

证券代码：870602

证券简称：庄正科技

主办券商：东莞证券



庄正科技

NEEQ:870602

广东庄正电子科技股份有限公司

Guangdong Zhuangzheng Electronic Technology Co.,Ltd



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

2017 年 2 月 14 日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统
挂牌交易，证券代码：870602

目录

【声明与提示】	2
一、基本信息.....	3
第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息.....	13
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、高管及核心员工情况.....	17
三、财务信息.....	19
第七节 财务报表.....	19
第八节 财务报表附注.....	25

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	广东省东莞市塘厦镇田心社区鹿乙路100号广东庄正电子科技有限公司董事会秘书办公室
备查文件：	经广东庄正电子科技有限公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签署并盖章的《2017年上半年度财务报表》
	《广东庄正电子科技有限公司第一届董事会第五次会议决议》
	《广东庄正电子科技有限公司第一届监事会第三次会议决议》
	报告期内在指定的信息披露平台上公开披露的所有公司文件及公告的正本原稿

第一节公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广东庄正电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Zhuangzheng Electronic Technology Co.,Ltd
证券简称	庄正科技
证券代码	870602
法定代表人	黄少青
注册地址	广东省东莞市塘厦镇田心社区鹿乙路 100 号
办公地址	广东省东莞市塘厦镇田心社区鹿乙路 100 号
主办券商	东莞证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	杨波
电话	0769-87815389
传真	0769-87812089
电子邮箱	bo.yang@dgzandz.com
公司网址	www.aiyovi.cn
联系地址及邮政编码	广东省东莞市塘厦镇田心社区鹿乙路 100 号, 523710

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 2 月 14 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)的标准,公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”
主要产品与服务项目	移动通讯设备周边产品、智能生活周边产品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	13,000,000
控股股东	黄少青
实际控制人	黄少青
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	28
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	39,133,323.03	9,389,764.43	316.77%
毛利率	20.78%	27.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,930,178.39	165,960.99	1,665.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,850,665.51	98,855.84	2,783.66%
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）	17.34%	1.17%	-
加权平均净资产收益率（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）	16.87%	0.70%	-
基本每股收益	0.23	0.01	1,665.61%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	53,948,489.30	35,069,538.25	53.83%
负债总计	35,585,978.38	19,637,205.72	81.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,362,510.92	15,432,332.53	18.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.19	18.49%
资产负债率	65.96%	56.00%	-
流动比率	135.92	150.69	-
利息保障倍数	0.00	191.00	-

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	4,578,615.50	-6,148,028.75	-
应收账款周转率	5.51	5.84	-
存货周转率	1.53	2.25	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	53.83%	83.65%	-
营业收入增长率	316.77%	-16.97%	-
净利润增长率	1,665.58%	-81.73%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

无

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

庄正科技是一家公司致力于在 3C 产品领域进行深度研发和创新的高新技术企业。公司自成立以来，一直专注于移动通讯设备周边产品、智能生活周边产品的研发、生产及销售。公司的主要产品包括移动电源、充电器、强光手电筒等消费性电子产品。

公司经工商行政管理部门核准的经营范围为：研发、产销：电子产品、金属制品、塑料制品；货物进出口、技术进出口。

目前，公司的主要产品包括移动电源、车载充电器、强光手电、音频类产品和行车记录仪五大类。针对全球信息化产业的发展趋势、移动终端消费电子产品市场呈现爆发式增长的态势，公司加大了对移动电源产品技术研发和市场推广。公司的移动电源产品类型较为丰富，其中背夹式移动电源和手机软胶保护壳式移动电源两款产品在报告期内是公司对外销售的主要产品。

依据自身优劣势在行业 and 产业链中的地位，公司将致力于为终端品牌商提供优质产品和技术服务确定为公司的战略。公司积极开拓市场，通过加大研发投入力度、整合内外部的技术资源、坚持深度研发和技术创新、迎合市场趋势和客户及消费者的需求，提升公司营运业绩、增加公司经营的可持续性。同时，利用研发能力不断进行技术优化、通过规范治理强化管理水平，最终实现营运成本得到控制降低，使公司盈利能力不断增强。

1、 采购模式

公司采购模式采取安全库存模式和定期订单采购模式相结合的方式。

为达到公司生产要求，公司对于货期周期长，有最小采购量要求的物料或是出货量不稳定的物料，采取安全库存模式。公司对于货期稳定或供应商能较快提供的物料，采购部门会根据库存的情况以及产品制造的需求而定期向供应商发出采购订单，采购原始订单需通过物控计划部经理审核，再通过 ERP 系统生成采购单发给供应商，并由专项采购员负责跟进整个采购过程。

2、 生产模式

公司生产产品主要以销售订单进行批量式生产，同时，公司会根据市场需求以及上季度销售情况，并结合生产能力及库存情况，安排生产。

3、 销售模式

公司主要销售大品牌商贴牌系列产品及自有品牌“aiyovi”系列产品。

公司目前的销售主要是为大品牌商提供贴牌服务。公司与贴牌厂商合作属于买断式销售，根据大品牌商的要求，为贴牌厂商生产产品，但公司控制研发及生产过程。目前公司合作的主要大品牌商包括罗马仕、洛克、飞利浦、倍思、图拉斯、飞毛腿等。

公司自有品牌“aiyovi”系列产品主要在国内市场进行销售。公司自有品牌“aiyovi”系列产品采用线上销售模式和经销模式。公司通过第三方电商平台上建立品牌旗舰店，公司现在开通 aiyovi 天猫旗舰店，主要是销售公司的自主品牌“aiyovi”系列产品。公司的经销模式属于买断式销售，经销商根据自有订单向公司采购产品，并自行销售。

公司通过第三方电商平台上建立了品牌旗舰店。目前，公司的电商平台还处于建设中，故销售规模较小，未来公司将加大电商平台投入建设，扩大公司收入来源，增强公司的盈利能力。同时公司在国内的阿里巴巴国际站及中国制造网上均有商务销售页面。

