

证券代码：831455

证券简称：粤林股份

主办券商：东莞证券



粤 林 股 份

NEEQ : 831455

广东粤林电气科技股份有限公司

(GUANGDONG YUE-LIN ELECTRICAL TECHNOLOGY



半年度报告

2017

目 录

【声明与提示】	3
一、基本信息	
第一节 公司概况	4
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	
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
三、财务信息	
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	27

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	广东粤林电气科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在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	广东粤林电气科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG YUE-LIN ELECTRICAL TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	粤林股份
证券代码	831455
法定代表人	邓会英
注册地址	广东省东莞市清溪镇三中金龙工业区
办公地址	广东省东莞市清溪镇三中金龙工业区
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	朱金强
电话	0769-38912888-8818
传真	0769-39010381
电子邮箱	gm01@yuelin.cn
公司网址	www.yuelin.cn
联系地址及邮政编码	广东省东莞市清溪镇三中金龙工业区 523651

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	2014-12-12
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	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	电脑机箱、电源及计算机周边产品研发、生产与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	116,460,000
控股股东	邓会英
实际控制人	邓会英、田永超夫妇
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	116
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	42,057,322.57	47,287,663.57	-11.06%
毛利率	16.29%	33.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	199,391.78	4,094,527.91	-95.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-69,931.68	3,091,906.20	-102.26%
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）	11.95%	217.41%	-
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）	-4.19%	164.17%	-
基本每股收益	0.002	0.035	-94.29%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	282,400,390.27	285,167,962.21	-0.97%
负债总计	115,478,869.58	118,445,833.30	-2.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,921,520.69	166,722,128.91	0.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.43	0.12%
资产负债率（母公司）	38.54%	38.78%	-
资产负债率（合并）	40.89%	41.54%	-
流动比率	1.73	1.71	-
利息保障倍数	1.32	4.70	-

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	7,161,113.71	-9,919,784.72	-
应收账款周转率	0.71	0.85	-
存货周转率	0.29	0.25	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.97%	1.90%	-
营业收入增长率	-11.06%	-17.27%	-

净利润增长率	-95.13%	201.50%	-
--------	---------	---------	---

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

详见“第八节 财务报表附注”之“一、附注事项”。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家以自主创新、产品研发、模具开发为基础的高新技术企业，主营业务为台式电脑机箱、电源供应器、机箱配件及模具的研发、生产和销售。

公司长期致力于向全球台式电脑使用者提供高性能、高品质的台式电脑机箱及电源供应器，与国内外多家知名企业及业内品牌厂商保持合作关系，在机箱、电源供应器细分领域具有较强的市场竞争力。

公司的销售分为经销商销售、直销、网上销售三种模式。公司产品主要出口至欧洲、加拿大、美国、韩国、台湾等国家或地区，销售采取主要经销商模式，即通过经销商渠道将产品销售给国外最终用户。此外，公司为拓展国内市场，采取线上销售模式，主要通过与互联网电商合作进行网络销售，包括天猫、淘宝、京东等。

高品质台式电脑机箱对降噪、防尘、散热、防辐射、用料及整体结构设计等方面有非常高的要求。在降噪、防尘方面，公司在机箱两侧面有嵌入专业的消音棉，阻隔机箱内部的噪音外传，从而达到隔音效果；在机箱顶部有贴 PVC 防尘网和软性磁铁，有利于防尘和透风，也便于用户拆取清洁，前部（面板）有配备高密度防尘棉，阻挡进风时带入机箱内的灰尘。在散热、防辐射方面，机箱散热引入空气动力学，设计为前进后出的风道，散热分为风冷和水冷，风冷为双滚珠低噪音的 PMMA 散热风扇，可依电脑硬件的发热量自动调整转速；水冷为专业的整套水冷散热设备，配有水冷块、循环液、水泵、管道和水箱或换热器等。对于电源供应器产品，公司具有独到的散热、降温、高效、节能等技术，产品一直处于行业领先水平。

公司紧紧贴近全球市场发展趋势，不断开拓新的销售渠道，并通过上述商业模式销售各类产品，获得稳定的收入来源。

报告期内，公司的商业模式并未发生变化。

二、经营情况

报告期内，本公司经营情况如下：

1、公司财务状况：

截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 28,240.04 万元，减少比例 0.97%，归属于挂牌公司股东的净资产 16,692.15 万元，增长比例 0.12%。

2、公司经营成果：

营业收入减少 523.03 万元，减少比例 11.06%，较上年同期减少的原因为：公司主营产品中的电脑机箱的销售市场竞争激烈，平均销售单位售价下降 15.62%，另新产品暖水床加热器的订单处于项目初期，未能转化为收入。

财务费用增加 145.97 万元，增长比例 284.76%，较上年同期增长的原因为：本期汇兑损益增加 157.17 万元所致。

营业外收入减少 81.03 万元，减少比例 69.46%，较上年同期减少的原因为：本期收到政府部门补助减少所致。

3、现金流量情况：

经营活动产生的现金流量净额较去年增加 1,708.09 万元，增长比例 172.19%，主要由于其他与经营活动有关的现金增加 1754.25 万元所致。

投资活动产生的现金流量净额较去年增加 169.64 万元，增长比例 107.63%，主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少 1,941.50 万元，减少比例 171.14%，主要是本期银行贷款减少所致。

三、风险与价值

1、主要资产无法取得权属证书的风险

报告期内，公司拥有的位于东莞市清溪镇三中金龙工业区的 20,000.28 平方米的房产尚未取得权属证书。该集体建设用地的流转符合《广东省集体建设用地使用权流转管理办法》之相关规定，23,681.52 平方米的集体建设用地已取得编号为东府集用（2014）第 1900202009896 号的《集体土地使用证》，公司目前正在办理该房产的权属证书。

报告期内，此风险依然存在，公司正在积极办理相关房产手续。

2、对客户集中度较高的风险

公司 2017 年 1-6 月前五名客户合计销售额占当期销售总额比例为 92.09%，对前五大客户的销售相对集中，若上述客户出现变动，将会给公司的生产经营带来较大影响。

针对客户相对集中风险，公司采取了积极开发新产品，拓展新的业务增长点。同时，公司将加大研发投入，不断改进产品工艺技术，增加产品科技含量，提高产品附加值，增加产品多元化发展等措施应对客户相对集中等问题。

3、控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人共持有 56.05% 的股份，如果控股股东、实际控制人利用其地位通过行使表决权，对公司的发展战略、经营策略、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。

公司将关联交易决策的回避制度纳入了《公司章程》，在“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的规定。公司将严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识。随着公司的发展壮大，将适时引入独立董事制度，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。

4、存货数额较大的风险

报告末，公司存货 113,043,251.09 元，存货流动性较弱，未来若主要原材料铁材、塑胶料、电子元器件的价格下跌，则存在需计提存货跌价准备的风险，从而可能会对公司业绩产生不利影响。

