

## 2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	11,438,229.69	房屋及建筑物构建在集体土地上，公司未办妥相关土地使用权证，以致房产证尚未办妥。

## (九) 在建工程

## 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房设计	422,730.18		422,730.18	406,730.18		406,730.18
风岗天安数码城装修	213,592.23		213,592.23			
合计	636,322.41		636,322.41	406,730.18		406,730.18

变动原因：在建工程相比年初增加 56.45%，主要系增加风岗天安数码城装修工程 213,592.23 元。

## (十) 无形资产

## 无形资产情况

项目	UL 认证	办公软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	168,565.77	168,043.59	336,609.36
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			

(4) 期末余额	168,565.77	168,043.59	336,609.36
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	168,565.77	34,756.53	203,322.30
(2) 本期增加金额		8,402.16	8,402.16
—计提		8,402.16	8,402.16
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	168,565.77	43,158.69	211,724.46
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		124,884.90	124,884.90
(2) 年初账面价值		133,287.06	133,287.06

## (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
集体土地使用费	6,106,500.00		69,000.00		6,037,500.00
零星工程	1,039,825.92		129,978.24		909,847.68
装修工程	616,247.09		84,033.72		532,213.37
合计	7,762,573.01		283,011.96		7,479,561.05

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	资产减值准备	865,230.34	129,784.55	861,829.86

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
东莞市凤岗天安数码城有限公司		3,427,716.47

## (十四) 应付账款

## 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1年以内	15,834,263.68	8,753,753.92
1年以上	80,805.15	143,851.54
合计	15,915,068.83	8,897,605.46

变动原因: 应付账款相比年初增加 78.87%, 主要系报告期内销售收入增长, 相对应的材料采购等增加, 未到付款期所致。

## (十五) 预收款项

## 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	2,126,543.09	1,176,177.34

变动原因: 预收账款相比年初增加 80.80%, 主要系报告期内预收国外客户款到发货款所致。

## (十六) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,290,100. 29	7,603,290. 99	7,252,108. 37	1,641,282. 91
离职后福利-设定提存计划		502,037.64	502,037.64	
合计	1,290,100. 29	8,105,328. 63	7,754,146. 01	1,641,282. 91

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,286,260. 29	7,444,995. 41	7,091,892. 79	1,639,362. 91
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		112,695.58	112,695.58	
其中：医疗保险费		86,162.42	86,162.42	
工伤保险费		9,520.72	9,520.72	
生育保险费		17,012.44	17,012.44	
(4) 住房公积金	3,840.00	45,600.00	47,520.00	1,920.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,290,100. 29	7,603,290. 99	7,252,108. 37	1,641,282. 91

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		485,128.38	485,128.38	
失业保险费		16,909.26	16,909.26	
合计		502,037.64	502,037.64	

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	235,364.06	225,365.73
企业所得税	995,416.55	276,354.29
个人所得税	29,434.43	15,564.23
城市维护建设税	103,594.78	119,611.87
教育费附加	35,112.18	42,580.80
地方教育费附加	36,952.86	28,387.22
房产税	41,040.00	41,040.00
土地使用税	29,999.96	39,999.96
印花税	43,456.59	34,456.59
合计	1,550,371.41	823,360.69

变动原因：应交税金相比年初增加 88.30%，主要是增加 2018 年第二季度的企业所得税 995,416.55 元。

#### (十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
按月等额还本付息的长期借款利息	6,035.90	6,035.90

#### (十九) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
股东借款		
集体土地使用费款	2,030,000.00	2,030,000.00
租赁押金	18,170.00	18,170.00
社保		
其他	-140,000.00	
合计	1,908,170.00	2,048,170.00

##### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

集体土地使用费	2,030,000.00	办理集体土地使用权手续续费，待集体土地使用证办妥后支付
---------	--------------	-----------------------------

