



南帆科技  
NEEQ:839135

广东南帆科技股份有限公司  
GUANG DONG NAN HA TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

2017

## 公司半年度大事记

- 1、 2017 年 3 月 18 日，为优化资产配置，公司以 400 万元价格出售持有的“广东南帆电器有限公司” 39.5%股权。
- 2、 2017 年 5 月，公司完成股票发行事项，新增股票 397.5 万股，募集资金 1590 万元，新增股票于 2017 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。
- 3、 报告期内，公司获得实用新型专利 3 项，外观设计专利 6 项。



## 目 录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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

(1) 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的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	广东南帆科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANG DONG NAN HA TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	南帆科技
证券代码	839135
法定代表人	陈旭东
注册地址	汕头市龙湖区兴安路东侧 8 号
办公地址	汕头市龙湖区兴安路东侧 8 号
主办券商	东兴证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈少川
电话	0754-88356002
传真	0754-88802579
电子邮箱	717792718@qq.com
公司网址	<a href="http://www.nanha.com.cn/">http://www.nanha.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	汕头市龙湖区兴安路东侧 8 号 515065

### 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	2016-09-08
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	电气机械和器材制造业（C38）
主要产品与服务项目	灯用电器附件及其他照明器具制造
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	43,975,000
控股股东	陈旭东
实际控制人	陈旭东、林伟英夫妇
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	25
公司拥有的“发明专利”数量	2

### 四、自愿披露（如有）

无

## 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	35,759,259.87	31,939,887.24	11.96%
毛利率	23.47%	23.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,666,531.78	1,606,451.88	128.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,854,731.78	1,606,742.84	77.67%
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）	7.15%	4.07%	-
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）	5.56%	4.06%	-
基本每股收益	0.09	0.04	

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	93,638,055.92	73,577,260.31	27.26%
负债总计	27,255,286.09	26,761,022.26	1.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,382,769.83	46,816,238.05	41.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.17	29.06%
资产负债率	29.11%	36.37%	-
流动比率	2.39	1.8	-
利息保障倍数	6.66	3.98	-

### 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	-10,150,873.69	6,339,613.34	-
应收账款周转率	1.67	3.91	-
存货周转率	1.43	1.54	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	27.26%	-7.72%	-
营业收入增长率	11.96%	152.72%	-
净利润增长率	128.24%	-803.99%	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司系属于电器电工附件及智能电器行业，是集研发、生产、销售为一体的国家高新技术认定企业。主要生产产品有灯头、灯座、插头、插座、手电筒、LED 灯等电器电工附件及家居智能电器。公司产品广泛应用于学校、工厂、住宅楼房、农业场所等。公司产品终端客户基本为批发市场，主要集中在国内二三线城市，公司采用代理经销商、网络直营店铺等方式进行销售。

公司围绕“节能、环保、健康、安全、和谐”的社会发展趋势与主题，不断提升产品质量、服务水平，公司以“改善人们生活品质”为使命，为人们居家、旅行、办公提供智能控制系统方案设计和个性化人工智能服务。

报告期内，商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，商业模式无重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司围绕年度经营目标，加大研发力度，引进创新型优秀人才，提升研发创新水平和团队管理水平，进一步增强产品和服务的竞争力，强化企业内部管理并改进质量，从而实现了稳步发展。

#### 1、市场拓展

报告期内，公司增加了市场销售人员配置，加大智能电器的宣传推广和市场开发力度，为企业进一步发展奠定坚实基础。

#### 2、研发

公司非常注重产品创新及自动化生产的研发投入，改造升级自动化装配生产线，实现工厂生产智能自动化，并在家居智能电器项目实现突破。在报告期内，研发费用投入 224.49 万元，占营业收入比重为 6.28%，较 2016 年同期基本持平，公司取得 1 项著作权登记专利，2 项外观设计专利，7 项实用新型专利，截止至报告期末，公司累计取得 2 项发明专利、16 项实用新型专利、7 项外观设计专利，1 项著作权登记专利。

#### 3、公司的财务状况

报告期内，公司实现营业收入 3576 万元，比去年同期增长 11.96%，主要原因是自动化设备的投入使用，对原有设备进行自动化升级改造，生产能力及产量有较大幅度的提升；加大了品牌的推广宣传投入，进一步增强公司的竞争力。

归属于挂牌公司股东的净利润 367 万元，比去年同期增长 128.24%。主要原因是：1) 公司产量增加；2) 智能产品市场的逐步拓展，形成一定智能产品的销售增量；3) 公司营业收入大幅度增加，营业成本占营业收入的比重基本保持稳定。

截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 9364 万元，较去年同期增长 27.26%；净资产达到 6638 元，较去年同期增长 41.79%；主要原因是 1) 营业收入增加，利润增加；2) 报告期内定向增资成功，股本增加 397.5 万股。

经营活动产生的现金流量净额为-1015万元，比去年同期的634万元减少净流入165万元，主要原因是：第一，业务扩大，营业收入增加，应收账款相应增加。第二，公司在报告期内，为生产准备的需要，大批增加库存原料，增加支出。

报告期内，公司原有业务、产品和服务等未发生重大变化。

### 三、风险与价值

#### 1、市场竞争日益激烈的风险

公司属于电器电工附件及智能电器领域的制造业，主要业务为设计开发、生产和销售电器电工附件及智能电器。

我国电工器材配件制造行业集中度相对较低，企业规模、技术水平良莠不齐，大部分制造商规模小且分散。目前，我国电工器材配件制造业的企业大部分都在生产基础、低端的产品，由于缺乏核心科技竞争力，各个企业均依靠价格进行商业竞争，行业竞争激烈且混乱。