销售政策：

自有品牌线上销售，在 aiyovi 天猫旗舰店进行销售，由公司根据产品成本为基础进行定价，客户可以采取 7 天无理由退换。

自主品牌经销与贴牌销售模式的具体销售政策一致，具体如下：

定价政策：双方协商确定，主要以特定的产品成本为基础，综合考虑订单量大小及规模情况等因素。

信用政策：根据对客户的调查情况确定。

结算方式：银行转账、汇款。

结算时间：月结 30 天。

退换货政策：由双方协商确定。

报告期内，公司一直执行上述商业模式，在商业模式方面未产生任何调整 and 变化。

报告期后直至本报告披露之日，公司商业模式未产生任何调整 and 变化。

二、经营情况

报告期内，公司的经营情况如下：

（一）业绩增长情况

报告期内，公司的各项业绩较上年同期相比，有较大幅度的增长：

1、实现营业收入 3,913.33 万元，较上年同期的 938.98 万元增长了 2,974.35 万元，同比增长 316.77%。其主要原因在于：

首先，公司前期所开展的研发项目所取得的研发成果开始产生效益，多项新产品在 2016 年下半年进入市场后，陆续获得客户和消费者的认可，进而在本报告期内，公司利用上述新产品获取了大量的订单，使销售收入得到大幅增长；

同时，在报告期内，公司加大了市场开拓的力度，有针对性地对客户进行甄选和开拓，与行业内的具有渠道、销量、价格和账期优势的知名品牌商和电商客户缔结合作关系，确保了公司的销售业绩。

2、随着营业收入的增长，报告期内公司的营业成本也由上年同期的 679.23 万元增长至 3,100.10 万元，同比增长 356.41%。

3、报告期内，公司的营业毛利率为 20.78%，较上年同期的 27.66%同比下降了 6.88%，营业收入大幅增长而营业毛利率有所下降，原因在于：其一，2017 年第一季度，受供应链上游纯钴、钴酸锂等原材料价格大幅上涨的影响，公司产品的主要材料聚合物锂电池的价格也随之大幅上涨。其中，聚合物锂电池的价格由 2016 年 12 月的 4.90 元（±0.15 元）/Ah 上涨至 2017 年 3 月的 6.05 元（±0.15 元）/Ah，涨幅超过 20%；其二，报告期内，公司所销售的主要产品背夹式移动电源于 2016 年 9 月起开始大幅推广和销售。进入 2017 年上半年，行业内的部分竞争对手也相继推出类似产品，并且以低价格冲击市场，对公司的产品定价造成了一定影响。同时，公司在进行市场推广时针对部分重点客户设置了让利促销政策，即客户在一定期限内的订单数量达到一定限度后，即可享受部分价格优惠。因此，报告期内公司主要产品的售价相比上年有所降低。

4、在营业收入大幅增长的情况下，报告期内公司实现净利润 293.02 万元，较上年同期的 16.60 万元增长了 276.42 万元，同比增长 1665.58%。同时，在报告期内，公司的净利润率为 7.49%，较上年同期的 1.78%同比增长 5.71%。报告期内，公司净利润额及净利润率实现大幅增长的主要原因在于：其一，报告期内，公司的营业收入大幅增长，较上年同期增长 316.77%。在营收增长的驱动下，公司的营业利润同时得到大幅增长；其二，报告期内，通过加强内部管控，使内部运营成本特别是销售费用和管理费用得到了有效控制。报告期内，公司的销售费用和管理费用分别为 93.22 万元和 373.60 万元，占据营业收入的比重分别为 2.38%和 9.54%；而上年同期，公司的销售费用和管理费用分别为 67.35 万元和 165.01 万元，占据当期营业收入的比重分别为 7.17%和 17.57%。与上年同期相比，公司的销售费用

率降低了 4.79%，管理费用率降低了 8.03%。

（二）财务状况

1、资产负债情况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司的资产总额为 5,394.85 万元，较上年末的 3,506.95 万元增长了 1,887.90 万元，同比增长 53.83%；负债总额为 3,558.60 万元，较上年末的 1,963.72 万元增长了 1,594.88 万元，同比增长 81.22%；净资产总额为 1,836.25 万元，较上年末的 1,543.23 万元增长了 18.99%。

上述增长的原因在于：其一，报告期内公司的营业收入大幅提高，生产规模扩大，物资的周转量随之大幅增加。与此同时，随着产品销量的大幅增长，应收账款也随之产生了相应的增长。其二，因报告期内公司主要生产和销售的产品，其主要原材料的供应周期与下游客户的订单交货周期存在结构性矛盾：如聚合物锂电池的采购周期在 40 天±5 天，而下游客户因其经营特点的要求，订单滚动交货周期一般在 25 天±5 天。因此，为确保订单得以及时履行和交付，公司需要在一定程度上对聚合物锂电池等原材料进行库存预备，进而产生数量较大的存货以及应付账款。

2、现金流量情况

报告期内，公司经营活动的现金流入总额为 3,395.94 万元，经营活动的现金流出总额为 2,938.08 万元，经营活动产生的现金流量净额为 457.86 万元；上年同期，公司经营活动的现金流入总额为 1,471.01 万元，经营活动的现金流出总额为 2,085.81 万元，经营活动产生的现金流量净额为 -614.80 万元。公司经营活动中所产生的现金流量得到了好转，降低了经营风险。

报告期内，公司的现金流时得到好转的原因在于：其一，为确保公司的资金能够得到高效合理的使用，在市场开拓和产品销售过程中，公司与客户缔结相关的合同文件时，对付款条件进行了严格把控。目前，公司主要合作的客户的付款周期均在 30 个自然日以内；其二，公司在应收账款的管控方面制订并实施了较为严格的制度和规则，能够有效地促使销售人员、销售管理人员、财务人员等相关人员积极地进行应收账款的回收；其三，报告期内与公司合作的主要客户，均属于行业内商誉良好，信用度较高的企业。同时，因上述客户的业务范围均以面向终端消费者销售产品为主，其经营过程中可以保有充裕的现金流。