**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	57,060.34	112,606.80

变动原因：一年内到期的非流动负债相比年初减少 49.33%，主要是归还了东莞农村商业银行股份有限公司的贷款本金。

**(二十一) 长期借款****长期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	1,231,183.42	1,231,183.42

长期借款分类的说明：公司于 2017 年 5 月 21 日向东莞农村商业银行股份有限公司凤岗支行借款 138 万元，贷款期限 120 个月，担保人为东莞市凤岗天安数码城有限公司，抵押人为广东纳特康电子股份有限公司，担保物为公司凤岗雁田厂房，还款方式为月均还款法。

**(二十二) 股本**

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	44,160,000.00						44,160,000.00
	0.00						0.00

其他说明：2015 年 8 月 6 日赖国鹏、熊春年作为发起人签署了《发起人协议》，全体发起人同意采取有限责任公司整体变更为股份有限公司的形式，全体股东同意以在审计基准日经审计的账面净资产值 32,655,880.54 元为依据进行折股，折合成 31,000,000.00 股，每股面值壹元人民币，剩余部分 1,655,880.54 元计入资本公积，整体变更设立的股份公司股本为 31,000,000.00 股，由立信会计师事务所（特

殊普通合伙)于2015年8月10日出具“信会师莞报字(2015)第40009号”《验资报告》。

根据2015年9月12日股东会决议,新增实收资本人民币1100万元,此次增资经由大信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所验资,出具“大信粤验字(2015)第00128号”验资报告。

根据2015年9月13日股东会决议,新增实收资本人民币216万元,此次增资经由大信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所验资,出具“大信粤验字(2015)第00129号”验资报告。

### (二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,591,618.80			2,591,618.80

其他说明:

2015年8月6日赖国鹏、熊春年作为发起人签署了《发起人协议》,全体发起人同意采取有限责任公司整体变更为股份有限公司的形式,全体股东同意以在审计基准日经审计的账面净资产值32,655,880.54元为依据进行折股,折合成31,000,000.00股,每股面值壹元人民币,剩余部分1,655,880.54元计入资本公积。

2015年9月13日,公司召开2015年第二次临时股东大会,会议审议并通过了《关于股份公司进行增资扩股的议案》、《关于修改股份公司章程的议案》,同意由董事会全权办理股份公司变更涉及的公司工商登记注册事宜。本次定增的价格为2.00元/股,共募集资金4,320,000.00元,其中2,160,000.00元计入注册资本,2,160,000.00元计入资本公积,由东莞泰康股权投资合伙企业(有限合伙)出资432万元。

### (二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,969,542.51			1,969,542.51

## (二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,078,695.34	9,960,570.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,078,695.34	9,960,570.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,798,724.66	5,760,521.20
减：提取法定盈余公积		642,396.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他		
期末未分配利润	21,877,420.00	15,078,695.34

## (二十六) 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	44,412,318.95	29,520,436.52	27,561,436.65	17,742,931.12
其中：委托加工销售材料	607,614.34	402,780.46	614,132.10	583,425.50
其他业务	253,488.00	88,022.84	444,420.00	71,012.05
合计	44,665,806.95	29,608,459.36	28,005,856.65	17,813,943.17

其他说明：

委托加工材料销售方式：东莞市喜恩喜电子有限公司（以下简称“喜恩喜”）为被审计单位的委托加工商，为了更好的明确责任归属，防止不良品、少发料现象的发生，被审计单位采取以签订销售合同的方式，将原材料卖给喜恩喜进行组装，喜恩喜加工好后再销售回被审计单位。2018上半年被审计单位与喜恩喜发生不含税销售收入合计 607,614.34 元，不含税采购总额 1,195,921.1 元。

营业收入、营业成本相比上期增加 59.49%、66.21%，主要是报告期销售增长所致。

### (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	153,860.84	76,668.48
教育费附加	78,666.71	46,001.09
地方教育费附加	56,694.78	30,667.40
土地使用税	10,000.00	40,000.20
车船税	1,628.12	2,958.72
垃圾费		5,400.00
污水处理费		6,715.50
房产税	30,240.00	20,160.00
车辆购置税		19,145.30
印花税	9,000.00	
合计	340,090.45	247,716.69