应对措施：公司自成立以来即专注电器电工附件制造领域，并持续不断提升产品质量、进行产品、服务及营销模式的创新。多年来积累了丰富的行业经验和技術储备，具备成熟的经营管理体系，形成了较强的市场竞争力，可有效抵御行业竞争加剧的风险。今年开始向市场投放智能电器，智能电器市场潜力巨大，有望成为公司新的利润增长点。

#### 2、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人陈旭东、林伟英持有公司 81.94%的股份，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和中小股东的利益。

应对措施：公司严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易内部控制制度》。确保“三会”运作的独立性、公正性、透明性和客观性。

#### 3、资产抵押风险

2016年11月，公司与中国民生银行股份有限公司汕头龙湖分行（以下简称中国民生银行）签订的（编号：公授信字第17022015NF0001号）借款合同到期，双方于2016年11月29日续签（编号：公授信字第17022016NF0001号）借款合同，合同约定综合授信人民币3000万元，授信期间为2016年11月29日至2017年11月29日。就上述综合授信合同，陈旭东、林伟英与中国民生银行签订最高额担保合同（编号：个高保字第17022016NF0001号），承担最高额连带保证责任，担保的最高债权为人民币3000万元；保证合同期限为2016年11月29日至2017年11月29日；同时公司与中国民生银行签订编号为公高抵字第17022015NF0001号最高额抵押担保合同，约定以公司汕头市龙湖区兴安路东侧8号评估价人民币4,194.60万元的房屋（产权证号码：粤房地权证汕字第1000027403）作为抵押物为公司上述授信协议项下债务提供担保。如果公司不能按期归还银行借款，上述资产可能面临被银行处置风险，影响公司生产经营活动的正常进行。

应对措施：报告期内，公司通过定向发行引入外部资金，公司的资产负债率由年初30.02%降到报告期末的25.61%，货币资金1042万元，风险可控。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

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	是	第四节二（一）
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（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二（三）
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）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-02-06	2017-05-12	4 元/股	3,975,000	15,900,000	偿还银行贷款

#### （二）承诺事项的履行情况

1、公司及实际控制人陈旭东、林伟英均已作出书面承诺，将依法规范公司的生产经营行为，严格按照国家标准进行产品生产。如果因不规范的生产行为给公司造成任何损失，由陈旭东、林伟英负责赔偿。

2、关于避免同业竞争的承诺。

3、《关于规范关联交易的承诺》。

4、部分商标注册人为公司实际控制人陈旭东、林伟英所有，实际控制人陈旭东、林伟英夫妇已签署针对该部分商标提供给公司无偿使用的承诺书。

报搞期内，承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

#### （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	11,682,917.26	12.48%	银行贷款已抵押资产
<b>累计值</b>		11,682,917.26	12.48%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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%	3,975,000	3,975,000	9.04%
	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	40,000,000	100.00%	0	40,000,000	90.96%
	其中：控股股东、实际控制人	40,000,000	100.00%	0	40,000,000	90.96%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,000,000	-	3,975,000	43,975,000	-
普通股股东人数						

### 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈旭东	32,432,432	0	32,432,432	73.75%	32,432,432	0
2	汕头市力晟投资管理合伙企业（有限合伙）	3,963,964	0	3,963,964	9.01%	3,963,964	0
3	林伟英	3,603,604	0	3,603,604	8.19%	3,603,604	0
4	深圳市中易达投资管理中心合伙企业（有限合伙）	0	3,525,000	3,525,000	8.02%	0	3,525,000
5	张来福	0	250,000	250,000	0.57%	0	250,000
6	黄耀龙	0	200,000	200,000	0.46%	0	200,000
合计		40,000,000	3,975,000	43,975,000	100.00%	40,000,000	3,975,000

前十名股东间相互关系说明：上表中，陈旭东与林伟英系夫妻关系，力晟投资系陈旭东和林伟英的儿子陈炯翔和女儿陈炯亭投资设立，陈炯翔为执行事务合伙人。深圳市中易达投资管理中心合伙企业（有限合伙）、张来福、黄耀龙为普通投资者。

除此之外，公司股东无其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司股本为 43,975,000 股，陈旭东目前直接持有公司 32,432,432 股股份，持股比例为 73.75%；陈旭东之妻林伟英直接持有公司 3,603,604 股股份，持股比例为 8.19%；力晟投资直接持有公司 3,963,964 股股份，持股比例为 9.01%。陈旭东为公司控股股东。

陈旭东，男，1965 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1980 年至 1990 年在揭西糖厂任技术员；1990 年至 2004 年在揭西县力胜电器实业有限公司任总经理；2004 年至 2016 年 2 月在有限公司任总经理；2016 年 2 月至今在股份公司任总经理兼董事长，任期至 2019 年 2 月 24 日。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

陈旭东、林伟英夫妇合计持有本公司 81.94% 的股权，可以决定公司董事会、监事会和高级管理人员的半数以上人选，对公司的财务政策、经营政策和重大人事任命具有实质性影响。因此，公司实际控制人为陈旭东、林伟英夫妇。

