

# 半年度报告

2018 年



## 广东拓必拓科技股份有限公司

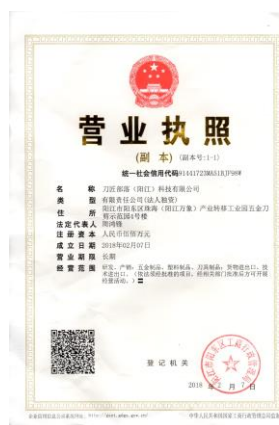
GUANGDONG TUOBITUO TECHNOLOGY CORP.,LTD

(NEEQ:839616)

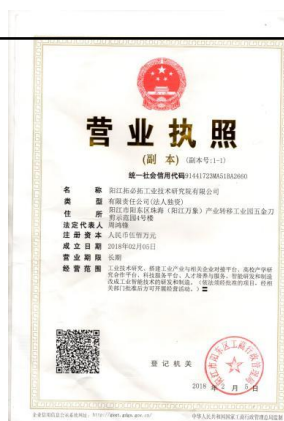
## 公司半年度大事记



【CQO 企业首席质量官】2018 年 7 月公司获得广东省质量检验协会颁发的证书号：GDCQ0/Q-029，公司研发总监郝强获取荣誉，说明公司技术创新、质量管控得到了省市相关部门的高度认可，有助于公司发挥战略优势，提升公司的产品质量保证。



【注册子公司】2018 年 2 月 5 日公司完成全资子公司阳江拓必拓工业技术研究院有限公司注册，该公司主要从事五金刀剪产品研究与开发，承接研发项目，并于 2018 年 7 月进行市级研发机构认定，有助于公司产品研发体系趋于完善，为更好的产品技术抢占市场份额。



【注册子公司】2018 年 2 月 7 日公司完成全资子公司刀匠部落（阳江）科技有限公司注册，该公司主要从事手工锻造刀具工艺品，从而丰富公司产品品类，开发爱好者市场端，增加公司销售额，符合公司长期战略发展的需求，有助于公司在业务布局、管理等方面进阶。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
拓必拓、公司、本公司	指	广东拓必拓科技股份有限公司
股东大会	指	广东拓必拓科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东拓必拓科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东拓必拓科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东拓必拓科技股份有限公司章程》
开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
本期末、期末	指	2018年6月30日
期初	指	2018年1月1日

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

## 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。

公司负责人周鸿锋、主管会计工作负责人周鸿锋及会计机构负责人（会计主管人员）周鸿锋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东拓必拓科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG TUOBITUO TECHNOLOGY CORP., LTD(TBT)
证券简称	拓必拓
证券代码	839616
法定代表人	周鸿锋
办公地址	阳江市阳东区珠海(阳江万象)产业转移工业园五金刀剪示范园4号楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁启帆
是否通过董秘资格考试	是
电话	0662-6795033
传真	0662-6792222
电子邮箱	sales2@tbt-gd.com
公司网址	www.tbt-gd.com
联系地址及邮政编码	阳江市阳东区珠海(阳江万象)产业转移工业园五金刀剪示范园4号楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年8月4日
挂牌时间	2016年11月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造-C33 金属制品业-C332 金属工具制造-C3324 刀剪及类似日用金属工具制造
主要产品与服务项目	刃物的研发、设计、生产和销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周鸿锋
实际控制人及其一致行动人	周鸿锋

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441723692452381Q	否
注册地址	阳江市阳东区珠海(阳江万象)产业转移工业园五金刀剪示范园4号楼	否
注册资本(元)	15,000,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

**五、 中介机构**

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	61,899,527.09	34,682,278.88	78.48%
毛利率	33.76%	35.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,247,085.89	2,288,694.21	129.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,257,840.11	1,381,446.70	208.22%
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）	26.61%	13.58%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.59%	8.20%	-
基本每股收益	0.35	0.15	133.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	54,826,409.44	69,782,655.35	-21.43%
负债总计	32,484,792.78	52,688,124.58	-38.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,341,616.66	17,094,530.77	30.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.14	30.70%
资产负债率（母公司）	55.30%	74.98%	-
资产负债率（合并）	59.25%	75.50%	-
流动比率	133.52%	110.31%	-
利息保障倍数	20.78	3.29	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,030,859.73	-7,705,178.00	47.69%
应收账款周转率	3.79	2.94	-
存货周转率	1.95	2.70	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-21.43%	30.68%	-



营业收入增长率	78.48%	125.62%	-
净利润增长率	129.26%	233.58%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要生产与销售厨房用刀和户外刀。厨房用刀核心品牌为“拓”，而户外刀核心品牌为“KIZER”，两个品牌在行业中均具有良好的美誉度和知名度。

#### 1、采购模式

公司采购的主要原材料为钢头、刀柄、刀座等。对于主要原材料供应商，采购部需到供应商实地考察。根据供应商的生产能力、供货情况、产品质量及稳定性、企业信誉、售后服务等情况，确定合格供应商。公司根据客户类型不同实施不同采购策略，针对具有稳定合作关系的客户，公司对其历史每月订单数量进行分析，根据生产需求按月提前采购，以降低缺货成本并保证交货及时性；针对新增客户及大额订单，公司采取订单式采购，根据实际需求数量，向长期合作的供应商下达订单。

#### 2、生产模式

公司现分别拥有两条专业制造厨房刀具的生产线及一条专业制造户外刀的生产线。其中，厨房刀具生产线年产能超过 150 万只（套），目前生产是根据营销部门的需求计划以及国内外客户的需求计划设定生产目标、制定生产计划，实行订单式生产。户外刀生产线高端产品产能约为 6 万只，根据营销部门的市场预测及产品规划进行产品的生产。

#### 3、销售模式

公司销售体系由国内销售及国外销售两大体系构成。在国内销售体系中，由厨刀中心对自主品牌直销业务和 ODM 业务进行管理控制。在国际销售体系中，厨刀中心负责国外 ODM 业务及“拓”品牌的国际营销，户外刀中心负责“KIZER”品牌的国际营销。

厨房用刀方面，公司在以“拓”品牌为重点进行核心创建的基础上，确立中高端定位，满足中高端消费市场群体需求，随着下游客户对公司产品质量的认可，终端消费者对公司品牌认知度加深，公司通过“互联网+”的销售模式，不断增强产品覆盖范围，拉近与终端消费者的距离。

户外刀方面，作为一种附加价值较高的消费品，可用于生产、生活、自卫和装饰等各个方面，目前在美国等发达地区较为流行。公司将户外刀产品销售定位于美国市场，以顶级设计（与全球顶级设计师合作）、精细加工及多元化销售渠道来增强自主品牌“KIZER”的外销竞争力。公司积极参与国际展览会，向国际设计师和消费者直观地展示“KIZER”品牌户外刀，同时通过与欧美地区知名的批发商和零售商建立很好的合作关系，很好地拓展销售市场。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司在收入、净利润及资产负债率等多个核心经营指标上取得了较大的改善，这个主要是基于公司过去 2 年里面，引入了专业化的核心经营管理团队，对公司的研发、生产、销售及日常经营管理各方面进行了改革。而改革的成效，在本期开始陆续提现在经营业务指标数据上。