（三）销售和市场开拓情况

在销售和市场推广方面，年初，公司即针对上年度的销售业绩、客户和渠道分布以及回款情况等方面进行了分析和总结。同时，结合行业趋势和市场需求，对全年的销售和市场推广进行了较为周密的计划，对既有的客户群体进行了梳理。在稳定重点客户的基础上，以背夹式移动电源系列产品为主推方向，结合客户的渠道规模、销售量、回款账期、信用口碑等方面的因素，确定目标客户。报告期内，公司在有效保有和维护既有重点客户的基础上，与邦克仕、Brookstone（三胞集团下属品牌）等业内知名品牌渠道商缔结了合作关系。

在市场开拓的同时，公司加强了与既有重点客户的合作关系。报告期内，公司与包括倍思、图拉斯在内的一批重点客户开展合作，启动了大批新产品研发项目。利用公司的研发能力和技术积累和客户对于市场和消费者需求的敏感度和专业性，将客户的产品概念通过公司的研发，使之形成极受欢迎的产品并迅速推向市场。截至 2017 年 6 月，公司与客户开展合作研发所推出的新产品已经超过 10 款，实现销售收入超过 1,200 万元。

（四）研发投入及研发工作开展情况

顺应行业发展趋势和市场需求，报告期内，公司延续上年度的研发投入方向，针对移动电源（特别是手机背夹式移动电源）保持了较大的研发投入力度。与此同时，公司自 2017 年 4 月起，针对无线充电技术即将成熟并普及的趋势，开始加大投入对与之相关的应用技术和产品进行研发。截至报告期末，公司针对无线充电应用技术领域，已正式立项的独立研发项目达到 4 项、预备立项并正在进行技术可行性验证的独立研发项目为 6 项、与客户开展合作研发的已立项项目为 3 项。

报告期内，公司研发投入总额为 159.55 万元，占报告期内公司营业收入的 4.08%；同时，截至报告期末，公司取得授权的实用新型专利 12 项、外观设计专利 16 项，已经申请并取得受理通知的发明专利

1 项、实用新型专利 2 项、外观设计专利 3 项。

三、风险与价值

1、 市场竞争风险：

公司所属消费类电子行业市场需求变化较快、技术更迭频繁、新产品层出不穷,因此要求公司必须对市场需求变化有准确的预见,才能在生产经营中占据领先优势。如果公司对消费类电子产品发展趋势的判断出现失误、市场战略出现偏差,未能把握住市场,将降低公司的竞争力。除此之外,随着行业内新进入者不断增加,公司还将面临着新增企业的竞争压力。未来,公司如果不能在产品创新和技术方面保持领先水平,突出本身的差异性,扩大经营规模,公司将面临较大的市场竞争风险。

对策及措施：其一，加大研发投入，引进行业内优秀的研发人员，优化研发团队，在现有技术积累的基础上加大研发创新力度，加快研发效率，使公司产品推陈出新的转换速率加快，更好地适应市场需要。同时，对行业和产品的基础技术进行深度研发，尽可能多地获取基础技术方面的专利等知识产权，构建技术壁垒。其二，不断开拓市场的同时深挖既有客户的潜在需求，与客户展开深度合作，从产品的设计研发到售后服务的整个过程为客户提供包括产品和技术支持在内的一整套服务方案，最大限度地配合和满足客户的需求，提升客户的粘性。其三，充分利用客户资源，挖掘客户潜在需求，并依据客户的需求有针对性地进行产品研发，适当地拓宽产品研发和销售范围，逐步规避竞争极度激烈的产品领域。

2、 研发投入风险：

消费类电子行业由于企业数量众多,而且行业龙头的优势明显导致行业内部竞争程度迅速加大,淘汰率也在不断上升。要想在行业内立足,必定要加大研发投入,在产品设计以及产品质量等方面进行创新,构造本企业的核心竞争力。然而,对于新产品的开发以及产品设计需要一定的研发周期,如果企业不能准确把握市场需求的变化,造成市场需求与新产品推出的时差性,会引起新产品的销量受限,将可能给公司带来一定的损失。

对策及措施：其一，对行业趋势进行持续关注，积极通过市场调查、参加展会和行业论坛以及其他行之有效的方式及时掌握行业和市场动态，降低产品研发的盲目性。其二，充分利用客户资源，通过客户实时掌握消费市场需求，同时，挖掘客户潜在需求，依据客户的需求有针对性地进行产品研发。其三，优化研发团队，在现有技术积累的基础上加大研发创新力度，加快研发效率，使公司产品推陈出新的转换速率加快，更好地适应市场需要。

3、 人才缺乏风险：

消费类电子行业既属于技术密集型又属于人才密集型行业,需要大量的具备一定专业素质的产品研发人员。随着行业的逐步兴起以及公司规模的不扩张,营销人员、产品研发人员数量有持续增加趋势,若公司未能及时建立有效、合理的激励机制,很可能出现较大规模人才流失情况,将对公司业务拓展和实际经营产生不利影响。

对策及措施：其一，充分结合公司实际情况建立起高效的人力资源体系，通过具有针对性的招聘、培训和后备人才培养机制，确保公司发展所需的人才需求。其二，健全和完善公司的薪酬体系，结合外部市场行情和公司实际情况，对薪酬结构、标准和福利水平进行合理调整。在员工激励方面，公司将尽快建立和完善绩效考评机制，使员工的工作能够得到较为客观的评价，使优秀的员工能够得到相对丰厚

的报酬和完善的福利，并且能够得到足够的培训和晋升机会。其三，通过制度和内部管理打造公司的企业文化，优化工作氛围，使员工特别是优秀人才对公司产生较强的归属感，提高团队的凝聚力和员工的稳定性。

4、 公司治理风险：

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。股份公司设立后，已建立健全了法人治理结构，制定了完备的《公司章程》、适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，公司和管理层规范运作意识的逐步提高，相关制度的切实执行及完善需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

对策及措施：其一，公司将进一步加强针对管理层成员在公司治理方面培训学习，强化公司规范治理的意识和相应的专业知识、技能。其二，在中介机构的持续督导下，严格按照相关的法律法规和全国中小企业股份转让系统相关的规范性文件的要求，健全公司治理的各项制度并严格执行，确保公司治理工作的规范性、合法性。其三，严格按照相关的法律法规、全国中小企业股份转让系统相关的规范性文件以及公司《信息披露管理制度》的要求履行信息披露义务，确保股东、投资者的知情权。