陈旭东简历见三（一）控股股东情况。

林伟英，女，1971 年 1 月 4 日出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993 年至 1996 年在揭西县棉湖花园居委幼儿园任教师；1996 年至 2004 年在揭西县力胜电器实业有限公司任财务经理；2004 年至 2016 年 2 月在有限公司任监事；2016 年 2 月至今在股份公司任董事，任期至 2019 年 2 月 24 日。

陈旭东简历见三（一）控股股东情况。

## 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
陈旭东	董事长、总经理	男	51	专科	2016.2.1-2019.2.1	是
林伟英	董事	女	45	专科以下	2016.2.1-2019.2.1	是
陈炯翔	董事	男	23	专科	2016.2.1-2019.2.1	是
陈少川	董事、财务负责人、董事会秘书	男	41	专科	2016.2.1-2019.2.1	是
蔡小聪	董事	女	38	专科	2016.2.1-2019.2.1	是
刘文兰	监事会主席	女	46	专科以下	2016.2.1-2019.2.1	是
王诚清	职工监事	男	51	专科以下	2016.2.1-2019.2.1	是
欧淳媛	职工监事	女	42	专科	2017.4.10-2019.2.1	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

### 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
陈旭东	董事长、总经理	32,432,432	0	32,432,432	73.75%	0
林伟英	董事	3,603,604	0	3,603,604	8.19%	0
陈炯翔	董事	0	0	0	0.00%	0
陈少川	董事、财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
蔡小聪	董事	0	0	0	0.00%	0
刘文兰	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王诚清	职工监事	0	0	0	0.00%	0
欧淳媛	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计		36,036,036	0-	36,036,036	81.94%	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			否
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

陈旭东	董事长、总经理、董事会秘书	离任	董事长、总经理	免职
陈少川	董事、财务负责人	新任	董事、财务负责人、董 事会秘书	聘任
谢榆	职工监事	离任	-	免职
欧淳媛	会计	新任	职工监事	聘任

欧淳媛，女，1975年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。1993年至2000年在汕头市富利乐果业有限公司任财务部会计；2000年至2003年在广州汕宝矿山机械设备有限公司任财务部会计；2003年至2009年在上海冠艺工艺陶瓷有限公司任财务部会计；2009年至2012年在汕头市南帆电器有限公司任财务部会计，2013年至2014年在汕头市奥达汽车有限公司任财务部经理，2014年至2016年在广东天亿马信息产业有限公司任财务部会计，2016年3月至2017年3月任有限公司财务部会计；2017年4月至今任股份有限公司监事。

#### 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	0	0
截止报告期末的员工人数	139	197

#### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	10,416,568.83	10,408,192.67
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	附注五、2	24,688,080.04	18,178,121.29
预付款项	附注五、3	6,595,073.00	634,702.98
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	附注五、4	15,558.76	16,555.64
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	20,707,778.72	17,629,753.05
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	附注五、6	2,584,823.12	1,403,378.75
<b>流动资产合计</b>		<b>65,007,882.47</b>	<b>48,270,704.38</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	附注五、7		3,928,247.04
投资性房地产			
固定资产	附注五、8	23,323,326.37	18,308,134.80

在建工程	附注五、9	5,013,518.85	2,755,876.58
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	附注五、10	284,913.14	310,853.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、11	8,415.09	3,444.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,630,173.45</b>	<b>25,306,555.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>93,638,055.92</b>	<b>73,577,260.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、12	23,980,000.00	22,090,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注五、13		2,827,377.44
应付账款	附注五、14	2,152,054.58	884,770.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五、15	551,409.00	494,146.00
应交税费	附注五、16	570,706.49	464,728.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注五、17	1,116.02	
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>27,255,286.09</b>	<b>26,761,022.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		27,255,286.09	26,761,022.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、18	43,975,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、19	12,302,752.52	377,752.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、20	1,121,802.52	755,149.34
一般风险准备			
未分配利润	附注五、21	8,983,214.79	5,683,336.19
归属于母公司所有者权益合计		66,382,769.83	46,816,238.05
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		66,382,769.83	46,816,238.05
<b>负债和所有者权益总计</b>		93,638,055.92	73,577,260.31

法定代表人： 陈旭东    主管会计工作负责人： 陈少川    会计机构负责人： 陈少川

## （二）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>		35,759,259.87	31,939,887.24
其中：营业收入	附注五、22	35,759,259.87	31,939,887.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,367,273.83	24,511,120.06
其中：营业成本	附注五、22	27,367,273.83	24,511,120.06
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	附注五、23	166,424.56	90,146.92
销售费用	附注五、24	531,730.92	583,438.52
管理费用	附注五、25	3,501,281.01	4,280,850.95
财务费用	附注五、26	729,395.26	591,516.39
资产减值损失	附注五、27	33,140.44	-7,419.96
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）	附注五、28	71,752.96	
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			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,501,766.81	1,890,234.36
加：营业外收入	附注五、29	811,800.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	附注五、30		290.96
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,313,566.81	1,889,943.40
减：所得税费用	附注五、31	647,035.03	283,491.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,666,531.78	1,606,451.88
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			
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		0.09	0.05
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 陈旭东 主管会计工作负责人： 陈少川 会计机构负责人： 陈少川