收入：报告期内，公司实现营业收入 61,899,527.09 元，同比上期增长了 78.48%。收入的稳步增长，是由于公司过去 2 年在产品、渠道和团队上，进行了具有远见和持续性的布局，包括国内国外全球化市场布局，线上线下双渠道建立和壮大，不断加大自有品牌产品的研发和销售。多区域+多渠道、自有品牌+中高端 ODM，保证了公司业务的可持续性和抗风险能力。

净利润：报告期内，公司净利率为 5,247,085.89 元，同比上期增长了 129.26%，而净利率为 8.49%。

过去 2 年，公司在生产经营改善和专业核心团队建设上投入较大，相关成本费用也较高，而销售的改善具有滞后性，所以净利润水平一直较低。而本期，随着生产管理水平的提升及销售业绩的高速增长，公司的净利润水平较往期有明显的改善。未来，公司会继续在“降成本、控费用、增销售”的大策略下努力，进一步改善经营利润水平。

资产负债率：本报告期期末，公司的资产负债率为 59.25%，同比上期的 75.50% 大幅度下降。报告期内，公司在全公司层面制定了“降低资产负债率”的任务。销售方面，要严格控制信用政策，加快回款速度；采购方面，优化供应链管理，清理未付款余额；财务方面，加强监督销售采购日常收付款情况，加强公司现金流管理；生产上，提高生产效率，缩短生产周期，减少资金的积压。各个部门的努力下，本期末，应收账款和应付账款大幅度减少，生产效率明显提高，明显地降低了公司的资产负债率。

总体上，本报告期内，公司的经营管理成效开始显现。虽然中美贸易战愈演愈烈，前景不明，不过公司对 2018 年全年销售及经营目标的完成具有很强的信心。

### 三、 风险与价值

#### 1、国际市场变化的风险

公司 2018 年上半年国外市场收入占营业收入的比例超过 60%，外销产品收入在营业收入中占比较高。一旦国际市场出现大幅度波动，包括国际市场所在国家、地区的政治、经济、社会形式以及贸易政策发生重大变化，国际市场当地需求发生重大变化，与我国政治、经济、外交合作关系发生变化等情况，都将对公司的海外营业收入产生较大影响。而在 2018 年，中国和美国发生的贸易战，对公司原材料采购、产品的出口都造成了影响。未来贸易战是愈演愈烈还是和解，对公司的业务发展有不确定性的影响。

应对措施：设立专人专岗，关注及分析国际经济、政治及贸易政策的变化；注重产品品牌和渠道建设，加强抵御市场变化风险；由产能扩张型发展模式向质量效应型发展模式转变；由依靠传统成本优势向培育综合要素优势转变；积极开拓国内市场，平衡区域变化引起的经营风险；加大投入自有品牌的业务发展，提高业务抗风险能力。

#### 2、汇率波动风险

报告期内，公司外销产品占比较高，加之公司目前正逐步提高自主报关出口的比重，外币收入将会逐步增多。近年来，人民币汇率呈现大幅波动趋势。由于贸易战的影响，最近 3 个月，人民币持续贬值，短期内有利于公司的出口业务，但长期来看，人民币存在升值的可能性，将对公司的经营业绩产生不利影响，公司存在较大的汇率波动风险。

应对措施：培养和强化汇率风险防范意识，高度重视汇率波动对生产经营的影响；树立正确的防范汇率风险的理念，以保值而非投机的心态对待汇率风险管理，并树立风险管理的成本意识；要随时密切注视国际外汇市场不同货币汇率的变化动态，注意研究监视外汇汇率变化信号及其规律；加快培养和吸收高素质的外汇风险管理人才；形成防范汇率风险的管理机制。

#### 3、下游客户需求波动风险

公司的下游行业客户以厨具企业、五金制品企业及贸易公司为主，公司的生产规模和产品规格主要依赖于下游行业客户的市场需求，因此下游行业的发展状况对公司的进一步发展起着关键性作用。如果下游行业受到宏观经济、行业政策等因素影响出现波动，将会对公司的盈利能力和利润水平产生较大影响。

应对措施：积极探索更多不同形式的销售渠道和客户，避免对特定客户过度依赖；通过大数据分析下游客户的需求变化，加强产品的研究开发能力；加大品牌建设力度，提高竞争壁垒。

#### 4、人力资源不能满足公司发展的风险

公司产品设计、技术创新需要专业人员，因此，人才是公司发展的关键要素，技术人才的规模与素

质对公司市场竞争力影响较大。报告期内,公司技术人才尤其是核心团队较为稳定。公司已为员工提供了稳定的发展平台,建立了较为完善的激励机制和人才储备机制,但随着行业迅速发展,市场竞争日趋激烈,行业对技术人才的需求将不断增加,人力资源竞争日趋激烈,该等因素决定了公司仍存在人才流失的风险。

应对措施:公司已制定完善的人力资源管理机制以维持技术团队的稳定性。公司为稳定核心技术人员,采取了一系列措施,建立了比较合理的任职资格体系及具有一定优势的薪酬激励机制,为员工提供适合个人发展的工作岗位及多种升职机会;公司营造了良好的企业文化氛围,全体员工形成了共同发展的愿景。与此同时,公司根据业务发展需要持续储备高素质人才,招聘高端专业人才,使公司运营管理团队的总体质量水平得以不断提升。

#### 四、 企业社会责任

作为一家具有强烈社会责任感的企业,应该勇于承担企业的社会责任,在先富帮后富的实践中不断增强对中国特色社会主义的信念和对社会的信誉,积极投身到扶贫济困活动中来,为全面完成脱贫任务目标作贡献。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、（二）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（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

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	30,000,000.00	6,500,000.00
总计	30,000,000.00	6,500,000.00

公司股东周鸿锋及其配偶马晶春为公司借款提供担保，本报告期内发生借款 6,500,000.00 元。

A、2018 年 3 月，公司与中国银行股份有限公司阳江分行签订编号为：GZX47680012018036 号流动资金借款合同，借款金额为 264,397.93 元，由担保人周鸿锋、马晶春与贷款人签订的编号为高保字第 2017 年 010 号，担保人周鸿飞、刘志文与贷款人签订的编号为高保字第 2017 年 011 号《最高额保证合同》项下的主合同，由其提供最高额担保。

B、2018 年 4 月，公司法人、控股股东周鸿锋联合马晶春、周鸿飞与广发银行股份有限公司阳江分

行签订编号为（2018）阳银授额字第 000016 号-担保 01 号《最高额保证合同》，为公司不超过 500 万元的贷款提供保证。

C、2018 年 5 月，公司法人、控股股东周鸿锋与中国银行股份有限公司阳江分行签订编号为：阳中银保确定 2018 年 016 号保证金质押确认书，为公司贷款 1,235,602.07 元提供质押担保。