公司已建立较为完善的存货管理制度，将通过不断优化和完善库存管理流程和体系，积极拓展销售渠道，在确保现有优质客户稳定的同时，积极开拓新的市场，扩大营业收入并寻求战略投资者，完善采购管理体系和采购策略，努力消化减少库存，提高盈利能力。

5、税收优惠政策变化风险

公司于 2015 年被重新认定为高新技术企业，因此，在 2015 年至 2017 年期间内，公司按照 15% 的所得税优惠税率缴纳企业所得税。如果未来国家有关高新技术企业及相关税收优惠政策发生调整，或公司未来不再符合高新技术企业的认定条件，导致丧失高新技术企业资格，公司都将可能承担所得税税率提高的风险，进而可能影响到公司税后利润水平。

公司将加大对高新技术产品的研发，以自身优势占领市场，提高自身盈利能力，减少对优惠政策的依赖。同时，公司将严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在各方面符合相关认定的条件，从而继续享受税收优惠政策。

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	是	第四节二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	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、（三）
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	是	第四节二、（四）
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型（关联担保）	60,000,000	35,690,000
6. 其他		
总计	60,000,000	35,690,000

关联抵押担保情况:

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	债权人
邓会英、田永超	500	2016-10-28	2017-10-27	否	平安银行东莞分行

邓会英、田永超	310	2016-11-3	2017-10-27	否	平安银行东莞分行
邓会英、田永超	238	2016-11-15	2017-10-27	否	平安银行东莞分行
邓会英、田永超	431	2016-11-15	2017-10-27	否	平安银行东莞分行
邓会英、田永超	130.00	2016-11-21	2017-11-20	否	建设银行东莞市支行
邓会英、田永超	80	2016-12-2	2017-10-27	否	平安银行东莞分行
东莞市巨新电气科技有限公司、邓会英、田永超	500	2017-1-5	2018-1-4	否	兴业银行东莞支行
东莞市巨新电气科技有限公司、邓会英、田永超	600	2017-1-6	2018-1-5	否	兴业银行东莞支行
东莞市巨新电气科技有限公司、邓会英、田永超	300	2017-1-10	2018-1-9	否	兴业银行东莞支行
邓会英、田永超	290	2017-1-19	2018-1-18	否	建设银行东莞市支行
邓会英、田永超	190	2017-5-24	2018-5-23	否	建设银行东莞市支行

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
东莞市凯声电子有限公司	借款	4,680,000	是
莫淦明	股东提供资金给公司使用	17,100,000	是
东莞市中乾五金科技有限公司	借款	11,685,234	是
总计	-	33,465,234	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

东莞市凯声电子有限公司为公司董事李忠华配偶控制之公司，2016 年度累计占用公司资金 4,680,000 元，截至 2016 年 12 月 31 日关联方东莞市凯声电子有限公司占用公司资金余额为 4,560,000 元。截至 2017 年 6 月 30 日止，关联方东莞市凯声电子有限公司已向公司归还占用资金 2,740,880 元，尚余 1,819,120 元未归还。

莫淦明是公司股东，公司因经营发展资金需求于 2016 年度向其借款 17,100,000.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司尚未向莫淦明归还借款 1,000,000.00 元，预计在 2017 年 12 月 31 日前归还。

东莞市中乾五金科技有限公司原为公司控股子公司，为扩大其生产经营规模，公司提供借款 11,685,234.00 元给东莞市中乾五金科技有限公司购买机器设备及原材料，该借款已在 2017 年 2 月 28 日全部归还。

公司与关联方发生资金拆借，系与关联方的经营性往来及协助关联方扩大生产经营规模，事项发生时未提交公司决策程序。为进一步规范公司与控股股东及关联方的资金往来，防止控股股东及其关联方占用挂牌公司资金，公司将进一步加强公司治理和财务管理，完善内控制度及信息披露制度，提高相关人员的专业素质，严格按照《证券法》、《公司法》、《公司章程》、《关联交易管

理制度》及公司相关管理制度的规定履行相应的程序，遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则制度，避免类似的事件再次发生，并及时进行信息披露，杜绝此类现象再次发生。

公司与关联方发生的资金拆借不会对公司生产经营造成不利影响。

（三）承诺事项的履行情况

1、关于同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司的控股股东及实际控制人已作出如下承诺：“本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对粤林股份构成竞争或可能导致与粤林股份产生竞争的业务及活动，或拥有与粤林股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员”

报告期内，公司实际控制人田永超、邓会英未在中国境内或境外，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份及其他权益）直接或间接参与任何与粤林股份构成竞争的任何业务或活动，未以任何方式从事或参与生产任何与粤林股份产品相同、相似或可以取代粤林股份产品的业务活动。

2、董监高关于规范任职的承诺

为更好、更规范地履行职责，公司董事、监事及高级管理人员已作出如下承诺：“本人承诺在广东粤林电气科技股份有限公司（以下简称“粤林股份”）任职期间，严格遵守粤林股份的财务管理及财务决策制度，自觉接受监事会的监督，尽职尽责，不以职务便利而干预粤林股份的资金使用和违规占用粤林股份的资金”。

报告期内，公司全体董事、监事及高级管理人员均履行了该承诺。

3、关于执行关联交易管理制度的承诺

公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理办法》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

报告期内，公司及管理层均履行了该承诺。

4、2014年4月30日，公司实际控制人邓会英、田永超出具《承诺》，如公司使用房屋因未办理房屋产权证被拆除或导致公司受到行政处罚，公司因此而遭受的经济损失将由二人全额予以补偿。

5、2015年12月7日，公司控股股东、实际控制人邓会英出具《承诺函》，承诺：“①、本人于2015年12月31日前向公司归还人民币12,543,013.54元并按同期银行活期利率向公司补偿该等资金占用费用；②不再通过包括但不限于资金拆借等形式占用公司资金。

2015年12月7日，公司实际控制人、董事长田永超出具《承诺函》，承诺：“①我本人不再通过包括借支大额备用金形式占用公司资金；②若发生公司垫付我本人承诺为公司承担或补偿予公司的款项的情况则及时向公司归还/补偿相应款项；③不再通过公司为我本人个人垫付/代付其他款项等形式占用公司资金。

2015年12月23日，公司已收讫控股股东、实际控制人邓会英累计归还前述欠款本金人民币12,543,013.54元以及按照同期银行活期存款利率补偿资金占用费用7,009.40元。2016年2月6日归还补偿资金占用费用50,000.00元，2016年3月24日归还补偿资金占用费用150,864.19元。共计归还按照同期银行贷款利率补偿资金占用费用207,873.59元。

报告期内，公司实际控制人邓会英、田永超均履行了该承诺。

（四）调查处罚事项

截至2017年4月30日，公司未在2016年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第十一条之规定，构成信息披露