### （三）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		36,556,805.84	33,611,009.37
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		676,542.59	
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、32	855,131.03	7,026,803.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,088,479.46</b>	<b>40,637,812.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,033,561.29	27,547,634.77
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		1,460,713.00	2,042,288.79
支付的各项税费		1,710,935.70	2,594,071.26
支付其他与经营活动有关的现金		1,034,143.16	2,114,204.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,239,353.15</b>	<b>34,298,199.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,150,873.69</b>	<b>6,339,613.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,000,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,630,750.15	1,665,910.26
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>		<b>11,630,750.15</b>	<b>1,665,910.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,630,750.15</b>	<b>-1,665,910.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,900,000.00	3,300,000.00
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		19,680,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,580,000.00</b>	<b>7,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		17,790,000.00	6,000,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,790,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,790,000.00</b>	<b>1,800,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,376.16</b>	<b>6,473,703.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,408,192.67	6,548,138.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,416,568.83</b>	<b>13,021,841.76</b>

法定代表人： 陈旭东 主管会计工作负责人： 陈少川 会计机构负责人： 陈少川

## 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	是
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

公司于 2017 年 2 月 17 日召开的第一届董事会第五次会议审议通过了《关于转让公司持有的广东南帆电器有限公司之股权的议案》，将持有的广东南帆电器有限公司 39.5% 股权，长期投资的期初净值为：392.82 万元，以 400 万元出售给黄国亮。

交易对手方与挂牌公司、挂牌公司控股股东或实际控制人不存在关联关系。在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在可能或已经造成挂牌公司对其利益倾斜的关系。

根据《非上市公司重大资产重组管理办法》，本次交易亦不构成重大资产重组。

本次交易具体情况参见本财务报表附注之“五、财务报表项目注释”之“7、长期股权投资”。

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式、总部地址

广东南帆科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)为股份有限公司(非上市)，原名为汕头市南帆电器有限公司，2004 年 11 月 29 日由陈旭东、吴玉龙共同出资兴办，公司住所为：汕头市龙湖区兴安路东侧 8 号。现统一社会信用代码为：914405007693402667；

2016 年 1 月 27 日，公司召开股东会并作出决议：(1) 同意公司注册资本变更为人民币 3,330 万元，新增认缴 330 万元由新股东汕头市力晟投资管理合伙企

业（有限合伙）于 2016 年 1 月 29 日前缴足；（2）修改公司章程。该出资已经缴足并经汕头市工商行政管理局确认。变更后公司股权结构如下：

股东	出资额人民币 (万元)	出资比例	出资方式
陈旭东	2,700.00	81.08%	货币
汕头市力晟投资管理合伙企业（有限合伙）	330.00	9.91%	货币
林伟英	300.00	9.01%	货币
合计	<b>3,330.00</b>	<b>100%</b>	-

2016 年 2 月 6 日，汕头市南帆电器有限公司召开股东会，审议通过了汕头市南帆电器有限公司整体变更为广东南帆科技股份有限公司的相关事宜。全体发起人共同签署了《发起人协议》，一致同意设立股份公司。2016 年 2 月 24 日，根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2016]京会兴验字第 12010019 号《验资报告》，确认全体股东以其拥有的汕头市南帆电器有限公司以 2016 年 1 月 31 日为基准日不高于审计值（40,377,752.52 元）且不高于评估值的净资产（67,055,700.00 元）按原持股比例折合股本人民币 4000 万股，每股面值为 1 元，均为普通股。净资产折股后余额 377,752.52 全部计入资本公积。

2016 年 3 月 4 日，汕头市工商局核准了上述变更登记事项并颁发了新的《营业执照》。本次整体变更完成后，公司的股权结构如下：

股东	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
陈旭东	32,432,432	81.08	净资产
汕头市力晟投资管理合伙企业（有限合伙）	3,963,964	9.91	净资产
林伟英	3,603,604	9.01	净资产
合计	<b>40,000,000</b>	<b>100.00</b>	-

本公司于 2016 年 08 月 10 日取得全国中小企业股份转让系统《关于同意广东南帆科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6460 号），并于 2016 年 9 月 08 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为南帆科技，证券代码为 839135。

2017 年 2 月 9 日，公司“广东南帆科技股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会决议”和修改后章程的规定，贵公司申请增加注册资本人民币 3,975,000 元，变更后的注册资本为人民币 43,975,000 元。经审验，截止 2017 年 3 月 10 日止，贵公司已收到股东认缴出资款人民币 15,900,000 元，其中：股

本人民币 3,975,000 元，资本公积人民币 11,925,000 元。

股东	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
陈旭东	32,432,432	73.75%	净资产
汕头市力晟投资管理合伙企业（有限合伙）	3,963,964	9.01%	净资产
林伟英	3,603,604	8.19%	净资产
深圳市中易达投资管理中心合伙企业（有限合伙）	3,525,000	8.02%	净资产
张来福	250,000	0.57%	净资产
黄耀龙	200,000	0.46%	净资产
合计	43,975,000	100.00	-

公司实际控制人为陈旭东、林伟英夫妇。

## （二）业务性质、主要经营活动

公司主要业务为电工器材配件和灯用器材附件的设计开发、生产和营销。公司目前主要产品有插座、插头、灯座、灯头和手电筒、智能家居等，以及一系列其他电工产品，例如各类测电笔、工作电灯、线盒、电工配电设备等，广泛应用在社会各个部门领域，具体终端客户多集中在工农业生产、建筑、教育、医疗等行业中。