## （二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 2 月 27 日，经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过，1) 设立全资子公司刀匠部落（阳江）科技有限公司，注册地为广东阳江，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，子公司经营范围为研发、产销五金制品、塑料制品、刀具制品；2) 设立全资子公司阳江拓必拓工业技术研究院有限公司，注册地为广东阳江，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，子公司经营范围为工业技术研究、高校产学研研究院合作平台、人才培养与服务、智能制造。

## （三） 承诺事项的履行情况

### 一、避免同业竞争的承诺

为避免潜在同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司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。2、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

### 二、关于资金占用的承诺

公司全体股东及董事、监事、高级管理人员也出具了相关承诺，承诺不以任何形式侵占公司资金、资产，否则将赔偿由此给股份公司或相关股东造成的一切损失，并承担一切不利后果。

### 三、关于规范关联交易的承诺

公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺“1、本人及本人关系密切的家庭成员，将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。2、本人作为公司股东期间，或担任公司董事、监事或高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺持续有效。3、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。4、本承诺为不可撤销的承诺。”

报告期内未发生违反承诺事项。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	4,106,000	27.37%	0	4,106,000	27.37%
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	22.50%	0	3,375,000	22.50%
	董事、监事、高管	3,375,000	22.50%	0	3,375,000	22.50%
	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	10,894,000	72.63%	0	10,894,000	72.63%
	其中：控股股东、实际控制人	10,125,000	67.50%	0	10,125,000	67.50%
	董事、监事、高管	10,125,000	67.50%	0	10,125,000	67.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		15,000,000	-	0	15,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>		3				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周鸿锋	13,500,000	0	13,500,000	90.00%	10,125,000	3,375,000
2	广州爱拓爱拓投资合伙企业(有限合伙)	1,153,500	115,500	1,269,000	8.46%	769,000	500,000
3	广州市马良投资咨询有限公司	231,000	0	231,000	1.54%	0	231,000
4	周鸿飞	115,500	-	0	0.00%	0	0
			115,500				
<b>合计</b>		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	10,894,000	4,106,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、公司自然人股东周鸿锋先生持有广州爱拓爱拓投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“爱拓爱拓”）56.99%的出资份额，爱拓爱拓持有公司 8.46%的股权；鉴于周鸿锋持有爱拓爱拓出资份额超过其百分之五十，同时为爱拓爱拓的执行事务合伙人，对其有完全的控制力。

2、公司自然人股东周鸿锋先生的配偶马晶春女士持有广州市马良投资咨询有限公司 100%股权。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

自然人周鸿锋先生直接持有公司 90%的股权，同时持有爱拓爱拓 56.99%的出资份额，而爱拓爱拓持有公司 8.46%的股权；鉴于周鸿锋持有爱拓爱拓出资份额超过其百分之五十，同时为爱拓爱拓的执行事务合伙人，对其有完全的控制力。虽然周鸿锋能够控制爱拓爱拓持有公司的全部股权，但是其通过爱拓爱拓间接持有公司 4.82%的股份，所以周鸿锋累计持有公司 94.82%的股权，为公司的控股股东和实际控制人。

公司控股股东情况为：周鸿锋，男，1975 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 10 月至 1999 年 12 月，任沈阳海天有限公司销售经理；2000 年 1 月至 2004 年 10 月，任广州太阳人国际贸易公司总经理；2004 年 10 月至 2009 年 7 月，自由职业；2009 年 8 月至 2016 年 3 月，任拓必拓有限公司执行董事、总经理。现任本公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

### (二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周鸿锋	董事长、总经理	男	1975年10月17日	大专	2016年3月1日至2019年3月1日	是
苏智喜	董事	女	1975年3月2日	职高	2016年3月1日至2019年3月1日	是
龚中东	董事、副总经理	男	1974年5月19日	本科	2016年3月1日至2019年3月1日	是
张靓	董事	男	1984年12月16日	本科	2016年3月1日至2019年3月1日	是
马晶春	董事	女	1973年2月12日	本科	2018年6月6日至2019年3月1日	否
江小琳	监事	女	1985年6月7日	本科	2016年3月1日至2019年3月1日	是
郑少群	监事	女	1986年10月14日	本科	2016年3月22日至2019年3月1日	是
麦荣佐	监事	男	1979年7月15日	本科	2016年3月22日至2019年3月1日	是
梁启帆	董事会秘书	男	1985年10月19日	本科	2016年12月1日至2019年3月1日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事马晶春为董事长、控股股东及实际控制人周鸿锋的配偶。其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周鸿锋	董事长、总经理	13,500,000	0	13,500,000	90.00%	0
苏智喜	董事	0	0	0	0.00%	0
龚中东	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
张靓	董事	0	0	0	0.00%	0
马晶春	董事	0	0	0	0.00%	0

江小琳	监事	0	0	0	0.00%	0
郑少群	监事	0	0	0	0.00%	0
麦荣佐	监事	0	0	0	0.00%	0
梁启帆	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	13,500,000	0	13,500,000	90.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴良春	董事	离任	无	因个人原因辞职
马晶春	无	新任	董事	新选任
张华	财务总监	离任	无	因个人原因辞职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

马晶春女士，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北财经大学，本科学历。2001年8月-2005年8月，就职于上海科传数码科技有限公司，任财务经理；2005年8月-2013年8月，就职于广州市科传计算机科技有限公司，任财务总监。2013年8月至今，就职于广州市科技计算机股份有限公司，担任公司财务总监、董事会秘书。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	50	79
生产人员	210	263
销售人员	46	44
研发人员	13	16
财务人员	12	12
<b>员工总计</b>	<b>331</b>	<b>414</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	0	2
本科	38	37

专科	79	70
专科以下	213	305
员工总计	331	414

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：截止 2018 年 6 月 30 日员工总人数为：414 人，较期初人数有较大波动变化，人员增加的岗位为基层技术人员正常入职引起的幅度大波动的人数变化，核心人才未发生变动。公司还在不断引进高级人才。

2、人才引进：主要是以社会招聘进行人才引进。

3、培训：公司十分重视员工的培训和个人职业发展计划，公司系统的制订了年度、月度培训计划及培训的工作，提升了员工的综合素质及员工对企业的认同感和归属感，培训包括如下：

①新员工入职培训：让新员工了解公司的发展历程、公司的经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等，让新员工尽快融入公司的大集体，积极投入工作中。②在岗培训：针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教和生活指引，熟悉了解本部门的工作职责、岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程以及工作中常见的问题及解决方法。③消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

4、招聘：通过各种招聘渠道（如：网络招聘、同行挖角、现场招聘、内部推送）等方式引进公司核心管理人才和技术所需人才。

5、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、保密津贴、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买社保“五险”。