违规。对于上述公司的违规行为，时任公司的董事长田永超、董事会秘书朱金强未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 1.5 条的相关规定。鉴于上述违规事实和情节，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第四十七条及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 1.4 条、第 6.1 条的规定，全国股转公司做出如下决定：对公司采取出具警示函的自律监管措施。对公司的时任董事长、董事会秘书/信息披露负责人采取出具警示函的自律监管措施。

公司已针对以上接受调查处罚事项，于 2017 年 6 月 29 日在全国中小企业股份转让系统上披露了《广东粤林电气科技股份有限公司关于公司及相关信息披露责任人收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司采取自律监管措施的公告》（公告编号：2017-029）

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	61,361,159	52.69%	732,841	62,094,000	53.32%
	其中：控股股东、实际控制人	16,655,000	14.30%	-1,586,500	15,068,500	12.94%
	董事、监事、高管	1,387,500	1.19%	-7,000	1,380,500	1.19%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	55,098,841	47.31%	-732,841	54,366,000	46.68%
	其中：控股股东、实际控制人	50,283,000	43.18%	-79,500	50,203,500	43.11%
	董事、监事、高管	4,162,500	3.57%	0	4,162,500	3.57%
	核心员工					
总股本		116,460,000.00	-	-	116,460,000.00	-
普通股股东人数		150				

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	邓会英	52,242,000	0	52,242,000	44.86%	39,181,500	13,060,500
2	田永超	14,696,000	-1,666,000	13,030,000	11.19%	11,022,000	2,008,000
3	杨谋青	10,000,000	0	10,000,000	8.59%		
4	朱金强	5,350,000	-7,000	5,343,000	4.59%	4,012,500	1,330,500
5	广东可为实业投资股份有限公司	3,662,000	0	3,662,000	3.14%		
6	上海高升投资合伙企业（普通合伙）	3,357,000	0	3,357,000	2.88%		
7	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	2,797,000	-189,000	2,608,000	2.24%		
8	黄丽梅	1,800,000	0	1,800,000	1.55%		
9	富布斯南通股权投资中	1,600,000	0	1,600,000	1.37%		

	心（有限合伙）						
10	顾龙华	0	1,511,000	1,511,000	1.30%		
合计		95,504,000	-351,000	95,153,000	81.70%	54,216,000	16,399,000

前十名股东间相互关系说明：

前十大股东之间，除以下关联关系外不存在其他的关联关系：邓会英与田永超系夫妻关系；田永超与朱金强系表兄弟关系；杨谋青与田永超系舅甥关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

邓会英持有公司股份 52,242,000 股，占公司股份总额的 44.86%，为公司控股股东。

邓会英，女，中国国籍，无境外居留权，1974 年 8 月出生。毕业于华中科技大学，大专学历。曾任东莞市清溪林技五金电子厂经理助理，东莞市华丰电脑设备有限公司总经理，东莞市粤林电脑科技有限公司董事长。现任广东粤林电气科技股份有限公司董事、总经理。

报告期内控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

邓会英持有公司股份 52,242,000 股，占公司股份总额的 44.86%，田永超持有公司股份 13,030,000 股，占公司股份总额的 11.19%，鉴于邓会英与田永超是夫妻关系，二人持有公司股份合计占公司股份的 56.05%。田永超为公司董事长；邓会英为公司法定代表人、董事兼总经理，夫妻二人对公司的生产经营管理、人事、财务管理等均可实行决定性影响，因此，邓会英和田永超夫妇为公司实际控制人。

邓会英，女，中国国籍，无境外居留权，1974 年 8 月出生。毕业于华中科技大学，大专学历。曾任东莞市清溪林技五金电子厂经理助理，东莞市华丰电脑设备有限公司总经理，东莞市粤林电脑科技有限公司董事长。现任广东粤林电气科技股份有限公司董事、总经理。

田永超，男，中国国籍，无境外居留权，1974 年 1 月出生。毕业于北京理工大学，本科学历。曾任东莞清溪林技五金电子厂模具部经理、东莞市粤林电脑科技有限公司总经理。现任广东粤林电气科技股份有限公司董事长。

报告期内实际控制人无变化。

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
田永超	董事长	男	44	本科	2017.06.23- 2020.06.23	是
邓会英	董事、总经理	女	44	大专	2017.06.23- 2020.06.23	是
朱金强	董事、副总经理、 董事会秘书	男	49	大专	2017.06.23- 2020.06.23	是
李忠华	董事	男	49	大专	2017.06.23- 2020.06.23	是
田永军	董事	男	42	大专	2017.06.23- 2020.06.23	是
徐平	监事会主席	男	41	大专	2017.06.23- 2020.06.23	是
符权	监事	男	40	大专	2017.06.23- 2020.06.23	是
蔡忠宁	监事	男	45	大专	2017.06.23- 2020.06.23	是
林雪峰	财务总监	男	38	大专	2017.06.23- 2020.06.23	是
殷志平	副总经理	男	47	大专	2017.06.23- 2020.06.23	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
田永超	董事长	14,696,000	-1,666,000	13,030,000	11.19%	0
邓会英	董事、总经理	52,242,000	0	52,242,000	44.86%	0
朱金强	董事、副总经理、 董事会秘书	5,350,000	-7,000	5,343,000	4.59%	0
李忠华	董事	200,000	0	200,000	0.17%	0
合计		72,488,000	-1,673,000	70,815,000	60.81%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	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
田永超	董事长	换届	董事长	任期届满

邓会英	董事、总经理	换届	董事、总经理	任期届满
朱金强	董事、副总经理、 董事会秘书	换届	董事、副总经理、董事会 秘书	任期届满
李忠华	董事	换届	董事	任期届满
田永军	董事	换届	董事	任期届满
徐平	监事会主席	换届	监事会主席	任期届满
符权	监事	换届	监事	任期届满
蔡忠宁	职工代表监事	换届	职工代表监事	任期届满
林雪峰	财务总监	换届	财务总监	任期届满
殷志平	副总经理	换届	副总经理	任期届满

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	411	272

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	2,854,754.98	3,644,193.96
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、（一）、2	49,821,342.82	41,976,552.80
预付款项	五、（一）、3	11,087,785.19	5,242,394.66
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、（一）、4	22,853,629.37	27,504,756.54
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	113,043,251.09	123,860,094.12
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、（一）、6	110,235.70	110,235.70
流动资产合计		199,770,999.15	202,338,227.78
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、（一）、7	29,240,596.36	30,780,966.57

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	五、（一）、8	16,463,847.81	17,117,707.47
开发支出		3,383,220.44	
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、9	9,643,146.51	10,984,980.39
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、（一）、10	23,898,580.00	23,946,080.00
非流动资产合计		82,629,391.12	82,829,734.43
资产总计		282,400,390.27	285,167,962.21
流动负债：			
短期借款	五、（一）、11	35,690,000.00	42,690,000.00
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			
应付账款	五、（一）、12	25,611,957.52	37,026,932.77
预收款项	五、（一）、13	6,362,725.24	6,079,359.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（一）、14	2,379,170.16	3,942,648.16
应交税费	五、（一）、15	4,862,724.72	3,973,202.35
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（一）、16	40,572,291.94	24,733,690.23
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		115,478,869.58	118,445,833.30
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		115,478,869.58	118,445,833.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、17	116,460,000.00	116,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、18	5,640,724.93	5,640,724.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、19	6,592,602.46	6,592,602.46
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、20	38,228,193.30	38,028,801.52
归属于母公司所有者权益合计		166,921,520.69	166,722,128.91
少数股东权益			
所有者权益合计		166,921,520.69	166,722,128.91
负债和所有者权益总计		282,400,390.27	285,167,962.21