5、 公司偿债能力风险：

报告期内，公司的资产负债率为 65.96%，流动比率为 1.36，速动比率为 0.78，流动比率、速动比率较低。公司的负债完全为流动负债，以应付账款为主，应付账款占报告期末资产总额的 43.94%。公司存在偿债能力不足的风险。报告期内，公司虽然无不良信用记录，但不排除公司经营出现波动，特别是公司的资金回笼出现短期困难时，将存在一定的偿债风险。

对策及措施：其一，公司将坚持致力于提升公司的核心竞争力，通过对产品和技术的深度研发、加大市场开拓力度、提升产品和服务质量等措施，把握行业契机，促进产品销售，增加营业收入。其二，严格制定和执行应收账款政策及其他相关的内部控制制度，提升公司的资金周转率，保持经营活动中健康的现金流和资产负债率，从而有效地降低公司的偿债风险。

6、 应收账款回收风险：

报告期内，公司应收账款账面价值为 1,181.04 万元、应收账款账面价值占资产总额的比例为 21.89%。报告期内公司实际发生应收账款坏账率极低，账龄结构较好，且主要客户均为资信状况良好、信誉较高的公司；此外，公司在客户评审、维护、收款等均有相应的内控制度且有效执行。但若公司的主要债务人未来出现财务状况恶化，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，导致公司应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账，将对公司业绩和生产经营产生一定不利影响。且仍存在因宏观经济形势变化、客户经营不善资金流断裂等导致的无法收回货款的情形，将可能对公司的业绩产生一定影响。

对策及措施：公司制定了切实可行的应收账款管理制度。其一，加强应收账款的风险防范意识。公司管理层、销售人员和财务人员要充分认识应收账款无法收回的风险，认识其危害性。在确定赊销策略时，谨慎科学测算各种赊销策略给企业增加的收益和由此所付出的代价。制定销售工作的规范标准，使相关人员按工作规范标准开展工作，减少由于工作随意给企业带来的经济损失。其二，建立客户信用档案，定期评价客户信用状况。公司建立客户档案，设专人进行日常登记。登记内容包括对客户提供的信用条件、建立赊销关系的日期、主要的原始凭证编号及保管人、客户应付款日期、客户实际付款日期、各期与客户对账情况、各期客户信用状况的评价等。结合档案，公司财务部门可定期评价客户的信用状况，从而帮助销售部门在产品销售及合同订立时做出正确决定。

7、 汇率波动风险：

报告期内, 公司实现外销收入 2, 105, 647. 31 元, 占营业收入的比例为 5. 38%。若未来公司外销销售规模进一步扩大, 外币收入将会进一步增多。近年来, 人民币汇率呈现大幅波动趋势, 不利于公司执行稳定的价格政策, 降低公司产品的价格竞争力, 进而影响公司的产品销售, 亦对公司海外市场维护和开拓造成影响。因此汇率波动将会对公司的经营业绩产生一定影响。

对策及措施：其一，通过灵活的销售定价政策，在与境外客户进行商务接洽和议价时，根据汇率波动情况、上游原材料价格波动情况及时对产品的成本、报价进行调整。同时，加强公司内部管理，确保在产品质量、供货能力、售后服务等方面最大限度地满足客户需求，提升客户的忠诚度，降低客户对价格的敏感度。其二，优化公司现有的供应链，充分挖掘公司在产业链中议价能力，同时加强内部管理，通过合理的管控降低内部运营的各项成本，最终使公司的营业成本得到合理控制，提升利润率，强化公司对汇率波动影响的抵抗力。

8、 税收优惠政策变动风险：

公司于 2016 年 11 月 30 日 被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业。证书号为 G201644000193, 认定的有效期限为三年。根据有关政策的规定, 在高新技术企业认定有效期间, 企业经税务机关登记备案, 可以享受相应的企业所得税税收减免优惠。具体为: 其一, 单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入, 免征增值税; 其二, 符合条件的技术转让所得, 不超过 500 万元的部分免征企业所得税, 超过 500 万元的部分减半征收企业所得税; 其三, 根据新企业所得税法, 技术合同中涉及的研发费用在计算应纳税所得额时可按 150% 加计扣除。如果未来国家和地方政府针对高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化, 或未来公司未能通过高新技术企业资格复审, 公司将无法继续享受该项企业所得税优惠政策, 也将对本公司经营业绩产生不利影响。

对策及措施：公司将参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，确保各项指标能够满足该项资格的认定标准件，进而能继续享受现行高新技术企业的各类优惠政策。公司拟通过扩大业务规模、优化产品及调整业务结构等方面的措施来加快自身发展，将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	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	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节/二/(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺：

为避免同业竞争，公司所有股东分别均出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或者参与和股份公司存在同业竞争的业务。为了保护公司及债权人的合法权益，就避免同业竞争事宜郑重承诺如下：

（1）本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与庄正科技构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与庄正科技产品和服务相同、相似或可能取代庄正科技产品和服务的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与庄正科技经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知庄正科技，并将该等商业机会让予庄正科技。

（2）本人承诺不利用本人对庄正科技了解及获取的信息从事、直接或间接参与和庄正科技相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害庄正科技利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从庄正科技招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用庄正科技的无形资产；在广告、宣传上贬损庄正科技的产品和服务形象与企业形象等。

（3）本人在作为公司董事、监事、高级管理人员、股东期间，本承诺持续有效。如出现因

本人违反上述承诺与保证而导致庄正科技或股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。

自本函出具之日起，本函及本函项下的说明、承诺不可撤销。

报告期内，该承诺一直在履行。

2、董事、监事、高级管理人员的相关承诺：

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受刑事、民事、行政处罚或纪律处分；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内未对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有较大数额债务到期未清偿的情形；无欺诈或者其他不诚实行为；不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。

公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明和承诺。

报告期内，该承诺一直在履行。

3、关于股份限售的承诺：

公司所有股东作为发起人出具的承诺如下：

作为发起人持有本公司的股份，自公司成立之日起一年内不得转让；

公司实际控制人黄少青出具的承诺如下：

自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌（以下简称“挂牌”）之日起，本人持有公司的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本人所持公司股票的三分之一，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。