## （三）财务报表批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 26 批准报出。

## （四）营业期

营业期限：2004 年 12 月 2 日至 2029 年 7 月 8 日。

## 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假设为基础，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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 06 月 30 日的财务状况以及 2017 年半年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、10（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.** 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.** 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.** 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.** 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.** 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 8、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### (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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄分析法组合	本公司将销货款（应收账款），应收其他款项（其他应收款）作为同一组合
组合 2 不计提坏账的组合	本公司将应收款项中的关联方作为同一组合，将其他应收款中的内部员工备用金借款作为同一组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
[组合 1] 账龄分析法组合	采用账龄分析法计提坏账准备
[组合 2] 不计提坏账的组合	该组合不存在坏账的可能因此不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	0-5	0-5
其中：[6 个月以内]	-	-
[6~12 个月]	5	5
1-2 年	10	10

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，单独进行减值测试，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、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

本公司存货分为在途物资、原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他

综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

#### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类

固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	3-10 年	5.00	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3 年	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	10 年	5.00	7.31-9.50
其他设备	年限平均法	3-10 年	5.00	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借

款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法仍为不确定。

#### 15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或

出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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。

## 16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，

再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司在签订销售合同后，客户为自行提货或委托他人提货的，货物一经发出即确认收入；如需经物流等运输方式的，货物经对方签收后确认。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 24、重要会计政策和会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

房产税	房产原值的 70%为纳税基准	1.2
-----	----------------	-----

## 2、优惠税负及批文

本公司于 2016 年 2 月 29 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准的高新技术企业证书，编号 GR201544006317，有效期三年（2015 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日）；本公司在 2015 年、2016 年、2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率。）

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
库存现金	124,685.11	119,831.59
银行存款	10,291,883.72	8,874,672.36
其他货币资金		1,413,688.72
合 计	<b>10,416,568.83</b>	<b>10,408,192.67</b>

说明：银行存款中 1,202.61 元为贷款过渡账户余额，使用受到限制。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类 别	2017. 6. 30				
	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	24,688,080.04	100.00	56,100.58	0.23	24,631,979.46
其中：按账龄分析法计提	1,017,151.94	100.00	56,100.58	0.23	961,051.36
坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<b>24,688,080.04</b>			<b>0.23</b>	<b>24,688,080.04</b>

(续)

类别	2016. 12. 31				
	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	18,201,081.43	100.00	22,960.14	0.13	18,178,121.29
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	18,201,081.43	100.00	22,960.14	0.13	18,178,121.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,201,081.43</b>	<b>100.00</b>	<b>22,960.14</b>	<b>0.13</b>	<b>18,178,121.29</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017. 6. 30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	23,670,928.1	95.88%	0	0	17,853,632.78	98.10	-	0.00
7 个月至 1 年	912,292.38	3.70%	45,614.62	5	235,694.48	1.29	11,784.72	5.00
1 至 2 年	104,859.56	0.42%	10,485.96	10	111,754.17	0.61	11,175.42	10.00
2 至 3 年					-	-	-	30.00
<b>合计</b>	<b>24,688,080.04</b>		<b>56,100.58</b>		<b>18,201,081.43</b>	<b>100.00</b>	<b>22,960.14</b>	

(2) 坏账准备

项目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少		2017. 06. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	22,960.14	33,140.44			56,100.58

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,749,819.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
临沂市春来商贸有限公司	9,889,450.14	6 个月以内	40.06%	-
揭阳市中才实业有限公司	3,924,144.69	6 个月以内	15.89%	-

烟台开发区唯全经贸有限公司	3,308,054.36	6 个月以内	13.40%	-
揭阳市中均实业有限公司	1,883,451.13	6 个月以内	7.63%	-
莱芜市合耕工贸有限公司	1,744,718.97	6 个月以内	7.07%	-
<b>合 计</b>	<b>20,749,819.29</b>		<b>84.05%</b>	-

说明：2017 年 06 月末“应收账款”较 2016 年末有所增加，原因为：2017 年上半年公司业务量增大，收入增加，客户的应收账款期加长。

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2017. 06. 30		2016. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,595,073.00	100.00	634,702.98	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>6,595,073.00</b>	<b>100.00</b>	<b>634,702.98</b>	<b>100.00</b>

说明：2017 年 6 月 30 日“预付账款”余额较 2016 年末变化较大。原因是：由于，预付本期预付了工程款及广告费货款，详细见下表。

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
汕头市念艺装饰工程有限公司	非关联方	3,150,000.00	47.76%	1 年以内	工程未完工
汕头市丰裕广告有限公司	非关联方	930,000.00	14.10%	1 年以内	广告未完成
汕头市腾翔节能环保科技有限公司	非关联方	500,000.00	7.58%	1 年以内	设备未入库
汕头市汇丰家电贸易有限公司	非关联方	391,000.00	5.93%	1 年以内	材料未入库
深圳市虎雅科技有限公司	非关联方	279,000.00	4.23%	1 年以内	加工未完成
<b>合 计</b>		<b>5,250,000.00</b>	<b>79.60%</b>		

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017. 6. 30				
	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	15,558.76	100.00	-	-	15,558.76
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	15,558.76	100.00	-	-	15,558.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>15,558.76</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,558.76</b>

(续)

类 别	2016. 12. 31				
	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	16,555.64	100.00	-	-	16,555.64
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	16,555.64	100.00	-	-	16,555.64
不计提坏账的组合			-	-	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>16,555.64</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,555.64</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017. 6. 30				2016. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	15,558.76	100.00	-	0.00	16,555.64	100.00	-	0.00
7 个月至 1 年	-	-	-	5.00	-	-	-	5.00
1 至 2 年	-	-	-	10.00	-	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	-	30.00	-	-	-	30.00
<b>合 计</b>	<b>15,558.76</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,555.64</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