6、离退休职工人：报告期内，公司无离/退休职工，因此无需支付离/退休职工相关费用。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
宁钜武	生产总监	0
李财勇	研发部经理	0
麦荣佐	研发部经理	0
郝强	研发总监	0

### 核心人员的变动情况：

报告期内，公司新聘任了郝强为研发总监，负责公司的产品研发工作。郝强先生具有丰富的制造业研发管理工作经验，预期会让公司相关工作更上一个台阶。

总体上，本次变动对公司的经营并无造成不良影响。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

因公司原董事兼副总经理龚中东先生辞去其董事兼副总经理职务，以及原董事苏智喜女士辞去董事职务，公司 2018 年第四次临时股东大会会议于 2018 年 7 月 23 日审议并通过：

任命张宇红为公司董事兼副总经理，任职期限至本届董事会届满，自公司 2018 年第四次临时股东大会表决通过之日起。

任命梁启帆为公司董事，任职期限至本届董事会届满，自公司 2018 年第四次临时股东大会表决通过之日起。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,370,242.96	9,444,150.64
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	8,709,207.73	23,990,794.83
预付款项	六、3	7,135,114.46	3,580,129.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	874,537.72	997,903.17
买入返售金融资产			
存货	六、5	22,613,779.76	19,457,161.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	268,818.72	167,359.77
<b>流动资产合计</b>		<b>42,971,701.35</b>	<b>57,637,499.79</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	六、7	288,000.00	200,000.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	9,031,865.47	9,211,291.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	741,582.72	483,844.84

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	1,669,877.55	1,960,079.91
递延所得税资产	六、11	123,382.35	289,939.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,854,708.09	12,145,155.56
<b>资产总计</b>		54,826,409.44	69,782,655.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	10,164,738.77	10,798,151.84
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	14,324,207.43	23,174,021.62
预收款项	六、14	2,525,220.02	12,451,443.35
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	4,494,157.01	4,813,324.23
应交税费	六、16	-186,440.70	412,174.77
其他应付款	六、17	861,210.25	601,008.77
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		32,183,092.78	52,250,124.58
<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	六、18	301,700.00	438,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		301,700.00	438,000.00
<b>负债合计</b>		32,484,792.78	52,688,124.58

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	334,174.52	334,174.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	259,182.46	259,182.46
一般风险准备			
未分配利润	六、22	6,748,259.68	1,501,173.79
归属于母公司所有者权益合计		22,341,616.66	17,094,530.77
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		22,341,616.66	17,094,530.77
<b>负债和所有者权益总计</b>		54,826,409.44	69,782,655.35

法定代表人：周鸿锋

主管会计工作负责人：周鸿锋

会计机构负责人：周鸿锋

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,352,423.98	9,401,398.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	12,342,034.01	25,855,595.49
预付款项		6,824,337.98	3,048,980.14
其他应收款	十四、2	3,833,139.85	1,181,392.24
存货		22,617,300.74	19,398,938.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		148,930.61	48,803.50
<b>流动资产合计</b>		49,118,167.17	58,935,108.07
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		288,000.00	200,000.00
长期股权投资	十四、3	1,240,000.00	1,240,000.00
投资性房地产			
固定资产		8,480,872.37	8,558,841.57
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		718,384.39	460,646.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,669,877.55	1,960,079.91
递延所得税资产		121,669.85	288,227.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,518,804.16	12,707,795.10
<b>资产总计</b>		61,636,971.33	71,642,903.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,164,738.77	10,798,151.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		14,246,256.95	23,169,948.62
预收款项		2,240,313.74	12,024,888.71
应付职工薪酬		4,064,776.75	4,411,427.87
应交税费		-130,024.54	412,174.77
其他应付款		3,198,836.30	2,462,312.25
持有待售负债			
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>		33,784,897.97	53,278,904.06
<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		301,700.00	438,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		301,700.00	438,000.00
<b>负债合计</b>		34,086,597.97	53,716,904.06
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		334,174.52	334,174.52



减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		259,182.46	259,182.46
一般风险准备			
未分配利润		11,957,016.38	2,332,642.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>27,550,373.36</b>	<b>17,925,999.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>61,636,971.33</b>	<b>71,642,903.17</b>

法定代表人：周鸿锋

主管会计工作负责人：周鸿锋

会计机构负责人：周鸿锋

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		61,899,527.09	34,682,278.88
其中：营业收入	六、23	61,899,527.09	34,682,278.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		56,694,353.72	32,626,674.65
其中：营业成本	六、23	41,002,006.70	22,496,125.88
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	六、24	606,401.89	650,113.79
销售费用	六、25	7,039,487.11	4,079,559.47
管理费用	六、26	8,866,556.94	4,910,732.84
研发费用			
财务费用	六、27	425,400.09	162,471.11
资产减值损失	六、28	-1,245,499.01	327,671.56
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,205,173.37</b>	<b>2,055,604.23</b>

加：营业外收入	六、29	1,174,448.82	1,067,350.01
减：营业外支出	六、30	10,630.25	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,368,991.94	3,122,954.24
减：所得税费用	六、31	1,121,906.05	834,260.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,247,085.89	2,288,694.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		5,247,085.89	2,288,694.21
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,247,085.89	2,288,694.21
<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>		5,247,085.89	2,288,694.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,247,085.89	2,288,694.21
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		0.35	0.15
(二)稀释每股收益		0.35	0.15

法定代表人：周鸿锋

主管会计工作负责人：周鸿锋

会计机构负责人：周鸿锋

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	十四、4	62,390,228.88	34,258,707.40
减：营业成本	十四、4	40,810,483.13	22,232,912.49
税金及附加		606,401.89	648,202.71
销售费用		5,231,014.64	3,077,946.70
管理费用		6,981,937.53	3,309,491.14
研发费用			
财务费用		423,568.46	159,893.36
其中：利息费用		321,181.11	108,887.89
利息收入		-6,277.45	2,455.13
资产减值损失		-1,245,499.01	335,877.44
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,582,322.24	4,494,383.56
加：营业外收入		1,174,448.82	1,067,349.99
减：营业外支出		10,490.76	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,746,280.30	5,561,733.55
减：所得税费用		1,121,906.05	834,260.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,624,374.25	4,727,473.52
（一）持续经营净利润		9,624,374.25	4,727,473.52
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,624,374.25	4,727,473.52

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.64	0.32
（二）稀释每股收益		0.64	0.32

法定代表人：周鸿锋

主管会计工作负责人：周鸿锋

会计机构负责人：周鸿锋

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,155,190.89	28,339,371.97
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		321,964.98	265,409.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	1,373,848.76	2,112,035.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>68,851,004.63</b>	<b>30,716,816.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,792,705.09	16,597,606.18
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		17,473,585.37	8,527,050.95
支付的各项税费		723,202.45	4,443,387.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	8,892,371.45	8,853,949.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>72,881,864.36</b>	<b>38,421,994.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,030,859.73</b>	<b>-7,705,178.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		969,711.58	183,046.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		969,711.58	183,046.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-969,711.58	-183,046.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,500,000.00	10,896,919.72
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>		6,500,000.00	10,896,919.72
偿还债务支付的现金		7,133,413.07	3,420,000.00
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		760,732.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,894,145.07	3,420,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,394,145.07	7,476,919.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		320,808.70	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,073,907.68	-411,304.79
加：期初现金及现金等价物余额		9,444,150.64	2,189,265.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,370,242.96	1,777,960.25