变动原因：税金及附加相比上期增加 37.29%，主要是城建税及教育附加增长所致。

### (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	571,942.10	275,323.43
运费	141,999.56	272,532.72
会展费	4,146.00	69,612.47
广告费	50,000.00	119,414.29
差旅费	222,197.28	138,463.52
报关费	40,606.35	5,180.12
其他费用	116,849.35	364,231.37
合计	1,147,740.64	1,244,757.92

### (二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,050,307.52	833,599.16
咨询、审计费	424,779.79	497,053.10

折旧与摊销	448,706.64	343,156.75
土地管理费	149,372.03	236,100.20
其他	562,789.10	401,200.93
办公费	194,251.57	127,932.12
维修费	40,610.45	68,644.11
差旅费	7,605.00	194,898.26
水电费	125,364.18	122,648.54
保险费	79,641.05	32,592.99
税费		119,724.86
招待费	5,080.00	40,697.59
福利费	195,712.52	312,832.20
合计	3,284,219.85	3,331,080.81

**(三十) 研发费用**

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	695,255.81	816,129.59
材料消耗	1,463,387.02	626,480.59
折旧费用	19,731.44	12,863.98
长期待摊费用	84,033.72	84,033.72
合计	2,262,407.99	1,539,507.88

变动原因：研发费用相比上期增加 48.14%，主要是研发新项目所致。

**(三十一) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	119,594.92	25,937.34
减：利息收入	9,760.13	3,650.53
汇兑损益	36,270.22	61,200.02
手续费	14,144.67	8,312.12
合计	160,249.68	91,798.95

变动原因：财务费用相比上期增加 74.57%，主要是支付长期借款利息支出。

**(三十二) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,400.48	166,657.86
存货跌价损失		-0.03
合计	3,400.48	166,657.83

变动原因：资产减值损失相比上期减少 97.96%，主要是本期计提坏帐准备减少所致。

### (三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他		14,390.40

变动原因：投资收益相比上期减少 100%，主要是本期没有投资项目相关收益。

### (三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
东莞市科学技术局粤财工一 高新技术培育入库企业资金	100,000.00		与收益相关
香港展会政府补贴	41,460.00		与收益相关
东莞市财政国库支付中心- 东莞市商务局东莞市2018年 第六批补贴	11,040.00		与收益相关
中小企业开拓市场项目		48,800.00	与收益相关
省级研发费财政补助		215,100.00	与收益相关
科技清溪工程专项资金补贴		278,000.00	与收益相关
合计	152,500.00	541,900.00	

变动原因：其他收益相比上期减少 71.86%，主要系本期取得的政府补助减少所致。

### (三十五) 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
罚款		3,604.74	

其它		500.00
合计		4,104.74

变动原因：营业外支出相比上期减少 100%，主要系本期没有罚款及其它营业外支出项。

### (三十六) 所得税费用

#### 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,213,523.91	706,674.25
递延所得税费用	-510.07	-13,705.89
合计	1,213,013.84	692,968.36

变动原因：所得税费用相比上期增加 75.07%，主要是本期销售增长较大，利润同步增长所致。

### (三十七) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	152,500.00	541,900.00
招标保证金	250,000.00	5,000.00
银行存款利息收入	9,760.13	3,425.99
其他	24,904.16	115,651.96
合计	437,164.29	665,977.95

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	872,907.92	2,025,669.06
招标保证金	356,000.00	
银行手续费	14,071.05	7,373.52
其他	188,810.76	834,198.74
合计	1,431,789.73	2,867,241.32

## (三十八) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

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	6,798,724.66	3,429,610.70
加：资产减值准备	3,400.48	166,657.83
固定资产折旧	1,466,437.65	1,225,766.02
无形资产摊销	8,402.16	8,402.16
长期待摊费用摊销	283,011.96	283,011.96
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	119,594.92	25,937.34
投资损失（收益以“-”号填列）		-14,390.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-510.07	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	526,516.73	1,228,056.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,938,578.74	-2,174,434.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,026,646.08	1,489,743.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,293,645.83	5,668,361.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