说明：1、报告期末本公司与供应商发生往来款项；该款项适用于单项金额

重大并单独计提坏账准备的其他应收款政策；本公司判断该款项不会发生坏账损失，然后并入信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017. 6. 30	2016. 12. 31
借款	-	
备用金	-	
代扣费用	15,558.76	16,555.64
<b>合 计</b>	<b>15,558.76</b>	<b>16,555.64</b>

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
个人所得税	否	代扣费用	3,925.02	6 个月以内	25.23	-
社保	否	代扣费用	11,633.74	6 个月以内	74.77	-
<b>合计</b>	-	-	<b>15,558.76</b>	-	<b>100.00</b>	-

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2017.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面余额
原材料	11,479,112.52		11,479,112.52
在产品	493,743.85		493,743.85
库存商品	8,733,837.51		8,733,837.51
发出商品	1,084.84		1,084.84
<b>合 计</b>	<b>20,707,778.72</b>	<b>合 计</b>	<b>20,707,778.72</b>

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面余额
原材料	11,336,595.15		11,336,595.15
在产品	364,539.83		364,539.83
库存商品	5,927,940.83		5,927,940.83
	677.24		677.24
<b>合 计</b>	<b>17,629,753.05</b>	<b>合 计</b>	<b>17,629,753.05</b>

## 6、其他流动资产

项 目	2017.6.30	2016.12.31
待抵扣进项税	2,584,823.12	1,233,196.97
预缴税费		170,181.78
<b>合 计</b>	<b>2,584,823.12</b>	<b>1,403,378.75</b>

## 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投 资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
广东南帆电器有限公司	3,928,247.04	-	4,000,000.00	71,752.96	-	-
小计	3,928,247.04	-	4,000,000.00	71,752.96	-	-
二、联营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,928,247.04</b>	<b>-</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>71,752.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广东南帆电器有限公司	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
小计	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

说明：(1) 公司在 2017 年 3 月出售公司持有的广东南帆电器有限公司 39.5% 股权，长期投资的期初净值为：3,928,247.04，以 4,000,000 出售，取得投资净收益 71,752.96。

## 8、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	13,913,411.02	8,715,480.88	453,581.37	214,870.66	494,899.00	23,792,242.93
2、本年增加金额		5,532,470.11		190,637.77		5,723,107.88
(1) 购置		5,532,470.11		190,637.77		5,723,107.88
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	13,913,411.02	14,247,950.99	453,581.37	405,508.43	494,899.00	29,515,350.81
二、累计折旧						
1、年初余额	2,065,272.00	2,900,009.20	172,755.97	59,749.26	286,321.70	5,484,108.13
2、本年增加金额	165,221.76	459,443.84	18,134.76	39,508.79	25,607.16	707,916.31
(1) 计提	165,221.76	459,443.84	18,134.76	39,508.79	25,607.16	707,916.31
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	2,230,493.76	3,359,453.04	190,890.73	99,258.05	311,928.86	6,192,024.44
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	11,682,917.26	10,888,497.95	262,690.64	306,250.38	182,970.14	23,323,326.37
2、年初账面价值	11,848,139.02	5,815,471.68	280,825.40	155,121.40	208,577.30	18,308,134.80

说明：固定资产中房屋、建筑物项目属于已抵押资产，抵押财产评估价值为人民币 4,194.60 万元，抵押权人为中国民生银行股份有限公司汕头分行，并签订编号为公高抵字第 17022015NF0001 号最高额抵押担保合同，约定以本公司位于汕头市龙湖区兴安路东侧 8 号评估价人民币 4,194.60 万元的房屋作为抵押物为本公司授信协议项下债务提供担保。（产权证号码：粤房地权证汕字第 1000027403）。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	2017. 06. 30			2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间扩建维修-1楼	5,013,518.85	-	5,013,518.85	-	-	2,755,876.58

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
车间扩建维修-1楼	5,000,000.00	公司出资	100.27%	100.00%

续：

工程名称	2017. 01. 01	本期增加		本期减少		2017. 06. 30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
车间扩建维修-1楼	2,755,876.58	2,257,642.27	-	-	-	5,013,518.85	-

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	专利权	商标权	软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	120,858.00	331,259.00	66,690.00	518,807.00
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	120,858.00	331,259.00	66,690.00	518,807.00
二、累计摊销				

项 目	专利权	商标权	软件	合 计
1、年初余额	48,938.24	157,348.03	1,667.25	207,953.52
2、本年增加金额	6,042.9	16,562.94	3,334.5	25,940.34
(1) 摊销	6,042.9	16,562.94	3,334.5	25,940.34
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	54,981.14	173,910.97	5,001.75	233,893.86
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	65,876.86	157,348.03	61,688.25	284,913.14
2、年初账面价值	71,919.76	173,910.97	65,022.75	310,853.48

说明：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为23%。

## 11、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

项 目	2017. 06. 30		2016. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	8,415.09	56,100.58	3,444.03	22,960.14

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类：

借款类别	2017. 06. 30	2016. 12. 31
信用借款	-	-
抵押借款	23,980,000.00	22,090,000.00
质押借款	-	-
合 计	23,980,000.00	22,090,000.00