持有股份的董事、监事和高级管理人员出具的承诺如下：

向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。

报告期内，该承诺一直在履行。

第五节股本变动及股东情况

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	13,000,000	100.00%	0	13,000,000	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,883,800	45.26%	0	5,883,800	45.26%
	董事、监事、高管	9,001,200	69.24%	0	9,001,200	69.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄少青	5,883,800	0	5,883,800	45.26%	5,883,800	0
2	傅仰前	1,193,400	0	1,193,400	9.18%	1,193,400	0
3	黄盛	962,000	0	962,000	7.40%	962,000	0
4	官雄军	962,000	0	962,000	7.40%	962,000	0
5	东莞市庄威投资管理合伙企业(有限合伙)	2,159,300	0	2,159,300	16.61%	2,159,300	0
6	东莞市庄优投资管理合伙企业(有限合伙)	1,839,500	0	1,839,500	14.15%	1,839,500	0
合计		13,000,000	-	13,000,000	100.00%	13,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间，黄少青担任东莞市庄威投资管理合伙企业（有限合伙）、东莞市庄优投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

黄少青先生：1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 9 月毕业于福建工程学院，大专学历。1992 年 10 月至 1996 年 12 月，就职于深圳市天时达移动通讯发展有限公司，历任厂长、技术总工程师；1996 年 12 月至 2000 年 6 月，就职于东莞市达利电子厂，担任副总经理；2000 年 7 月至 2005 年 5 月，就职于深圳市达尔讯科技有限公司，历任厂长、副总经理；2005 年 6 至 2009 年 4 月，就职于东莞高品塑胶制品厂，担任总经理；2009 年 5 月至 2013 年 8 月，就职于东莞市恒明光电科技有限公司，担任副总经理；2013 年 9 月至 2016 年 8 月，就职于庄正有限，担任执行董事兼总经理；2016 年 9 月至今，就职于股份公司，担任董事长兼总经理。黄少青先生目前同时兼任东莞市庄威投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人和东莞市庄优投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

截至 2017 年 6 月 30 日，自然人股东黄少青直接持有公司股份 5,883,800 股，占公司股本总数的 45.26%。并通过东莞市庄威投资管理合伙企业（有限合伙）、东莞市庄优投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 618,800 股，占公司股本总数的 4.76%。黄少青通过直接和间接持有公司股份总数为 6,502,600 股，占公司股本总数的 50.02%。故认定自然人股东黄少青为公司控股股东。

报告期内，控股股东未发生变化，持股情况无变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为黄少青。截至 2017 年 6 月 30 日，黄少青通过直接和间接持有公司股份总数为 6,502,600 股，占公司股本总数的 50.02%。黄少青担任公司董事长、总经理，对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生实质性影响。鉴于上述情况及公司实际运营管理情况，公司认定黄少青为公司实际控制人具有充分的理由和依据，符合相关法律法规的规定。

报告期内，公司实际控制人及其持股情况未发生变化。

实际控制人履历详见第五节/三/（一）控股股东情况

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄少青	董事长、总经理	男	48	大专	2016年9月1日起至2019年8月31日止	是
柳瑞珠	董事	女	46	中专	2016年9月1日起至2019年8月31日止	是
黄盛	董事	男	41	大专	2016年9月1日起至2019年8月31日止	是
官雄军	董事	男	38	大专	2016年9月1日起至2019年8月31日止	是
杨波	董事	男	36	本科	2017年5月16日起至2019年8月31日止	是
傅仰前	监事会主席	男	43	大专	2016年9月1日起至2019年8月31日止	是
陈发明	职工代表监事	男	43	高中	2016年9月1日起至2019年8月31日止	是
刘虎	职工代表监事	男	33	高中	2017年8月7日起至2019年8月31日止	是
傅乌评	财务负责人	女	35	大专	2017年8月3日起至2019年8月31日止	是
杨波	董事会秘书	男	36	本科	2017年4月6日起至2019年8月31日止	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
黄少青	董事长、总经理	5,883,800	0	5,883,800	45.26%	0
柳瑞珠	董事	0	0	0	0.00%	0
黄盛	董事	962,000	0	962,000	7.40%	0
官雄军	董事	962,000	0	962,000	7.40%	0

杨波	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
傅仰前	监事会主席	1,193,400	0	1,193,400	9.18%	0
陈发明	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
刘虎	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
傅乌评	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,001,200	-	9,001,200	69.24%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
黎登勇	董事、董事会秘书	离任	_____	因个人原因辞职
杨波	_____	新任	董事、董事会秘书	第一届董事会第二次、第三次会议、2016 年年度股东大会选举、聘任
张永强	职工代表监事	离任	_____	因个人工作变动原因辞职
刘虎	_____	新任	职工代表监事	2017 年第一次职工代表大会选举、任命
谢秀明	财务总监	离任	_____	因个人原因辞职
傅乌评	_____	新任	财务负责人	第一届董事会第四次会议聘任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	130	176

核心员工变动情况：

不适用

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）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	（五）/1、/（1）	5,851,478.16	1,948,647.64
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（五）/1、/（2）	11,810,374.63	8,667,728.28
预付款项	（五）/1、/（3）	3,636,164.60	2,104,603.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）/1、/（4）	83,514.97	38,914.98
买入返售金融资产			
存货	（五）/1、/（5）	25,369,153.15	15,224,224.35
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（五）/1、/（6）	1,618,069.75	1,606,250.77
流动资产合计		48,368,755.26	29,590,369.10
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	(五) / 1、 / (7)	4,351,044.90	4,275,399.56
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五) / 1、 / (8)	1,135,449.34	1,037,957.80
递延所得税资产	(五) / 1、 / (9)	93,239.80	165,811.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,579,734.04	5,479,169.15
资产总计		53,948,489.30	35,069,538.25
流动负债：			
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			
应付账款	(五) / 1、 / (10)	23,708,284.76	14,683,686.83
预收款项	(五) / 1、 / (11)	8,311,044.50	1,862,586.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五) / 1、 / (12)	1,014,047.64	636,653.64
应交税费	(五) / 1、 / (13)	797,596.01	499,273.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(五) / 1、 / (14)	1,755,005.47	1,955,005.47
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,585,978.38	19,637,205.72
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			
专项应付款			
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		35,585,978.38	19,637,205.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）/1、/（15）	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）/1、/（16）	954,627.39	954,627.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（五）/1、/（17）	147,770.52	147,770.52
一般风险准备			
未分配利润	（五）/1、/（18）	4,260,113.01	1,329,934.62
归属于母公司所有者权益合计		18,362,510.92	15,432,332.53
少数股东权益			
所有者权益合计		18,362,510.92	15,432,332.53
负债和所有者权益总计		53,948,489.30	35,069,538.25