法定代表人：邓会英

主管会计工作负责人：林雪峰

会计机构负责人：林雪峰

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,835,837.22	3,628,808.09
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、（五）、1	48,564,024.21	41,976,552.80
预付款项		11,087,785.19	5,242,394.66
应收利息			

应收股利			
其他应收款	五、（五）、2	20,445,546.42	20,823,644.47
存货		113,043,251.09	123,860,094.12
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			
流动资产合计		195,976,444.13	195,531,494.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（五）、3	100,000.00	100,000.00
投资性房地产			
固定资产		29,240,596.36	30,780,966.57
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		16,463,847.81	17,117,707.47
开发支出		3,383,220.44	
商誉			
长期待摊费用		9,643,146.51	10,984,980.39
递延所得税资产			
其他非流动资产		23,898,580.00	23,946,080.00
非流动资产合计		82,729,391.12	82,929,734.43
资产总计		278,705,835.25	278,461,228.57
流动负债：			
短期借款		35,690,000.00	42,690,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,489,434.13	34,772,895.98
预收款项		6,362,725.24	6,079,359.79
应付职工薪酬		2,393,283.16	3,936,689.16
应交税费		4,464,195.64	3,568,403.75
应付利息			
应付股利			
其他应付款		36,025,520.58	16,939,116.21
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		107,425,158.75	107,986,464.89
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		107,425,158.75	107,986,464.89
所有者权益：			
股本		116,460,000.00	116,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,640,724.93	5,640,724.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,592,602.46	6,592,602.46
未分配利润		42,587,349.11	41,781,436.29
所有者权益合计		171,280,676.50	170,474,763.68
负债和所有者权益合计		278,705,835.25	278,461,228.57

法定代表人：邓会英

主管会计工作负责人：林雪峰

会计机构负责人：林雪峰

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		42,057,322.57	47,287,663.57
其中：营业收入	五、（二）、21	42,057,322.57	47,287,663.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,032,562.01	43,567,281.37
其中：营业成本	五、（二）、21	35,204,368.82	31,561,931.04
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、22	121,133.20	149,587.79
销售费用	五、（二）、23	2,039,016.78	2,354,305.64
管理费用	五、（二）、24	6,439,396.00	6,343,853.80
财务费用	五、（二）、25	1,972,312.36	512,603.28
资产减值损失	五、（二）、26	-3,743,665.15	2,644,999.82
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）		24,760.56	3,720,382.20
加：营业外收入	五、（二）、27	356,296.40	1,166,606.79
其中：非流动资产处置利得		354,825.93	
减：营业外支出	五、（二）、28	39,445.27	18,075.55
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		341,611.69	4,868,913.44
减：所得税费用	五、（二）、29	142,219.91	774,385.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		199,391.78	4,094,527.91
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		199,391.78	4,094,527.91
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		199,391.78	4,094,527.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		199,391.78	4,094,527.91
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		0.002	0.035
（二）稀释每股收益		0.002	0.035

法定代表人：邓会英

主管会计工作负责人：林雪峰

会计机构负责人：林雪峰

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、（五）、4	40,960,760.02	46,680,749.29
减：营业成本	五、（五）、4	33,795,194.52	31,561,931.04
税金及附加		118,515.20	
销售费用		2,039,016.78	2,354,305.64
管理费用		6,169,391.72	5,601,521.20
财务费用		1,971,255.34	511,211.04
资产减值损失		-3,763,895.14	2,644,999.82
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			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		631,281.60	4,006,780.55
加：营业外收入		356,296.40	1,166,606.79
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		39,445.27	10,817.13
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		948,132.73	5,162,570.21
减：所得税费用		142,219.91	774,385.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		805,912.82	4,388,184.68
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资			

产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		805,912.82	4,388,184.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：邓会英

主管会计工作负责人：林雪峰

会计机构负责人：林雪峰

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,645,642.83	65,798,069.74
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		4,450,946.16	6,293,315.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二）、30	30,400,018.55	10,007,745.89
经营活动现金流入小计		76,496,607.54	82,099,131.33
购买商品、接受劳务支付的现金		45,793,770.95	68,613,343.85
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		10,170,505.11	10,686,249.82
支付的各项税费		-626,169.26	2,528,638.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二）、30	13,997,387.03	10,190,683.77
经营活动现金流出小计		69,335,493.83	92,018,916.05
经营活动产生的现金流量净额		7,161,113.71	-9,919,784.72
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		696,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		696,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		575,801.72	1,576,224.00
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		575,801.72	1,576,224.00
投资活动产生的现金流量净额		120,198.28	-1,576,224.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,400,000.00	33,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,400,000.00	33,100,000.00
偿还债务支付的现金		26,400,000.00	20,439,053.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,070,750.97	1,316,724.94
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		27,470,750.97	21,755,778.54
筹资活动产生的现金流量净额		-8,070,750.97	11,344,221.46
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		-789,438.98	-151,787.26
加：期初现金及现金等价物余额		3,644,193.96	3,801,844.05
六、期末现金及现金等价物余额		2,854,754.98	3,650,056.79

法定代表人：邓会英

主管会计工作负责人：林雪峰

会计机构负责人：林雪峰

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,619,983.26	59,676,885.34
收到的税费返还		4,450,946.16	6,293,315.70
收到其他与经营活动有关的现金		25,514,885.44	793,768.33
经营活动现金流入小计		71,585,814.86	66,763,969.37
购买商品、接受劳务支付的现金		45,013,523.62	63,334,839.56
支付给职工以及为职工支付的现金		10,165,412.64	5,521,710.59

支付的各项税费		-635,056.78	2,097,157.47
支付其他与经营活动有关的现金		9,884,353.56	5,750,736.86
经营活动现金流出小计		64,428,233.04	76,704,444.48
经营活动产生的现金流量净额		7,157,581.82	-9,940,475.11
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		696,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		696,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		575,801.72	1,576,224.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		575,801.72	1,576,224.00
投资活动产生的现金流量净额		120,198.28	-1,576,224.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,400,000.00	33,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,400,000.00	33,100,000.00
偿还债务支付的现金		26,400,000.00	20,439,053.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,070,750.97	1,316,724.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,470,750.97	21,755,778.54
筹资活动产生的现金流量净额		-8,070,750.97	11,344,221.46
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		-792,970.87	-172,477.65
加：期初现金及现金等价物余额		3,628,808.09	3,779,481.19
六、期末现金及现金等价物余额		2,835,837.22	3,607,003.54