说明：2016 年 11 月，本公司与中国民生银行股份有限公司汕头龙湖分行（以

下简称中国民生银行)签订的(编号:公授信字第 17022015NF0001 号)借款合同到期,于 2016 年 11 月 29 日续签(编号:公授信字第 17022016NF0001 号)借款合同,合同约定综合授信人民币 3000 万元,本合同授信期间为 2016 年 11 月 29 日至 2017 年 11 月 29 日。就上述综合授信合同陈旭东、林伟英与中国民生银行签订最高额担保合同(编号:个高保字第 17022016NF0001 号),承担最高额连带保证责任,担保的最高债权为人民币 3000 万元;保证合同期限为 2016 年 11 月 29 日至 2017 年 11 月 29 日;同时本公司与中国民生银行签订编号为公高抵字第 17022015NF0001 号最高额抵押担保合同,约定以本公司汕头市龙湖区兴安路东侧 8 号评估价人民币 4,194.60 万元的房屋(产权证号码:粤房地权证汕字第 1000027403)作为抵押物为本公司上述授信协议项下债务提供担保。本公司在授信人民币 3000 万元额度内使用流动资金借款,包括开立银行承兑汇票。

### 13、应付票据

种类	2017. 06. 30	2016. 12. 31
银行承兑汇票	0	2,827,377.44

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
材料款	1,792,954.58	732,212.06
应付费	0.00	152,558.71
应付设备款	359,100.00	-
关联方往来		-
合计	2,152,054.58	884,770.77

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	494,146.00	3,100,888.92	3,043,625.92	551,409.00
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	494,146.00	3,100,888.92	3,043,625.92	551,409.00

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	494,146.00	2,880,351.00	2,823,088.00	551,409.00
2、职工福利费	-			-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	-	220,537.92	220,537.92	-
其中：医疗保险费	-	4,320.00	4,320.00	-
工伤保险费	-	3,403.92	3,403.92	-
生育保险费	-	8,512.56	8,512.56	-
基本养老保险	-	195,788.88	195,788.88	-
失业保险费	-	8,512.56	8,512.56	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>494,146.00</b>	<b>3,100,888.92</b>	<b>3,043,625.92</b>	<b>551,409.00</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	195,788.88	195,788.88	-
2、失业保险费	-	8,512.56	8,512.56	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>204,301.44</b>	<b>20,4301.44</b>	<b>-</b>

16、应交税费

税 项	2017. 6. 30	2016. 12. 31
增值税	134,172.04	407,205.31
企业所得税	331,330.50	-
个人所得税	3,925.01	4,921.90
城市维护建设税	9,392.04	28,504.37
教育费附加	4,025.16	12,216.16
地方教育费附加	2,683.44	8,144.11
印花税	2,151.8	3,736.20
房产税	60,406.50	-
土地使用税	22,620.00	-
	<b>570,706.49</b>	<b>464,728.05</b>

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017. 06. 30	2016.12.31
----	--------------	------------

个人所得税	3,925.02	4,196.26
社保	11,633.74	11,633.74
<b>合计</b>	<b>15,558.76</b>	<b>15,830.00</b>

## 18、股本

项目	2017.01.01						2017.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00	-	-	-	3,975,000.00	3,975,000.00	43,975,000.00

说明：本公司注册资本及股本变化详见“一、公司基本情况”

## 19、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
资本溢价	377,752.52	11,925,000.00	-	12,302,752.52

说明：本年资本公积增加原因为：本期公司定向增发 397.5 万股，共募集资金 1,590 万元，其中 397.5 万元计入实收资本，其余 1,192.5 万元计入资本公积。

## 20、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	755,149.34	366,653.78	-	1,121,803.12

说明：按 2017 年上半年公司按照当期净利润金额的 10% 的比例计提法定盈余公积 366,653.78 元。

## 21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,683,336.19	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	5,683,336.19	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,666,531.78	-
减：提取法定盈余公积	366,653.18	10.00%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备金	-	-
应付普通股股利	-	-

转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	8,983,214.79	-

## 22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,644,030.71	27,367,273.83	31,939,887.24	24,511,120.06
其他业务	115,229.16	-	-	-
合 计	<b>35,759,259.87</b>	<b>27,367,273.83</b>	<b>31,939,887.24</b>	<b>24,511,120.06</b>

## 23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,391.34	52,585.7
教育费附加	18,167.71	22,536.73
地方教育费附加	12,111.81	15,024.49
房产税	60,406.5	
土地使用税	2,2620	
印花税	10,727.2	
车船使用税		
合 计	<b>166,424.56</b>	<b>90,146.92</b>

## 24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
推广促销费	93,610.05	279,322.83
职工工资	193,560.00	112,272.00
业务招待费	89,596.01	77,228.00
差旅费	66,918.28	8,109.36
车辆费	37,690.37	463,36.78
社保	14,994.90	14,258.74
保险费	19,103.77	20,250.00
办公费	5,351.00	2,603.30
快递费	8,977.74	6,166.00

产品检验费	-	6,350.40
配送费	1,751.00	3,028.94
交通费	-	1,605.70
其他	177.80	5,906.47
<b>合 计</b>	<b>531,730.92</b>	<b>583,438.52</b>