法定代表人：周鸿锋

主管会计工作负责人：周鸿锋

会计机构负责人：周鸿锋

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,119,215.39	27,717,537.57
收到的税费返还		321,964.98	265,409.39
收到其他与经营活动有关的现金		1,274,148.79	1,909,718.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		65,715,329.16	29,892,665.78
购买商品、接受劳务支付的现金		44,664,411.31	16,897,145.42
支付给职工以及为职工支付的现金		15,621,098.19	7,475,113.94
支付的各项税费		723,202.45	4,280,116.14
支付其他与经营活动有关的现金		8,712,543.41	8,919,624.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		69,721,255.36	37,571,999.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,005,926.20	-7,679,333.99

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		969,711.58	183,046.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		969,711.58	183,046.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-969,711.58	-183,046.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,500,000.00	10,896,919.72
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>		6,500,000.00	10,896,919.72
偿还债务支付的现金		7,133,413.07	3,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		760,732.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,894,145.07	3,420,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,394,145.07	7,476,919.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		320,808.70	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,048,974.15	-385,460.78
加：期初现金及现金等价物余额		9,401,398.13	2,146,003.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,352,423.98	1,760,542.88

法定代表人：周鸿锋

主管会计工作负责人：周鸿锋

会计机构负责人：周鸿锋

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 合并报表的合并范围

报告期内，公司新增三家合并范围内的全资子公司，分别为司香港新拓国际贸易有限公司、刀匠部落(阳江)科技有限公司和阳江拓必拓工业技术研究院有限公司。

### 二、 报表项目注释

#### 广东拓必拓科技股份有限公司

#### 2018年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

##### 一、 公司基本情况

###### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91441723692452381Q

2	注册资本	人民币 1500 万元
3	住所	阳江市阳东区珠海（阳江万象）产业转移工业园五金刀剪示范园 4
4	法定代表人	周鸿锋
5	公司类型	其他股份有限公司（非上市）
6	成立日期	2009 年 08 月 04 日
7	营业期限	长期

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

### 1、本公司主要经营活动

经营范围：产销五金制品、塑料制品；货物进出口、技术进出口（法律、法规禁止项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

行业分类：刀剪及类似日用金属工具制造。

### 2、子公司广州拓必拓电子商务有限公司经营活动

经营范围：商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；仓储咨询服务；软件开发；信息技术咨询服务；企业管理咨询服务。

### 3、子公司广州凯泽户外用品有限公司

经营范围：刀剪及类似日用金属工具制造；切削工具制造；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；信息技术咨询服务；企业管理咨询服务；仓储咨询服务；软件开发；

## （三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月22日决议批准报出。

## （四）合并报表范围

本公司 2018 年半年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允



价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、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。

### 2、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。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **6、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，按照本附注四、13（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。

#### **7、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现金、价值变动风险很小的投资。

#### **8、外币业务和外币报表折算**

##### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

#### （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。

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的控制。

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。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）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。

#### （9）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。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资

产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：不计提坏账准备	(1) 合并范围公司内部关联往来组合 (2) 备用金组合；

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	不计提

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 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 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。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括、库存商品、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和

终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、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四、9“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股东权益/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股东权益/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股东权益/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。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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，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。

#### **14、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### **(2) 各类固定资产的折旧方法**



固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公家具及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、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。

## 17、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶

段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、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。

## 20、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 23、收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）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

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作



为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 27、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### （2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 五、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%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税、利得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

### 2、税收优惠及批文

1、出口退税：根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）、《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》（2012年第24号）文件，报告期内本公司增值税的出口退税率为9%。

2、2016年11月30日，公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国税局、广东省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644001240，有效期3年，报告期内公司享受15%的企业所得税优惠。

3、根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）正式下

发，自5月1日起执行。纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。调整后，公司使用16%的增值税税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年06月30日，本期指2018年1月1日至2018年06月30日，上期指2017年1月1日至2017年06月30日。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,516.21	89,661.82
银行存款	3,284,726.75	9,354,488.82
其他货币资金		
合计	3,370,242.96	9,444,150.64
其中：存放在境外的款项总额		

备注：本期末，货币资金余额较期初减少了约600万，减少幅度约为64.31%，主要是公司为了改善资产负债结构，在本期偿付了较多经营负债所致。公司根据应收账款的回收周期和日常的现金流收支计划，把货币资金控制在一个合理水平。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	9,344,643.49	100.00	635,435.76	6.80	8,709,207.73
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	9,344,643.49	100.00	635,435.76	6.80	8,709,207.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,344,643.49	100.00	635,435.76	6.80	8,709,207.73

(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					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	25,866,729.60	100.00	1,875,934.77	7.25	23,990,794.83
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	25,866,729.60	100.00	1,875,934.77	7.25	23,990,794.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	25,866,729.60	100.00	1,875,934.77	7.25	23,990,794.83

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	7,475,714.79	373,785.74	5.00%
1-2年	1,495,142.96	149,514.30	10.00%
2-3年	373,785.74	112,135.72	30.00%
合计	9,344,643.49	635,435.76	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	21,070,358.00	1,053,517.90	5.00%
1-2年	3,082,473.06	308,247.31	10.00%
2-3年	1,713,898.54	514,169.56	30.00%
合计	25,866,729.60	1,875,934.77	

备注：本期末，应收账款余额较期初降低 63.70%，是由于公司在本期制定了“降低资产负债率”的目标，对销售端的信用政策进行了严格控制，加强了贷款的回收管理，从而期末的应收账款余额有大幅度减少。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

公司本报告期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年06月30日

单位	与公司关系	金额	欠款年限	比例（%）
AMAZON. INC	客户	2,828,984.52	1年以内	30.27
深圳市傲基电子商务股份有限公司	客户	1,036,204.14	1年以内	11.09
SPRINGBOARD. INC	客户	763,174.82	1年以内	8.17
Blue Ridge Knives. Inc	客户	768,729.68	1年以内	8.23
Nationnwest capital l.pC	客户	257,214.77	1-2年	2.75
合计		5,654,307.92		60.51

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## (7) 公司期末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

## 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	6,247,506.22	87.56	2,412,484.55	67.39
1至2年	887,608.24	12.44	1,167,645.36	32.61
合计	7,135,114.46	100.00	3,580,129.91	100.00