法定代表人：邓会英

主管会计工作负责人：林雪峰

会计机构负责人：林雪峰

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	是
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	是
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：

1、前期差错更正

2016 年度合并资产负债表中的预收账款披露的金额为 10,879,359.79 元，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的书面报告更正为 6,079,359.79 元；其他应付款披露的金额为 19,933,690.23 元，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的书面报告更正为 24,733,690.23 元。

以上科目差异金额 4,800,000.00 元，差异原因为公司收到杭州康圆信息科技有限公司 3,600,000.00 元及杭州协邦科技有限公司 1,200,000.00 元货款列在预收账款科目，但因收款时间较长公司尚未发货，故会计师将 4,800,000.00 元调整到其他应付款科目。

2、本公司不再纳入合并范围的主体情况

基于在 2016 年 6 月 27 日对东莞市中乾五金科技有限公司（以下简称中乾五金）委派了执行董事（兼任总经理），公司在 2016 年 6 月 30 日的半年报数据中将中乾五金纳入合并范围。

基于公司于 2016 年 9 月 23 日撤回其委派的执行董事（兼任总经理），不能对中乾五金实施持续控制，公司在 2016 年度报表中未将中乾五金纳入合并范围{天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天健审（2017）7-394 号的 2016 年度合并审计报告}，本报告期的合并报表中的上期数即 2016 年 1-6 月分的数据是未将中乾五金纳入合并范围的数据。

差异明细如下：

1）、合并资产负债表

项目	更正前	更正为	差异金额	差异原因
流动资产：				
货币资金	11,037,634.30	10,448,099.19	-589,535.11	更正后未将中乾五金纳

				入合并范围的数据
应收账款	53,962,368.49	46,913,077.42	-7,049,291.07	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
预付款项	44,618,153.76	6,783,013.93	-37,835,139.83	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
其他应收款	13,784,639.98	12,305,903.28	-1,478,736.70	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
存货	134,262,893.15	133,503,021.44	-759,871.71	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
流动资产合计	257,775,925.38	210,063,350.96	-47,712,574.42	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
非流动资产：				
长期股权投资		15,000,000.00	15,000,000.00	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
固定资产	43,522,493.81	31,146,290.42	-12,376,203.39	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
长期待摊费用	12,514,848.67	12,502,369.83	-12,478.84	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
非流动资产合计	98,597,325.81	101,208,643.58	2,611,317.77	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
资产总计	356,373,251.19	311,271,994.54	-45,101,256.65	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
流动负债：				
应付账款	58,856,345.72	32,587,374.62	-26,268,971.10	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
预收款项	3,522,787.52	4,128,937.33	606,149.81	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
应付职工薪酬	3,861,187.16	3,616,526.16	-244,661.00	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
应交税费	3,590,286.84	3,749,193.77	158,906.93	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
其他应付款	14,174,772.79	11,949,525.22	-2,225,247.57	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
流动负债合计	148,867,986.03	120,894,163.10	-27,973,822.93	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
非流动负债：				
长期应付款	6,450,551.83		-6,450,551.83	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
非流动负债合计	6,450,551.83	-	-6,450,551.83	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据

负债合计	155,318,537.86	120,894,163.10	-34,424,374.76	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
所有者权益（或股东权益）：				
未分配利润	62,090,633.19	61,684,504.05	-406,129.14	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
归属于母公司所有者权益合计	190,783,960.58	190,377,831.44	-406,129.14	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
少数股东权益	10,270,752.75	-	-10270752.75	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
所有者权益合计	201,054,713.33	190,377,831.44	-10,676,881.89	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
负债和所有者权益总计	356,373,251.19	311,271,994.54	-45,101,256.65	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据

2）、合并利润表

项目	更正前	更正为	差异金额	差异原因
一、营业总收入	60,194,554.89	47,287,663.57	-12,906,891.32	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
其中：营业收入	60,194,554.89	47,287,663.57	-12,906,891.32	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
二、营业总成本	55,640,421.92	43,567,281.37	-12,073,140.55	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
其中：营业成本	43,028,250.68	31,561,931.04	-11,466,319.64	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
营业税金及附加	196,946.78	149,587.79	-47,358.99	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
管理费用	6,830,051.36	6,343,853.80	-486,197.56	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
财务费用	585,867.64	512,603.28	-73,264.36	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,554,132.97	3,720,382.20	-833,750.77	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
加：营业外收入	1,203,366.65	1,166,606.79	-36,759.86	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
减：营业外支出	31,005.70	18,075.55	-12,930.15	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,726,493.92	4,868,913.44	-857,580.48	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
减：所得税费用	979,590.69	774,385.53	-205,205.16	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据

				入合并范围的数据
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,746,903.23	4,094,527.91	-652,375.32	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
归属于母公司所有者的净利润	4,500,657.05	4,094,527.91	-406,129.14	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
少数股东损益	246,246.18	0	-246246.18	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
七、综合收益总额	4,746,903.23	4,094,527.91	-652,375.32	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,500,657.05	4,094,527.91	-406,129.14	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
归属于少数股东的综合收益总额	246,246.18	0	-246246.18	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
八、每股收益：				更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
（一）基本每股收益	0.040	0.035	-0.005	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
（二）稀释每股收益	0.040	0.035	-0.005	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据

3）、合并现金流量表

项目	更正前	更正为	差异金额	差异原因
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	69,546,919.54	65,798,069.74	-3,748,849.80	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
收到其他与经营活动有关的现金	10,835,899.27	10,007,745.89	-828,153.38	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
经营活动现金流入小计	86,676,134.51	82,099,131.33	-4,577,003.18	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
购买商品、接受劳务支付的现金	69,123,441.65	68,613,343.85	-510,097.80	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
支付给职工以及为职工支付的现金	11,899,706.82	10,686,249.82	-1,213,457.00	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
支付的各项税费	3,211,100.53	2,528,638.61	-682,461.92	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
支付其他与经营活动有关的现金	10,678,633.39	10,190,683.77	-487,949.62	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
经营活动现金流出小计	94,912,882.39	92,018,916.05	-2,893,966.34	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据

经营活动产生的现金流量净额	-8,236,747.88	-9,919,784.72	-1,683,036.84	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
二、投资活动产生的现金流量：				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,676,497.33	1,576,224.00	-1,100,273.33	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
投资活动现金流出小计	2,676,497.33	1,576,224.00	-1,100,273.33	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
投资活动产生的现金流量净额	-2,676,497.33	-1,576,224.00	1,100,273.33	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金	36,299,889.18	33,100,000.00	-3,199,889.18	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
筹资活动现金流入小计	36,299,889.18	33,100,000.00	-3,199,889.18	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
偿还债务支付的现金	25,426,960.30	20,439,053.60	-4,987,906.70	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
筹资活动现金流出小计	26,743,685.24	21,755,778.54	-4,987,906.70	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
筹资活动产生的现金流量净额	9,556,203.94	11,344,221.46	1,788,017.52	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
五、现金及现金等价物净增加额	-1,357,041.27	-151,787.26	1,205,254.01	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
加：期初现金及现金等价物余额	5,596,633.17	3,801,844.05	-1,794,789.12	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
六、期末现金及现金等价物余额	4,239,591.90	3,650,056.79	-589,535.11	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据