法定代表人：黄少青

主管会计工作负责人：傅乌评

会计机构负责人：傅乌评

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	（五）/2、/（1）	39,133,323.03	9,389,764.43
其中：营业收入	（五）/2、/（1）	39,133,323.03	9,389,764.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	（五）/2、/（1）	31,001,015.70	6,792,281.19
其中：营业成本	（五）/2、/（1）	31,001,015.70	6,792,281.19
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) /2、 / (2)	109,019.56	48,407.43
销售费用	(五) /2、 / (3)	932,191.23	673,455.56
管理费用	(五) /2、 / (4)	3,736,031.62	1,650,122.35
财务费用	(五) /2、 / (5)	1,340.79	-10,067.85
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,353,724.13	235,565.75
加：营业外收入	(五) /2、 / (7)	126,423.37	89,473.58
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(五) /2、 / (8)	32,878.81	0.04
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,447,268.69	325,039.29
减：所得税费用	(五) /2、 / (9)	517,090.30	159,078.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,930,178.39	165,960.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		2,930,178.39	165,960.99
少数股东损益			
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		2,930,178.39	165,960.99

归属于母公司所有者的综合收益总额		2,930,178.39	165,960.99
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		0.23	0.01
（二）稀释每股收益		0.23	0.01

法定代表人：黄少青

主管会计工作负责人：傅乌评

会计机构负责人：傅乌评

（三）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		33,315,209.93	7,263,380.47
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	（五）/3、/（1）	644,210.77	7,446,695.98
经营活动现金流入小计		33,959,420.70	14,710,076.45
购买商品、接受劳务支付的现金		18,659,852.50	10,737,000.23
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		4,580,476.98	2,154,121.21
支付的各项税费		1,307,880.98	1,235,661.47
支付其他与经营活动有关的现金	（五）/3、/（2）	4,832,594.74	6,731,322.29
经营活动现金流出小计		29,380,805.20	20,858,105.20
经营活动产生的现金流量净额	（五）/3、/（3）	4,578,615.50	-6,148,028.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		675,784.98	4,116,108.30
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			
投资活动现金流出小计		675,784.98	4,116,108.30
投资活动产生的现金流量净额		-675,784.98	-4,116,108.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			11,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			11,000,000.00
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	(五) /3、/ (3)	3,902,830.52	735,862.95
加：期初现金及现金等价物余额	(五) /3、/ (3)	1,948,647.64	494,808.26
六、期末现金及现金等价物余额	(五) /3、/ (3)	5,851,478.16	1,230,671.21

法定代表人：黄少青

主管会计工作负责人：傅乌评

会计机构负责人：傅乌评

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

无

二、报表项目注释

(一)公司基本情况

广东庄正电子科技有限公司（以下简称公司或本公司）前身系东莞市庄正电子科技有限公司，由黄少青发起设立，于2013年9月18日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市塘厦镇田心社区鹿乙路100号。公司现持有注册号为914419000779435338的营业执照，注册资本1,300.00万元，股份总数1,300万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份1,300万股。公司股票于2017年2月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。主要经营活动：电子产品的研发、生产和销售。产品主要有：移动电源、车充、手电筒等。

本财务报表业经公司二〇一七年八月二十一日第一届第五次董事会批准对外报出。

(二)财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营能力评价

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

（三）重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务折算

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

7、 金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：I. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；II. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

I. 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 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 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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

II. 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，

计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

8、 应收款项

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
个别认定法组合	对员工款项、备用金、押金、各类保证金、应收政府款项等应收款项根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	100.00	100.00

（3） 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与账龄组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

9、 存货

（1） 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2） 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3） 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
专用设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
通用设备	平均年限法	5	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

11、 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

12、 职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（2）短期薪酬的会计处理方法

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

（3）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

II. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

（4）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

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

13、 收入

（1） 收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2） 收入确认的具体方法

公司主要销售移动电源等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，购货方确认验收且产品销售收入金额确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。电商平台销售：商品发出在 7 天内经客户签收后确认收入；对于客户未积极确认签收的电商销售以电商平台自动确认收货后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

14、 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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入

当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

15、 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

16、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(四) 税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（五）财务报表项目注释

1、资产负债表项目注释

（1）货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	440,084.86	7,256.82
银行存款	5,411,393.30	1,941,390.82
合 计	5,851,478.16	1,948,647.64

（2）应收账款

1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,431,973.30	100.00	621,598.67	5.00	11,810,374.63
单 项 金 额 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备					
合 计	12,431,973.30	100.00	621,598.67	5.00	11,810,374.63

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,123,924.51	100.00	456,196.23	5.00	8,667,728.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	9,123,924.51	100.00	456,196.23	5.00	8,667,728.28

2) 组合中，采用帐龄分析法计提坏账准备的应收账款

帐龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,431,973.30	621,598.67	5.00
合 计	12,431,973.30	621,598.67	5.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本半年度计提坏帐准备 165,402.44 元

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市一达通企业服务有限公司	2,610,637.23	21.00%	130,531.86
辉洋贸易有限公司	2,467,148.97	19.85%	123,357.45
深圳市邦克仕科技有限公司	1,771,045.00	14.25%	88,552.25
深圳市魔方数码科技有限公司	900,000.00	7.24%	45,000.00
深圳市力可普尔电子有限公司	673,975.53	5.42%	33,698.78
小 计	8,422,806.73	67.75%	421,140.34

(3) 预付款项

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,636,164.60	100		3,636,164.60	2,104,603.08	100.00		2,104,603.08
1-2 年	0.00							0.00
合 计	3,636,164.60	100.00		3,636,164.60	2,104,603.08	100.00		2,104,603.08