备注：期末预付账款余额较期初增加 99.30%，主要是公司预先支付的原材料、辅料款。本期的销售规模较上期有大幅度增加，而下半年一般是销售旺季。公司根据下半年的销售计划，需要提前进行备料。本期下半年的生产量预期比上年同期增长 100%以上，所以相关材料预付款也增加较多。其中，公司的原材料特种钢材会从美国、日本和奥地利等国家的供应商进口，这些特种钢材生产周期长，且一般处于供不应求的状态，部分特殊规格的材料交货周期为 8-16 个月。本期末，1-2 年的预付账款余额约为 89 万，均为公司根据订单的预测，常规性地向上述国家的原材料供应商采购特殊规格钢材，而对方尚未交付产品而引起的期末余额。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018年06月30日

单位名称	与公司关系	期末余额	比例（%）	款项性质
广州众从加工贸易有限公司	非关联方	498,750.00	6.99	货款
阳江中海外科贸有限公司	非关联方	411,061.24	5.76	货款
阳江昌泽贸易有限公司	非关联方	372,000.00	5.21	货款
CARPENTER TECHNOLOGY CORPORATION	非关联方	365,190.38	5.12	货款
钟玉冰	非关联方	345,000.00	4.84	货款
合计		1,992,001.62	27.92	

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	627,383.91	68.07	47,179.27	7.52	580,204.64
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	294,333.08	31.93			294,333.08
组合小计	921,716.99	100.00	47,179.27	5.12	874,537.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	921,716.99	100.00	47,179.27	5.12	874,537.72

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	614,386.10	58.49	52,429.27	8.53	561,956.83
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	435,946.34	41.51			435,946.34
组合小计	1,050,332.44	100.00	52,429.27	4.99	997,903.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,050,332.44	100.00	52,429.27	4.99	997,903.17

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

备注：本期末，其他应收款余额主要为租金定金、出差备用金和电商平台的押金等。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大其他应收款，无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
中国银行	非关联方	123,561.00	1 年以内	13.41	保证金
阳江阳东万象置业投资有限公司	非关联方	105,540.00	1-2 年	11.45	保证金
林诗敏	员工	70,000.00	1 年以内	7.59	备用金
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	5.42	保证金
莫志雄	员工	33,303.40	1 年以内	3.61	备用金
合计	—	382,404.40	—	41.49	

(4) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 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	7,510,226.54	-	7,510,226.54

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,547,151.84	-	4,547,151.84
低值易耗品	2,071,370.69	-	2,071,370.69
在产品（包装物）	8,485,030.69	-	8,485,030.69
合计	22,613,779.76	-	22,613,779.76

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,623,940.05	-	5,623,940.05
库存商品	6,433,064.44	-	6,433,064.44
低值易耗品	625,327.15	-	625,327.15
在产品（包装物）	6,774,829.83	-	6,774,829.83
合计	19,457,161.47	-	19,457,161.47

备注：本期末，存货的余额较期初增加了约 300 万，其中主要是原材料和在产品的增加。而原材料和在产品的增加，是由于本期的销售和生产规模均较同期增长较多，相应的原材料备料和在产品会增加。本期末的库存商品较期初减少，是公司加强了库存商品的管理，控制其库存量，提高其周转率，以减少资金占用。

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

## 6、其他流动资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
待处理流动资产损益	167,359.77	301,271.97	199,813.02	268,818.72
合计	167,359.77	301,271.97	199,813.02	268,818.72

备注：本期末，其他流动资产余额较期初增加了约 10 万，主要是由于本期末对存货盘点时出现的较多盘亏所引起。

## 7、长期应收款

(1) 长期应收款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	88,000.00	30.56		
1-2 年	200,000.00	69.44	200,000.00	100.00
合计	288,000.00	100.00	200,000.00	100.00

备注：本期末，长期应收款的余额较期初增加了 8.8 万元，增幅约为 44%，主要是公司计划下半年通过融资租赁增加生产设备而支付的保证金。截至报告披露日，所需设备尚未完成交付。

## (2) 按长期应收对象归集的期末余额前五名的长期应收款情况

2018年06月30日

单位名称	与公司关系	金额	账龄	备注
中睿智慧融资租赁（深圳）有限公司	非关联方	200,000.00	1-2年	保证金
中睿智慧融资租赁（深圳）有限公司	非关联方	88,000.00	1年以内	保证金
合计		288,000.00		

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值			
1、期初余额	9,009,428.19	2,607,040.82	11,616,469.01
2、本期增加金额	515,985.41	171,331.22	687,316.63
(1) 购置	515,985.41	171,331.22	687,316.63
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转入投资性房地产			
4、期末余额	9,525,413.60	2,778,372.04	12,303,785.64
二、累计折旧			
1、期初余额	1,885,622.72	519,555.09	2,405,177.81
2、本期增加金额	599,002.38	267,739.98	866,742.36
(1) 计提	599,002.38	267,739.98	866,742.36
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转入投资性房地产			
4、期末余额	2,484,625.10	787,295.07	3,271,920.17
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			



1、期末账面价值	7,040,788.50	1,991,076.97	9,031,865.47
2、期初账面价值	7,123,805.47	2,087,485.73	9,211,291.20

(2) 公司 2018 年半年度计提折旧 866,742.36 元。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 截至 2018 年 06 月 30 日，公司固定资产无减值迹象。

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利/非专利	商标	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	42,500.00	127,187.38	371,831.37	541,518.75
2、本期增加金额			290,174.95	290,174.95
(1) 购置			290,174.95	290,174.95
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4、期末余额	42,500.00	127,187.38	662,006.32	831,693.70
二、累计摊销				
1、期初余额	8,854.21	24,701.00	24,118.70	57,673.91
2、本期增加金额	2,125.02	4,854.36	25,457.69	32,437.07
(1) 计提	2,125.02	4,854.36	25,457.69	32,437.07
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4、期末余额	10,979.23	29,555.36	49,576.39	90,110.98
三、减值准备				
1、期初余额				

项目	专利/非专利	商标	软件	合计
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	31,520.77	97,632.02	612,429.93	741,582.72
2、期初账面价值	33,645.79	102,486.38	347,712.67	483,844.84

备注：本期末，无形资产余额较期初增加了约 26 万，增长幅度约为 53%，主要是公司在本期上线了用友 U8 第一期 ERP 系统所导致。

#### 10、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
装修费	1,671,819.97		221,019.96		1,450,800.01
咨询顾问费	288,259.94		69,182.40		219,077.54
合计	1,960,079.91		290,202.36		1,669,877.55

#### 11、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	822,549.00	123,382.35	1,928,364.04	289,939.61
合计	822,549.00	123,382.35	1,928,364.04	289,939.61

备注：期末递延所得税资产较期初减少 57.45%，主要原因是本期公司加强了应收账款的回收，期末相应计提的坏账准备也较大幅度减少。

#### 12、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,164,738.77	10,798,151.84
信用借款		
合计	10,164,738.77	10,798,151.84