本次对 2016 年半年度报告财务报表数据的调整，符合《企业会计准则》的相关规定，对公司实际经营状况的反应更为准确，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益

二、报表项目注释

广东粤林电气科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东粤林电气科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系东莞市粤林电脑科技有限公司，由邓会英和朱金强两个自然人股东发起设立，于 2004 年 4 月 15 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。公司现持有统一社会信用代码为 9144190076156971XT 的营业执照。截至 2015 年 12 月 31 日公司注册资本 116,460,000.00 元，股份总数 116,460,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 62,598,841 股；无限售条件的流通股份 53,861,159 股。公司股票已于 2014 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统公开转让。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动研究、开发、生产、销售：电脑机箱、各类电源供应器及电脑周边设备，铝制品，模具，五金制品；暖水床加热器的生产与经营；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目需取得许可后方可经营）。主要产品：电脑机箱、电源供应器。

本财务报表经公司 2017 年 8 月 23 日第四届第三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）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。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

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

(八) 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：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）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。

(九) 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	应收账款单项金额超过 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项；其他应收款单项金额超过 100 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
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
------	-------

合并范围内关联往来组合	个别认定法	
(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 (%)
6 个月以内(含, 下同)	2.00	2.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00
(3) 个别认定法		
个别认定法	单独进行减值测试, 根据其可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备。	
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来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。

(十) 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。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 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

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	41.5
办公软件	2-5
专利权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的

资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 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。

(十八) 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：

1) 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；

2) 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；

3) 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。

(十九) 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：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 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

公司主要销售电脑机箱、电源供应器等产品。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发出，且产品销售收入金额已确定，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。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，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 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	17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
东莞市巨新电气科技有限公司	25.00

(二) 税收优惠

本公司 2015 年 10 月 10 日取得编号为 GR201544000819 的《高新技术企业证书》，2015-2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	645,231.47	11,437.43
银行存款	2,209,523.51	3,632,756.53
其他货币资金		
合 计	2,854,754.98	3,644,193.96

其他说明：

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,059,761.23	9.83	121,195.22	2	5,938,566.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	55,556,737.27	90.17	11,673,960.49	19.18	43,882,776.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	61,616,498.50	100.00	11,795,155.71	19.14	49,821,342.82

(续)

类 别	期初余额
-----	------

	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	56,223,853.40	100.00	14,247,300.60	25.34	41,976,552.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	56,223,853.40	100.00	14,247,300.60	25.34	41,976,552.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
JNC COMPUTER CORP	6,059,761.23	121,195.22	2	
合 计	6,059,761.23	121,195.22	2	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	28,837,325.02	576,746.50	2
6 个月至 1 年			5
1 至 2 年	7,541,640.51	1,508,328.11	20
2 至 3 年	19,177,771.74	9,588,885.88	50
合 计	55,556,737.27	11,673,960.49	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,452,144.89 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
CASETEK (B. V. I.) CO. LTD	客户	19,328,892.59	31.37%	386,577.85
JNC COMPUTER CORP (健群电脑有限公司)	客户	6,059,761.23	2.00%	121,195.22
SHINIX CO. LTD	客户	4,187,771.49	6.80%	81,692.63
华百年电子(深圳)有限公司	客户	3,979,129.70	6.46%	1,989,564.85
东莞市赛驰电子有限公司	客户	3,854,572.87	6.26%	1,927,286.44

合 计		37,410,127.88	52.89%	4,506,316.99
-----	--	---------------	--------	--------------

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,731,055.89	15.61	2,081,176.36	39.70
1-2 年	1,661,641.00	14.99	3,125,718.30	59.62
2-3 年	7,695,088.30	69.40	35,500.00	0.68
合 计	11,087,785.19	100.00	5,242,394.66	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例
惠州市众盛电子有限公司	供应商	3,730,174.00	14.95%
东莞市鸿展电子有限公司	供应商	2,142,772.21	8.59%
东莞市森兴塑胶有限公司	供应商	1,453,905.00	5.83%
东莞市科慧电子有限公司	供应商	896,647.68	3.59%
东莞市億富电脑科技有限公司	供应商	279,112.00	1.12%
合 计		8,502,610.89	34.08%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	24,946,262.33	100	2,092,632.96	8.39	22,853,629.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	24,946,262.33	100	2,092,632.96	8.39	22,853,629.37

(续)

类 别	期初余额				
	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	30,888,909.75	100	3,384,153.21	10.96	27,504,756.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	30,888,909.75	100	3,384,153.21	10.96	27,504,756.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,867,533.52	37,350.67	2
6 个月-1 年	15,309,234.00	765,461.70	5
1 至 2 年	6,449,102.93	1,289,820.58	20
合 计	23,625,870.45	2,092,632.96	13.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 1,291,520.25 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	269,660.67	419,538.59
处置固定资产款	5,499,000.00	5,499,000.00
应收暂付款	869,795.23	1,496,727.12
拆借款	2,482,130.52	7,370,692.00
转让股权款	15,000,000.00	15,000,000.00

其他	825,675.91	1,102,952.04
合 计	24,946,262.33	30,888,909.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	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
章文明	否	股权转让个人款	15,000,000.00	6个月至1年	60.13	750,000.00
深圳市格仕乐科技有限公司	否	模具改良出售	5,499,000.00	2-3年	22.04	1,099,800.00
东莞市凯声电子有限公司	否	借款	1,819,120.00	6个月至1年	7.29	
东莞市国家税务局	否	出口退税款	869,795.23	6个月以内	3.49	17,395.90
江苏一点养老服务有限公司	否	往来款	309,234.00	6个月至1年	1.24	15,461.70
合 计			23,497,149.23	—	94.19	1,882,657.60

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,507,050.60		44,507,050.60
在产品	72,800,082.51	4,853,533.70	67,946,548.81
库存商品	124,165.18	120,304.56	3,860.62
委托加工物资	585,791.06		585,791.06
合 计	118,017,089.35	4,973,838.26	113,043,251.09

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,009,974.32		47,009,974.32
在产品	75,447,985.17	4,853,533.70	70,594,451.47
库存商品	5,768,197.40	120,304.56	5,647,892.84

委托加工物资	607,775.49		607,775.49
合 计	128,833,932.38	4,973,838.26	123,860,094.12

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交所得税	110,235.70	110,235.70
合 计	110,235.70	110,235.70