现金的期末余额	12,333,765.64	9,472,988.33
减：现金的期初余额	12,965,583.79	2,551,480.24
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	-631,818.15	6,921,508.09

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	12,333,765.64	12,965,583.79
其中：库存现金	63,895.96	149,371.30
可随时用于支付的银行存款	12,269,869.68	12,816,212.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,333,765.64	12,965,583.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

## (三十九) 外币货币性项目

### 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,392,880.65
其中：美元	1,763,491.38	6.40780	11,300,100.06
欧元	4,299.44	7.49610	32,229.03
港币	62,552.83	0.81672	51,088.15
卢布	90,000.00	0.105149	9,463.41
应收账款			19,469,142.27
其中：美元	3,027,545.12	6.40780	19,399,903.64
港币	84,776.46	0.81672	69,238.63

预收账款			1,932,353.89
其中：美元	299,891.61	6.40780	1,921,645.38
港币	13,111.60	0.81672	10,708.51
预付帐款			1,218,275.93
其中：美元	46,140.00	6.40780	295,655.89
瑞士法郎	139,154.18	6.63020	922,620.04

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 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	
深圳市纳特康电子有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	贸易	100%		同一控制下企业合并

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司股东赖国鹏和其妻子熊春年合计持有本公司 81.52% 股权，为公司实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赖国鹏	实际控制人、董事长、总经理、关键管理人员
熊春年	实际控制人、董事、关键管理人员
赖欣驰	实际控制人之女、第三大股东、董事
东莞泰康股权投资合伙企业(有限合伙)	合伙持股平台

熊光荣	与实际控制人关系密切的家庭成员
高自彬	与实际控制人关系密切的家庭成员
东莞市喜恩喜电子有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业
邹定能	与实际控制人关系密切的家庭成员

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市喜恩喜电子有限公司	采购商品	1,393,851.83	1,327,425.87

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市喜恩喜电子有限公司	销售商品	708,877.94	718,534.56

##### 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
赖国鹏	房屋建筑物	150,000.00	150,000.00

关联租赁情况说明：

股东赖国鹏（出租方）和深圳市纳特康电子有限公司（承租方）于 2016 年 8 月 30 日签订房屋租赁合同，将其位于深圳市龙岗区天安数码创业园二号厂房 A704(以下简称该物业)租赁给深圳纳特康作为办公用房，合同约定租赁期限为

2016年9月1日至2019年8月31日，租赁面积约为333平方米，每平方米租赁费约75元，每月应付租金25,000.00元（未税金额）。

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赖国鹏/熊春年	1,500,000.00	2016.8.10	2019.8.09	是
赖国鹏	5,000,000.00	2018.03.01	2023.03.01	否

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	129,331.00	121,636.19

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞市喜恩喜电子有限公司	88,049.05		307,905.31	
合计		88,049.05		307,905.31	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	东莞市喜恩喜电子有限公司	270,596.86	512,986.66
合计		270,596.86	512,986.66

## 八、 政府补助

## (一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
东莞市科学技术局粤财工—高新技术培育入库企业资金	100,000.00	100,000.00		计入当期损益
香港展会政府补贴	41,460.00	41,460.00		计入当期损益
东莞市财政国库支付中心—东莞市商务局东莞市 2018 年第六批补贴	11,040.00	11,040.00		计入当期损益
东莞市商务局 2016 年外资中小企业开拓市场项目			48,800.00	计入当期损益
东莞市科学技术局粤财工—2016 省级研发费财政补助			215,100.00	计入当期损益
财政局清溪分局—2015 年度科技清溪工程专项资金补贴 (8 个高新 240,000 元 / 培育入库 30,000 元 / 专利补贴 8,000 元 [1jy1] )			278,000.00	计入当期损益