##### (2) 2018 年 06 月 30 日短期借款明细如下：

贷款单位	期末余额	借款条件	起始日	到期日
中国建设银行阳江分行阳东支行	4,000,000.00	保证	2017-11-28	2018-11-27
中国银行阳江分行	1,464,738.77	保证	2018-05-25	2019-05-25
广发银行股份有限公司阳江阳东支行	4,700,000.00	保证	2018-04-20	2019-04-19
合计	10,164,738.77			

## (3) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 13、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	13,607,997.06	21,691,803.77
1-2年	716,210.37	1,482,217.85
合计	14,324,207.43	23,174,021.62

备注：本期末，应付账款余额大幅度减少了约 885 万，幅度约为 38%，主要是因为报告期内，公司在全公司层面制定了“降低资产负债率”的任务。销售方面，要严格控制信用政策，加快回款速度；采购方面，优化供应链管理，清理未付款余额；财务方面，加强监督销售采购日常收付款情况，加强公司现金流管理；生产上，提高生产效率，缩短生产周期，减少资金的积压。各个部门的努力下，本期末，应收账款和应付账款大幅度减少，生产效率明显提高，明显地降低了公司的资产负债率。

## (2) 期末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
阳江市江城区益众工贸有限公司	供应商	2,290,267.42	1年以内	15.99	货款
阳江市阳东区飞帆科技工贸有限公司	供应商	2,164,637.32	1年以内	15.11	货款
深圳欧克钛业有限公司	供应商	1,766,104.57	1年以内	12.33	货款
阳江市阳东区旭丰包装有限公司	供应商	1,402,334.09	1年以内	9.79	货款
阳江市阳东区飞帆数控技术有限公司	供应商	1,221,907.53	1年以内	8.53	货款
合计		8,845,250.93		61.75	

## 14、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,525,220.02	11,892,023.95
1-2年		559,419.40
合计	2,525,220.02	12,451,443.35

备注：期末预收账款余额较期初减少 79.72%，主要是由于公司业务性质引起的。每年的期末，是国内外的销售旺季。公司的客户在 11 月和 12 月的销售旺季后，都会积极地下订单，从而每年的期末公司收到客户的订单款都很多。而每年的中期，是淡季，且公司的较多客户是亚马逊销售产品，亚马逊在 7 月才进行会员促销。所以，客户一般在 6 月前完成产品的准备，待 7 月亚马逊促销后才会进行下半年的产品预订。故 6 月底刚好是一年里客户下订单最少的过渡时间，相应公司收到的订单定金也会较少。

#### (2) 预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
Uin Technology Ltd	客户	167,059.27	1 年以内	6.62	货款
陈多	客户	120,000.00	1 年以内	4.75	货款
Middle Trade LTD	客户	90,181.32	1 年以内	3.57	货款
Nisbetsuk. INC	客户	69,478.17	1 年以内	2.75	货款
ANBZ IMPORTS. INC	客户	68,045.28	1 年以内	2.69	货款
合计	—	514,764.04		20.38	

### 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	4,727,817.27	14,979,306.59	15,299,584.29	4,407,539.57
二、离职后福利-设定提存计划	85,506.96	172,494.56	171,384.08	86,617.44
合计	4,813,324.23	15,151,801.15	15,470,968.37	4,494,157.01

#### (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	4,656,493.71	14,522,896.25	14,845,210.71	4,334,179.25
2、职工福利费		140,033.62	140,033.62	
3、社会保险费	71,323.56	316,376.72	314,339.96	73,360.32
其中：医疗保险费	57,750.00	116,500.00	115,750.00	58,500.00
工伤保险费	3,132.36	6,318.96	6,278.28	3,173.04
生育保险费	10,441.20	21,063.20	20,927.60	10,576.80
其他				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	4,727,817.27	14,979,306.59	15,299,584.29	4,407,539.57

#### (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	80,494.26	162,382.36	161,336.98	81,539.64
2、失业保险费	5,012.70	10,112.20	10,047.10	5,077.80
3、企业年金缴费				
合计	85,506.96	172,494.56	171,384.08	86,617.44

## 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-1,133,079.78	304,083.92
城市维护建设税	-30,373.95	
教育费附加	-13,017.41	
地方教育费附加	-8,678.27	
企业所得税	1,059,944.78	104,595.99
个人所得税	-62,619.80	
印花税	1,383.73	3,494.86
合计	-186,440.70	412,174.77

备注：本期末，应交税费余额较期初减少了约 60 万，主要本期销售量和生产量都较大幅度增加，而销售以外销为主，不产生销项税，而生产采购较多导致进项税额较多，故期末有较多留存的未抵扣增值税。另一方面，本期利润较同期增加较多，尤其相比 2017 年全年，有明显的增加，相应所得税也增加。

## 17、其他应付款

### (1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	861,210.25	581,328.93
1-2 年		19,679.84
合计	861,210.25	601,008.77

### (2) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
孙六凤	非关联方	220,000.00	1 年以内	25.55	顾问费
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	220,000.00	1 年以内	25.55	审计费
卢玲	非关联方	100,000.00	1 年以内	11.61	顾问费
阳江市阳东万象置业投资有限公司	非关联方	104,192.16	1 年以内	12.10	租金

上海钜埠新材料科技有限公司	非关联方	78,500.50	1年以内	9.12	研发材料款
合计	—	722,692.66		83.92	—

## 18、长期应付款

### (1) 长期应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内				
1-2年	301,700.00	100.00	438,000.00	100.00
合计	301,700.00	100.00	438,000.00	100.00

### (2) 按长期应付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	备注
中睿智慧融资租赁（深圳）有限公司	非关联方	301,700.00	1-2年	
合计		301,700.00		

备注：本期末，长期应付款余额较期初减少约 13.6 万，减少幅度约为 31%，主要是公司按照与中睿智慧融资租赁（深圳）有限公司签订的融资租赁合同按期支付相关款项而导致。

## 19、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
周鸿锋	13,500,000.00			13,500,000.00
广州爱拓爱拓投资合伙企业(有限合伙)	1,153,500.00	115,500.00		1,269,000.00
广州市马良投资咨询有限公司	231,000.00			231,000.00
周鸿飞	115,500.00		115,500.00	
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

## 20、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	334,174.52			334,174.52
其他资本公积				
合计	334,174.52			334,174.52

## 21、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	259,182.46			259,182.46
合计	259,182.46			259,182.46

## 22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,501,173.79	334,551.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,501,173.79	334,551.69
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,247,085.89	2,288,694.21
减：本期减少		
其中：提取法定盈余公积		
其中：其他减少—股改转出		
期末未分配利润	6,748,259.68	2,623,245.90

备注：本期，未分配利润的余额较上期增加了约 525 万，主要是因为本期销售良好，净利润增加较多。

### 23、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,799,827.12	41,002,006.70	34,628,677.10	22,496,125.88
其他业务	99,699.97		53,601.78	
合计	61,899,527.09	41,002,006.70	34,682,278.88	22,496,125.88