7、固定资产

(1) 固定资产情况

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

8、无形资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
项 目	办公软件	土地使用权	专利权	26,875,791.00	合 计
2、本期增加金额			573,333.34	2,468.38	575,801.72
(1) 购置			573,333.34	2,468.38	575,801.72
(2) 企业合并增加					0.00
3、本期减少金额			3,354,350.00		3,354,350.00
(1) 处置或报废			3,354,350.00		3,354,350.00
4、期末余额	25,478,750.00	603,957.01	26,873,558.60	26,878,259.38	79,834,524.99
二、累计折旧					
1、期初余额	6,252,910.02	530,399.60	19573442.09	25,475,354.99	51,832,106.70
2、本期增加金额	605,120.34	49,770.39	1,047,811.96	91,149.53	1,793,852.22
(1) 计提	605,120.34	49,770.39	1,047,811.96	91,149.53	1,793,852.22
(2) 企业合并增加	0	0	3,032,030.29	0	3,032,030.29
3、本期减少金额			3,032,030.29		3,032,030.29
(1) 处置或报废					
4、期末余额	6,858,030.36	580,169.99	17,589,223.76	25,566,504.52	50,593,928.63
三、账面价值	18,620,719.64	23,787.02	9,284,334.84	1,311,754.86	29,240,596.36
1、期末账面价值	18,620,719.64	23,787.02	9,284,334.84	1,311,754.86	29,240,596.36
2、期初账面价值	19,225,839.98	73,557.41	10081133.17	1,400,436.01	30,780,966.57
项 目	账面价值		未办妥产权证书的原因		
房屋建筑物	20,436,080.66		正审批中		

一、账面原值					
1、期初余额	1,077,988.89	9,177,705.00	10,781,242.84		21,036,936.73
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	1,077,988.89	9,177,705.00	10,781,242.84		21,036,936.73
二、累计摊销					
1、期初余额	1,057,248.09	1,158,707.97	1,703,273.20		3,919,229.26
2、本期增加金额	4,444.44	110,353.14	539,062.08		653,859.66
(1) 计提	4,444.44	110,353.14	539,062.08		653,859.66
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	1,061,692.53	1,269,061.11	2,242,335.28		4,573,088.92
三、账面价值					
1、期末账面价值	16,296.36	7,908,643.89	8,538,907.56		16,463,847.81
2、期初账面价值	20,740.80	8,018,997.03	9,077,969.64		17,117,707.47

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
销售渠道款	10,143,363.12		1,148,305.26		8,995,057.86
咨询服务费	87,777.74		87,777.78		-0.04
市场宣传费	51,666.57		10,000.02		41,666.55
广告宣传费	702,172.96		95,750.82		606,422.14
合 计	10,984,980.39		1,341,833.88		9,643,146.51

10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地款	20,700,000.00	19,700,000.00

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,198,580.00	3,386,080.00
预付建筑费		860,000.00
合 计	23,898,580.00	23,946,080.00

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	15,590,000.00	15,590,000.00
信用借款	1,900,000.00	1,800,000.00
抵押		
抵押保证	4,200,000.00	5,300,000.00
保证及抵押及质押借款	14,000,000.00	20,000,000.00
合 计	35,690,000.00	42,690,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	23,364,552.56	34,476,007.45
房租	2,121,446.39	2,254,036.79
水电费	125,958.57	296,888.53
工程款		
合 计	25,611,957.52	37,026,932.77

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	6,362,725.24	6,079,359.79
合 计	6,362,725.24	6,079,359.79

14、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	3,942,648.16	7,243,492.26	8,806,970.26	2,379,170.16
二、离职后福利-设定提存计划		878,123.67	878,123.67	
合 计	3,942,648.16	8,121,615.93	9,685,093.93	2,379,170.16

(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
工资、奖金、津贴和补贴	3,942,648.16	6,991,760.00	8,555,238.00	2,379,170.16

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福利费		56,057.00	56,057.00	
社会保险费		195,675.26	195,675.26	
其中：医疗保险费		155,524.50	155,524.50	
工伤保险费		19,253.72	19,253.72	
生育保险费		20,897.04	20,897.04	
工会教育经费		195,675.26	195,675.26	
合 计	3,942,648.16	7,243,492.26	8,806,970.26	2,379,170.16

(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		849,792.92	849,792.92	
2、失业保险费		28,330.75	28,330.75	
合 计		878,123.67	878,123.67	

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,833,255.23	2,200,773.69
企业所得税	291,139.71	148,919.80
个人所得税	105,107.00	86,235.00
城市维护建设税	839,550.68	791,576.22
教育费附加	476,380.70	447,418.58
地方教育附加	317,291.40	298,279.06
堤围防护费		
城镇土地使用税		
合 计	4,862,724.72	3,973,202.35

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付土地使用权款项	5,849,268.66	5,849,268.66
往来款		128,000.00
拆借款	4,800,000.00	17,795,000.00
保证金		399,652.09
东莞市铭振实业投资公司款	28,155,831.60	
其他	1,767,191.68	561,769.48
合 计	40,572,291.94	24,733,690.23

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市清溪镇三中村村民委员会	5,849,268.66	产权证尚未办妥

合 计	5,849,268.66
-----	--------------

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	116,460,000.00						116,460,000.00

18、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,640,724.93			5,640,724.93
合 计	5,640,724.93			5,640,724.93

19、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,592,602.46			6,592,602.46
合 计	6,592,602.46			6,592,602.46

20、未分配利润

项 目	本 期
期初未分配利润	38,028,801.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	199,391.78
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	38,228,193.30

(二) 利润表项目注释

21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,057,322.57	35,204,368.82	47,287,663.57	31,561,931.04
其他业务收入				
合 计	42,057,322.57	35,204,368.82	47,287,663.57	31,561,931.04

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,566.61	74,793.90
教育费附加	36,339.96	44,876.34
地方教育附加	24,226.63	29,917.56
合 计	121,133.20	149,587.79

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	249,979.00	386,780.00
报关费	191,108.80	108,740.06
运输费	180,293.62	132,818.16
市场开拓费	201,425.30	423,279.38
业务招待费	9,209.00	51,505.50
销售渠道款摊销	1,148,305.26	1,148,305.26
其他	58,695.80	102,877.28
合 计	2,039,016.78	2,354,305.64

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资社保福利费	2,433,173.00	2,102,131.68
办公费及房租水电	332,821.27	615,969.96
业务招待费	218,560.05	237,377.30
折旧与摊销	718,637.32	726,926.53
咨询培训费	788,538.44	349,281.34
税费	10,400.30	36,313.58
交通车辆费及伙食电话费	139,203.89	160,050.26
专利费及保险费	1,090,023.88	831,437.54
差旅费及其他	708,037.85	1,284,365.61
合 计	6,439,396.00	6,343,853.80

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,202,399.62	1,316,724.94
减：利息收入	2,557.42	269,058.89
汇兑损益	787,451.61	-784,230.04
手续费及其他	-14,981.45	249,167.27
合 计	1,972,312.36	512,603.28

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,743,665.15	2,644,999.82
合 计	-3,743,665.15	2,644,999.82