## 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,244,873.95	2,193,053.35
新三板费用	54,333.35	958,486.26
职工工资	541,776.00	384,302.18
福利费	105,050.40	57,166.50
业务招待费	65,658.00	111,668.10
水电费	22,279.60	28,328.76
办公费	104,698.20	70,715.10
差旅费	8,217.90	20,367.43
设计费	-	1,989.34
折旧费	70,367.47	37,167.86
社保	53,833.74	45,309.89
车辆费用	31,854.81	25,266.01
保险费	26,192.45	27,114.65
无形资产摊销	25,940.34	24,926.09
培训费	869.00	58,850.00
审计费	9,433.96	-
专利费	27,585.00	22,332.08
商标费	8,700.00	39,716.60
堤围防护费	-	22,996.72
顾问费	18,000.00	18,000.00
理赔费	-	-1,034.59
电话费	10,942.50	10,174.82
其他	6,526.34	0.77
认证费		8,800
医保	4,320.00	4,320.00

电梯修理费	1,050.00	120
招聘费	58,778.00	410
印花税	-	27,781.57
房产税	-	58,999.26
土地使用税	-	22,620.00
<b>合 计</b>	<b>3,501,281.01</b>	<b>42,80,850.95</b>

## 26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	762,426.49	635,155.04
减：利息收入	34,478.45	44,596.20
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	1,447.22	957.55
<b>合 计</b>	<b>729,395.26</b>	<b>591,516.39</b>

## 27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	33,140.44	-7,419.96

## 28、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		0
处置长期股权投资产生的投资收益	71,752.96	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
<b>合 计</b>	<b>71,752.96</b>	<b>0</b>

2017 年 3 月出售公司持有的广东南帆电器有限公司 39.5% 股权，投资净收益 71,752.96。

## 29、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	811,800.00		811,800.00
理赔款			
<b>合 计</b>	<b>811,800.00</b>		<b>811,800.00</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
2016 年度汕头市龙湖区专利申请资助专项资金	4,400.00	0
研发费用后补助(2016 省科技发展专项(科技企业研发费用后补助) 第一批)	277,400.00	0
汕头市第九届专利奖外观设计金奖奖金	30,000.00	0
汕头市财政局新三板上市挂牌奖励	500,000.00	0
<b>合 计</b>	<b>811,800.00</b>	<b>0</b>

## 30、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
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
行政处罚			290.96

合 计	290.96	290.96
-----	--------	--------

注：行政处罚的 290.96 元，为滞纳金。

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	652,006.09	282,378.52
递延所得税费用	-4,971.06	1,113.00
合 计	<b>647,035.03</b>	<b>283,491.52</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,313,566.81	18,899,43.4
按法定/适用税率计算的所得税费用	647,035.03	283,491.52
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,971.06	-1,113
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	<b>652,006.09</b>	<b>282,378.52</b>

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	34,478.45	44,596.20
收到赔款与政府补助	811,180.00	0
收到往来	9,472.58	6,982,207.20
合 计	<b>855,131.03</b>	<b>7,026,803.40</b>

#### (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
手续费	1,447.22	957.55
管理费用	502,275.52	1,198,927.05
销售费用	208,755.36	229,626.28

支付往来及其他	321,665.06	684,693.73
<b>合 计</b>	<b>1,034,143.16</b>	<b>2,114,204.61</b>

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,666,531.78	1,606,451.88
加：资产减值准备	33,140.44	13,868.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	707,916.31	604,871.39
无形资产摊销	25,940.34	24,926.09
长期待摊费用摊销	--	-
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）	762,426.49	635,155.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-71,752.96	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,971.06	1,113
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）	-3,078,025.67	-3,955,917.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,502,472.33	16,976,281.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,396,852.19	-2,446,621.08
其他	1,707,245.16	-7,120,515.54
经营活动产生的现金流量净额	-10,150,873.69	6,339,613.34
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,416,568.83	13,021,841.76
减：现金的期初余额	10,408,192.67	6,548,138.68
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	8,376.16	6,473,703.08
--------------	----------	--------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	10,416,568.83	12,671,841.76
其中：库存现金	124,685.11	79,779.59
可随时用于支付的银行存款	10,291,883.72	12,592,062.17
二、现金等价物	-	350,000.00
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	10,416,568.83	13,021,841.76
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	-	-

34、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,202.61	贷款过渡账户余额
固定资产	11,682,917.26	固定资产中房屋、建筑物项目属于银行贷款已抵押资产
合 计	11,684,119.87	

35、在合营企业或联营企业中的权益

无

六、 关联方及其交易

1、本公司实际控制人

本公司实际控制人为陈旭东、林伟英夫妇。陈旭东任公司董事长兼总经理，直接持有公司 73.75% 的股权；林伟英任公司董事，持有公司 8.19% 的股权。夫妇合计持有公司 81.94% 的股权。

2、本公司的合营和联营企业情况

无

3、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
汕头市力晟投资管理合伙企业（有限合伙）	股东（持股 9.91%）
陈炯翔	董事
蔡小聪	董事

陈少川	董事
刘玉兰	监事会主席
欧淳媛	监事
王诚清	监事

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额

#### (2) 关联方资金拆借

款项性质	期初余额	增加	减少	期末余额
拆入				

#### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	343,420.00	319,200.00

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	本期发生额		上期发生额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	本期发生额	上期发生额
		账面余额	账面余额

### 七、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

## 九、其他重要事项

无

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	811,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	-	
减：非经常性损益的所得税影响数	-	
非经常性损益净额	-	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益		811,800.00

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.15	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.56	0.07	0.07