2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
远东福斯特新能源有限公司	393,497.50	10.82
广东佳明机器有限公司	374,000.00	10.29
广东台正精密机械有限公司	352,000.00	9.68
深圳市博观新能源有限公司	274,200.00	7.54
深圳市哲思投资管理有限公司	246,204.00	6.77
小 计	1,639,901.50	45.10

(4) 其他应收款

1) 明细情况

I. 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	83,514.97	100.00			83,514.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	83,514.97	100.00			83,514.97
种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,914.98	100.00			38,914.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	38,914.98	100.00			38,914.98

II. 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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法组合	83,514.97		
小 计	83,514.97		

III. 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
房租押金	30,763.00	16,110.00
代垫社保费	48,674.97	20,539.98
代垫住房公积金	4,077.00	2,265.00
合 计	83,814.97	38,914.98

IV. 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
代扣员工社保	代垫社保费	48,674.97	1 年内	58.29		否
深圳市意向互动科技有限公司	质量扣款	8,763.00	1 年内	10.49		否
哎呀呀云商科技股份有限公司	质保金	12,000.00	1 年内	14.37		否

深圳一微新能源汽车服务有限公司	押金	10,000.00	1 年内	11.97		否
代扣员工公积金	代垫住房公积金	4,077.00	1 年内	4.88		否
小 计		83,514.97		100.00		

(5) 存货

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,901,760.42	0.00	3,901,760.42	11,628,069.31	207,050.91	11,628,069.31
库存商品	19,290,566.40	0.00	19,290,566.40	1,419,328.73		1,419,328.73
发出商品						
委托加工物资	2,268,363.40	0.00	2,268,363.40	2,268,363.40		2,268,363.40
其他周转材料	115,513.82	0.00	115,513.82	115,513.82		115,513.82
合 计	25,576,204.04	0.00	25,576,204.04	15,431,275.26	207,050.91	15,224,224.35

2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	207,050.91					207,050.91
小 计	207,050.91					207,050.91

说明：2017 年半年度未计提存货跌价准备

(6) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,618,069.75	1,606,250.77
预付费用		
合 计	1,618,069.75	1,606,250.77

(7) 固定资产

项目	办公设备	专用设备	通用设备	其他设备	合计
账面原值					
期初数	375,545.60	4,816,935.89	38,202.56	123,231.67	5,353,915.72
本期增加金额	5,190.00	634,803.44			639,993.44

1) 购置	5,190.00	634,803.44			639,993.44
本期减少金额		61,700.00			61,700.00
1) 处置或报废		61,700.00			61,700.00
期末数	380,735.60	5,390,039.33	38,202.56	123,231.67	5,932,209.16
累计折旧					
期初数	180,154.21	827,912.95	7,074.48	63,374.52	1,078,516.16
本期增加金额	53,676.66	448,971.44			502,648.10
1) 计提	53,676.66	448,971.44			502,648.10
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	233,830.87	1,276,884.39	7,074.48	63,374.52	1,581,164.26
账面价值					
期末账面价值	146,904.73	4,113,154.94	31,128.08	59,857.15	4,351,044.90
期初账面价值	195,391.39	3,989,022.94	31,128.08	59,857.15	4,275,399.56

(8) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	1,022,457.80	48,947.86			1,071,405.66
软件	15,500.00	48,543.68			64,043.68
合 计	1,037,957.80	97,491.54			1,135,449.34

(9) 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	621,598.67	93,239.80	456,196.23	114,049.06
存货跌价准备	0.00	0.00	207,050.91	51,762.73
合 计	621,598.67	93,239.80	663,247.14	165,811.79

(10) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	23,708,284.76	14,683,686.83
合计	23,708,284.76	14,683,686.83

(11) 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	8,311,044.50	1,862,586.74
合 计	8,311,044.50	1,862,586.74

说明：上述预收款项是客户的保证金

(12) 应付职工薪酬

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	636,653.64	4,675,590.00	4,345,587.96	966,655.68
离职后福利—设定提存计划	0.00	282,280.98	234,889.02	47,391.96
合 计	636,653.64	4,957,870.98	4,580,476.98	1,014,047.64

2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	636,653.64	4,675,590.00	4,345,587.96	966,655.68
职工福利费				
社会保险费		269,143.98	221,752.02	47,391.96
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
其他				
住房公积金		13,137.00	13,137.00	
小 计	636,653.64	4,957,870.98	4,580,476.98	1,014,047.64

(13) 应交税费

项 目	期末数	期初数
应交增值税	124,547.28	0.00
企业所得税	714,093.06	464,089.41
代扣代缴个人所得税	-69,179.11	12,702.37
城市维护建设税	10,732.79	9,703.28
教育费附加	6,439.97	5,821.97
地方教育附加	4,293.32	3,881.31
堤围费		
印花税	6,668.70	3,074.70
合 计	797,596.01	499,273.04

(14) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	1,019,577.88	1,019,577.88
服务费	701,251.02	889,176.91
其他	34,176.57	46,250.68
合计	1,755,005.47	1,955,005.47

(15) 股本

1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000						13,000,000

2) 无其他说明事项

(16) 资本公积

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	954,627.39			954,627.39
合 计	954,627.39			954,627.39

2) 无其他说明事项

(17) 盈余公积

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	147,770.52			147,770.52
合 计	147,770.52			147,770.52

2) 其他说明

2017 年半年度盈余公积未作增加

(18) 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,329,934.62	705,460.55
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	1,329,934.62	705,460.55
加：本期净利润	2,930,178.39	165,960.99
减：提取法定盈余公积		17,078.23
减：净资产折股		
期末未分配利润	4,260,113.01	854,343.31

2、利润表项目注释

(1) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	39,133,323.03	31,001,015.70	9,360,318.28	6,765,922.23
其他业务收入	0.00	0.00	29,446.15	26,358.96
合 计	39,133,323.03	31,001,015.70	9,389,764.43	6,792,281.19

(2) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	54,509.53	22,878.68
教育费附加	32,706.01	13,727.20
地方教育附加	21,804.02	9,151.48
堤围费		2,650.07
印花税[注]	17,835.20	4,092.85
合计	109,019.56	48,407.43