27、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	354,825.93		
其中：固定资产处置利得	354,825.93		
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		1,160,500.00	
其他	1,470.47	6,106.79	
合 计	356,296.40	1,166,606.79	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
2014 年科技清溪工程专项资助资金		1,160,500.00	
研发经费奖励费			
合 计		1,160,500.00	

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	5,000.00		
其他	34,445.27	18,075.55	
合 计	39,445.27	18,075.55	

29、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	142,219.91	774,385.53
合 计	142,219.91	774,385.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	341,611.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	142,219.91

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	
所得税费用	142,219.91

30、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
营业外收入	356,296.40	1,166,606.79
利息收入	2,557.42	269,058.89
其他	30,041,164.73	8,572,080.21
合 计	30,400,018.55	10,007,745.89

(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
票据保证金		
往来款		
其他	13,997,387.03	10,190,683.77
合 计	13,997,387.03	10,190,683.77

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	199,391.78	4,094,527.91
加：资产减值准备	-3,743,665.15	2,646,324.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,796,852.22	1,760,959.80
无形资产摊销	653,859.66	704,289.57
长期待摊费用摊销	1,341,833.88	1,517,389.44
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）	1,070,750.97	1,316,724.94
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	10,816,843.03	-11,307,780.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,929,135.52	1,721,805.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,923,118.42	-12,060,614.84
其他	31,264.42	-313,411.05
经营活动产生的现金流量净额	7,161,113.71	-9,919,784.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,854,754.98	3,650,056.79
减：现金的期初余额	3,644,193.96	3,801,844.05
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	-789,438.98	-151,787.26

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,854,754.98	3,644,193.96
其中：库存现金	645,231.47	11,437.43
可随时用于支付的银行存款	2,209,523.51	3,632,756.53
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,854,754.98	3,644,193.96
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		

31、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,544,264.33	借款抵押
合 计	5,544,264.33	

(三) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
巨新电气	广东东莞	广东东莞	制造业	100		设立

(四) 关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
东莞市巨新电气科技有限公司	有限责任公司	有限责任公司	广东东莞	邓会英	制造业	100,000.00	100	100	065193990

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
邓会英、田永超[注 1]	实际控制人	
东莞市凯声电子有限公司[注 2]	董事配偶控制之公司	765715286
本企业的其他关联方情况的说明		
注 1：邓会英和田永超为夫妻关系，合计持股比例为 56.05%。		
注 2：东莞市凯声电子有限公司系公司董事李忠华配偶曾永红持有 80%股权之公司。		

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	----------	-------	-------	------------

邓会英、田永超	粤林股份	500	2016-10-28	2017-10-27	否
邓会英、田永超	粤林股份	310	2016-11-3	2017-10-27	否
邓会英、田永超	粤林股份	238	2016-11-15	2017-10-27	否
邓会英、田永超	粤林股份	431	2016-11-15	2017-10-27	否
邓会英、田永超	粤林股份	130	2016-11-21	2017-11-20	否
邓会英、田永超	粤林股份	80	2016-12-2	2017-10-27	否
东莞市巨新电气科技有限公司、邓会英、田永超	粤林股份	500	2017-1-5	2018-1-4	否
东莞市巨新电气科技有限公司、邓会英、田永超	粤林股份	600	2017-1-6	2018-1-5	否
东莞市巨新电气科技有限公司、邓会英、田永超	粤林股份	300	2017-1-10	2018-1-9	否
邓会英、田永超	粤林股份	290	2017-1-19	2018-1-18	否
邓会英、田永超	粤林股份	190	2017-5-24	2018-5-23	否

(2) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	793,514.00	851,400.00

(五) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类 别	期末余额				
	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款项	6,059,761.23	10.04	121,195.22	2	5,938,566.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	54,273,759.10	89.96	11,648,300.92	21.46	42,625,458.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	60,333,520.33	100.00	11,769,496.14	19.51	48,564,024.21

(续)

类 别	期初余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	56,223,853.40	100	14,247,300.60	25.34	41,976,552.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	56,223,853.40	100.00	14,247,300.60	25.34	41,976,552.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
JNC COMPUTER CORP	6,059,761.23	121,195.22	2	
合 计	6,059,761.23	121,195.22	2	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	27,554,346.85	551,086.94	2
6 个月-1 年			5

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	7,541,640.51	1,508,328.11	20
2 至 3 年	19,177,771.74	9,588,885.87	50
合 计	54,273,759.10	11,648,300.92	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,477,804.46 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
CASETEK (B. V. I.) CO. LTD	客户	19,328,892.59	35.61%	386,577.85
JNC COMPUTER CORP (健群 电脑有限公司)	客户	6,059,761.23	11.17%	121,195.22
SHINIX CO. LTD	客户	4,187,771.49	7.72%	81,692.63
华百年电子(深圳)有限公司	客户	3,979,129.70	7.33%	1,989,564.85
东莞市赛驰电子有限公司	客户	3,854,572.87	7.10%	1,927,286.44
合 计		37,410,127.88	68.93%	4,506,316.99

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	22,464,131.81	100	2,018,585.39	8.99	20,445,546.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	22,464,131.81	100	2,018,585.39	8.99	20,445,546.42

(续)

类 别	期初余额		
	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	24,128,320.54	100	3,304,676.07	13.7	20,823,644.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	24,128,320.54	100	3,304,676.07	13.7	20,823,644.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,217,605.40	19,280.11	2
6 个月-1 年	15,000,000.00	750,000.00	5
1 至 2 年	6,246,526.41	1,249,305.28	20
合 计	22,464,131.81	2,018,585.39	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 1,286,090.68 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	269,660.67	418,426.59
处置固定资产款	5,499,000.00	5,499,000.00
拆借款	9,100.00	882,033.00
出口退税	869,795.23	1,134,788.91
转让股权款	15,000,000.00	15,000,000.00
其他	816,575.91	1,194,072.04
合 计	22,464,131.81	24,128,320.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	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
章文明	否	股权转让个人款	15,000,000.00	6 个月至 1 年	66.77%	750,000.00

单位名称	关联方关系	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
深圳市格仕乐科技有限公司	否	模具改良出售	5,499,000.00	1至2年	24.48%	1,099,800.00
东莞市国家税务局	否	出口退税款	869,795.23	6个月以内	3.87%	17,395.90
武侯区巴适电脑经营部	否	押金保证金	219,660.67	1-2年	0.98%	43,932.13
东莞市第三人民法院	否	担保金	95,852.92	1-2年	0.43%	19,170.58
合 计		—	21,684,308.82	—	96.53%	1,930,298.62

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
巨新电气	100,000.00			100,000.00		
合 计	100,000.00			100,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,960,760.02	33,795,194.52	46,680,749.29	31,561,931.04
其他业务				
合 计	40,960,760.02	33,795,194.52	46,680,749.29	31,561,931.04

广东粤林电气科技股份有限公司

董事会

2017 年 8 月 25 日