## 九、 承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项

## (二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

**十、 资产负债表日后事项**

无。

**十一、 其他重要事项**

**(一) 前期会计差错更正**

**1、 追溯重述法**

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

**2、 未来适用法**

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

**(二) 其他**

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,964,417.24	100.00	412,938.42	1.43	28,551,478.82	16,089,195.68	100.00	409,537.94	2.55	15,679,657.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	28,964,417.24	100.00	412,938.42		28,551,478.82	16,089,195.68	100.00	409,537.94		15,679,657.74

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	28,340,146.67	93,758.79	0.33
其中：6个月以内	27,402,558.82		
6个月至1年	937,587.85	93,758.79	10.00
1年以内小计	28,340,146.67	93,758.79	0.33
1至2年	610,181.89	305,090.95	50.00
2年以上	14,088.68	14,088.68	100.00
合计	28,964,417.24	412,938.42	

## 2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 3,400.48 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
PROTECTRON ELECTROMECH P LTD	13,118,579.28	45.29	
INTELBRAS SA IND TELECOM	2,123,838.53	7.33	
深圳市艾比森光电股份有限 公司	1,416,421.93	4.89	
CLASSI TEC LTD	1,032,973.18	3.57	
SVI PUBLIC COMPANY LIMITED	858,631.19	2.96	
合计	18,550,444.11	64.04	

## (二) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	934,130.58	100.00	36,215.32	3.88	897,915.26	218,037.81	100.00	36,215.32	16.61	181,822.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	934,130.58	100.00	36,215.32		897,915.26	218,037.81	100.00	36,215.32		181,822.49

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			
其中：6 个月以内			
6 个月至 1 年			
1 年以内小计			
1 至 2 年	4,430.63	2,215.32	50.00
2 年以上	34,000.00	34,000.00	100.00
合计	38,430.63	36,215.32	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代扣代缴社保费	35,524.18		
保证金	135,503.00		
代扣代缴住房公积金	9,700.00		
职工借款	2,000.00		
出口退税	604,592.77		
押金	108,380.00		
合计	895,699.95		

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
预付性质款项	34,000.00	34,000.00
代扣代缴社保费	35,524.18	35,524.18
保证金	135,503.00	135,503.00

代扣代缴住房公积金	9,700.00	4,200.00
股权转让代扣代缴印花税	4,430.63	4,430.63
职工借款	2,000.00	2,000.00
出口退税	604,592.77	
押金	108,380.00	2,380.00
合计	934,130.58	218,037.81

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	604,592.77	半年以内	64.72	
东莞市凤岗天安数码城有限公司	保证金	126,861.00	1-2年	13.58	
惠州市祥安居装饰工程有限公司电费押金	押金	68,000.00	1年以内	7.28	
东莞市力星激光科技有限公司深圳分公司	押金	40,000.00	半年以内	4.28	
社保(个人缴纳)	代扣代缴社保	35,524.18	1年以内	3.80	
合计		874,977.95		93.66	

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价

		备			备	值
对子公司投资	6,224,261.74		6,224,261.74	6,224,261.74		6,224,261.74

#### 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
深圳市纳特康电子有限公司	6,224,261.74			6,224,261.74		

#### (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	44,412,318.95	29,520,436.52	27,561,436.65	17,716,535.63
其中：委托加工销售材料	607,614.34	402,780.46	614,132.10	583,425.50
其他业务	253,488.00	97,407.54	233,820.00	97,407.54
合计	44,665,806.95	29,617,844.06	27,795,256.65	17,813,943.17

其他说明：

**委托加工材料销售方式：**东莞市喜恩喜电子有限公司（以下简称“喜恩喜”）为被审计单位的委托加工商，为了更好的明确责任归属，防止不良品、少发料现象的发生，被审计单位采取以签订销售合同的方式，将原材料卖给喜恩喜进行组装，喜恩喜加工后再销售回被审计单位。2018上半年被审计单位与喜恩喜发生不含税销售收入合计 607,614.34 元，不含税采购总额 1,195,921.1 元。

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他		14,390.40
----	--	-----------

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)	152,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
所得税影响额	22,875.00	
合计	175,375.00	

#### (二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.12	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.92	0.15	0.15

广东纳特康电子股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一八年八月二十九日