注：2017年1-6月份印花税17,835.20元入管理费用（税金）科目

(3) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
招待费	72,954.00	9,026.00
运输费	43,120.93	43,721.09
工资	183,306.86	237,456.00
服务费	33,350.00	161,618.62
办公费	115.00	0.00

差旅费	8,043.00	13,761.38
其他	591,301.44	207,872.47
合计	932,191.23	673,455.56

(4) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧摊销费	46,218.42	142,161.75
税费	20,929.90	4,092.85
工资	510,438.00	464,809.00
研发费	1,595,485.88	295,257.95
差旅费	78,815.00	17,447.41
办公费	41,884.94	196,542.63
服务费	163,060.00	518,226.76
其他	1,279,199.48	11,584.00
合计	3,736,031.62	1,650,122.35

(5) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	5,014.87	1,703.49
汇兑损失	692.67	-12,385.36
减：汇兑收益		
银行手续费	2,834.14	2,371.00
账户维护费	2,808.85	1,450.00
其他	20.00	200.00
合计	1,340.79	-10,067.85

(6) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	165,402.44	105,594.29
存货跌价损失	0.00	0.00
合计	165,402.44	105,594.29

(7) 营业外收入

1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	18,300.00	88,581.00	18,300.00
货款尾数差	21.50	892.58	21.50
其他	108,101.87	0.00	108,101.87
合计	126,423.37	89,473.58	126,423.37

2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
东莞商务局香港展会补贴	18,300.00	88,581.00	与收益相关
小 计	18,300.00	88,581.00	

(8) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
货款尾数差	32,873.81	0.04	32,873.81
合计	32,873.81	0.04	32,873.81

(9) 所得税费用

1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	541,900.67	185,476.87
递延所得税费用	-24,813.70	-26,398.57
合计	517,090.30	159,078.30

2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	3,447,268.69	325,039.29
按母公司适用税率计算的所得税费用	517,090.30	159,078.30
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
所得税费用	517,090.30	159,078.30

3、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	620,895.90	7,356,421.49
利息收入	5,014.87	1,693.49
政府补助	18,300.00	88,581.00
合计	644,210.77	7,446,695.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	163,031.10	4,417,812.23
期间费用	4,669,563.64	2,313,510.06
合计	4,832,594.74	6,731,322.29

(3) 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
I. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,930,178.39	165,960.99
加：资产减值准备	165,402.44	105,594.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	502,648.10	304,076.86
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	18,924.15	68,163.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		0.04
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)	-20.00	-200.00
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
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)	-10,144,928.80	-4,170,939.75
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-13,094,667.36	-1,211,254.03
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	24,201,078.58	-1,409,431.01
其他		

经营活动产生的现金流量净额	4,578,615.50	-6,148,028.75
II. 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		
III. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,851,478.16	1,230,671.21
减：现金的期初余额	1,948,647.64	494,808.26
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	3,902,830.52	735,862.95

2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上期同期数
I. 现金	5,851,478.16	1,230,671.21
其中：库存现金	433,686.86	56,347.79
可随时用于支付的银行存款	5,417,791.30	1,174,323.42
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		
II. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
III. 期末现金及现金等价物余额	5,851,478.16	1,230,671.21

（六）与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款（2017 年 6 月 30 日：）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	83,514.97				83,514.97
小 计	83,514.97				83,514.97
项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	38,914.98				38,914.98
小 计	38,914.98				38,914.98

2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	23,708,284.76	23,708,284.76	23,708,284.76		
其他应付款	1,755,005.47	1,755,005.47	1,755,005.47		
小 计	25,463,290.23	25,463,290.23	25,463,290.23		
项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	14,683,686.83	14,683,686.83	14,683,686.83		
其他应付款	1,955,005.47	1,955,005.47	1,955,005.47		
小 计	16,638,692.30	16,638,692.30	16,638,692.30		

3、 市场风险

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

（1） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

（2） 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

（七）关联方及关联交易

1、 关联方情况

（1） 本公司的实际控制人情况

黄少青先生直接持有本公司 45.26%的股份，通过东莞市庄优投资管理合伙企业（有限

合伙）间接持有本公司 2.57%的股份，通过东莞市庄威投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 2.19%的股份，合计持有本公司 50.01%的股份，为本公司的实际控制人。

（2）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
柳瑞珠	实际控制人配偶
傅仰前	自然人股东
黄盛	自然人股东
官雄军	自然人股东
东莞市庄优投资管理合伙企业	法人股东
东莞市庄威投资管理合伙企业	法人股东

2、关联交易情况

（1）关联方资金拆借

关联方	借入	偿还	年份	说明
拆入				
黄少青	1,019,577.88		2016	无息借入

（2）关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	741,179.46	564,809.00

3、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	黄少青	1,019,577.88	1,019,577.88
小 计		1,019,577.88	1,019,577.88

（八）承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

（九）资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

（十）其他重要事项

分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对移动电源业务、车充业务、手电筒业务、背夹电源业务、塑胶壳业务、行车记录仪业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

产品分部

项 目	移动电源	车充	手电筒	其他	合计
主营业务收入	37,641,055.93	130,137.49	231,702.88	1,130,426.73	39,133,323.03
主营业务成本	29,819,244.51	103,094.92	183,555.02	895,121.25	31,001,015.70
资产总额	51,961,081.56	179,647.04	319,858.70	1,560,473.99	54,021,061.29
负债总额	34,298,786.64	118,582.51	211,134.27	1,030,046.95	35,658,550.37

（十一）其他补充资料

1、非经常性损益

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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	18,300.00	专利资助/展会补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,244.56	
小 计	93,544.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	14,031.68	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	79,512.88	

2、净资产收益率及每股收益

（1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	17.34	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.87	0.22	0.22

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,930,178.39
非经常性损益	B	79,512.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,850,665.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	15,432,332.53
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	第二次增资	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	16,897,421.73
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	17.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	16.87%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,930,178.39
非经常性损益	B	79,512.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,850,665.51
期初股份总数	D	13,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	13,000,000.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.22

2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东庄正电子科技股份有限公司

二〇一七年八月二十一日