备注：本期，公司实现营业收入 61,899,527.09 元，同比上期增长了 78.48%。收入的稳步增长，是由于公司过去 2 年在产品、渠道和团队上，进行了具有远见和持续性的布局，包括国内国外全球化市场布局，线上线下双渠道建立和壮大，不断加大自有品牌产品的研发和销售。多区域+多渠道、自有品牌+中高端 ODM，保证了公司业务的可持续性和抗风险能力。

#### （2）前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例（%）
DS. INC.	15,436,054.38	24.94
AMAZON. INC	7,937,374.65	12.82
深圳市傲基电子商务股份有限公司	2,194,734.34	3.55
ZL LIMITED	2,038,374.37	3.29
Blue Ridge Knives. Inc	1,903,384.45	3.07
合计	29,509,922.19	47.67

### 24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	347,361.54	314,918.80

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	148,869.23	186,520.06
地方教育费附加	99,246.15	123,839.43
印花税	10,924.97	7,246.00
房产税		
土地使用税		17,589.50
堤围费		
合计	606,401.89	650,113.79

## 25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资性薪酬	1,359,051.74	1,064,261.94
业务宣传费	523,386.95	733,461.10
办公费	178,648.11	10,500.14
差旅费	499,356.50	269,434.76
业务招待费	31,064.05	42,125.42
折旧及摊销	104,354.56	65,994.91
运杂费	2,748,560.87	1,365,480.38
报关费	7,547.88	
参展费	608,935.50	
服务费	945,350.25	456,895.14
其他	33,230.70	71,405.68
合计	7,039,487.11	4,079,559.47

备注：本期，销售费用较上期增加了约 296 万元，增长幅度约为 73%，与收入的增加基本一致。其中增加较多的是运杂费、差旅费、参展费和服务费。运杂费增加较多，一方面是因为出货量增加所引起，另一方面是公司本期对部分业务(如自有品牌或者重点客户)的运输选择了更好(成本更高)的服务商，以提高运输的效率和安全性。差旅费和参展费的增加较多，主要是公司本期对国内外展会的投入更大，包括展台的设计和搭建、参加展会的数量等；服务费主要是业务上的咨询和培训费。

## 26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	402,811.44	346,865.10
工资性薪酬	2,333,573.46	1,229,746.82
交通、差旅费	172,848.43	105,724.59
研发费	3,498,769.67	1,627,791.93
招待费	258,194.97	204,885.20



折旧及摊销	304,654.22	137,838.66
租赁费	358,397.10	60,352.47
服务费	1,266,477.13	657,391.73
业务宣传费	21,012.00	338,724.52
水电费	50,231.77	66,228.12
通讯费	41,424.18	41,965.21
运杂费	158,162.57	93,218.49
合计	8,866,556.94	4,910,732.84

备注：本期，管理费用较上年同期增加约 396 万，增加幅度约为 81%，主要包括人工支出、研发费、服务费。其中，由于公司最近一年对管理团队进行了升级，相关的人力成本也提高很多；其次，公司一直非常重视研发，包括研发人员和研发项目的增加，都引起了研发费用大幅度增加；同时，公司在本期组织和进行了多次培训，并在人力、财务、生产等方面聘请外部专业机构进行咨询，也造成了本期服务费的增加。

## 27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	321,963.21	108,887.89
减：利息收入	6,322.37	2,455.13
汇兑损失	395,402.78	
减：汇兑收益	320,808.70	8,405.25
手续费支出等	35,165.17	64,443.60
合计	425,400.09	162,471.11

备注：本期内，财务费用较上期增加了约 26 万，主要是公司在本期的平均借款余额较上期大幅度增加，相应的利息支出也较多。

## 28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,245,499.01	327,671.56
合计	-1,245,499.01	327,671.56

备注：本期，资产减值损失较上期减少约 157 万，主要是因为公司在本期加强了应收账款的管理，期末应收账款余额和相应的坏账准备也大幅度减少，从而相应较多的资产减值损失转回。

## 29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
政府补助	1,174,448.00	1,057,462.00	1,174,448.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得			
捐赠利得			
其他利得	0.82	9,888.01	
合计	1,174,448.82	1,067,350.01	1,174,448.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		500,000.00	与收益相关
工业和信息产业补助	500,000.00		与收益相关
财政补助	176,448.00		与收益相关
专利优秀奖金	12,500.00	1,000.00	与收益相关
科技奖	485,500.00	460,000.00	与收益相关
国际市场专项资金		96,462.00	与收益相关
合计	1,174,448.00	1,057,462.00	

### 30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
其中：固定资产处置损失			
罚款、滞纳金	490.01		490.01
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	10,140.24		10,140.24
合计	10,630.25		10,630.25

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	955,348.79	804,584.09
递延所得税费用	166,557.26	29,675.94
合计	1,121,906.05	834,260.03

备注：本期，所得税费用较上年增加了约 29 万，主要是因为本期的利润总额较上期增加较多所引起。

**32、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	6,320.47	2,455.13
政府补助	1,174,448.82	1,057,462.00
往来款及其他	193,079.47	1,052,117.97
合计	1,373,848.76	2,112,035.10

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	35,165.17	64,443.60
支付的各项费用	8,695,875.32	4,914,406.09
往来款及其他	161,330.96	3,875,100.20
合计	8,892,371.45	8,853,949.89

**33、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,247,085.89	2,288,694.21
加：资产减值准备	-1,245,499.01	327,671.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	866,742.36	503,177.69
无形资产摊销	32,437.07	12,340.38
长期待摊费用摊销	290,202.36	260,057.68
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）	321,963.21	108,887.89
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）	166,557.26	29,675.94
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）	-3,156,618.29	-3,924,601.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,873,225.07	-6,690,995.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,426,955.64	-620,086.56
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-4,030,859.73	-7,705,178.01
<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	3,370,242.96	1,777,960.25
减：现金的期初余额	9,444,150.64	2,189,265.04
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	-6,073,907.68	-411,304.79

## (4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,370,242.96	9,444,150.64
其中：库存现金	85,516.21	89,661.82
可随时用于支付的银行存款	3,284,726.75	9,354,488.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,370,242.96	9,444,150.64
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无。

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无。

## 3、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

a. 香港新拓国际贸易有限公司；b. 刀匠部落（阳江）科技有限公司；c. 阳江拓必拓工业技术研究院有限公司

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东凯泽户外用品有限公司	广州	广州	生产、销售	100%		设立
广州拓必拓电子商务有限公司	广州	广州	销售	100%		设立
广州市得守易贸易有限公司	广州	广州	销售	100%		设立
广州吾创吾傲产品设计有限公司	广州	广州	设计	100%		设立
广州众仕拓网络科技有限公司	广州	广州	销售	100%		设立
TUOBITUO, INC.	美国	内华达州	研发、销售	100%		设立
港新拓国际贸易有限公司	香港	香港	销售	100%		设立
刀匠部落（阳江）科技有限公司	阳江	阳江	设计、销售	100%		设立
阳江拓必拓工业技术研究院有限公司	阳江	阳江	研发	1100%		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险。信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险。金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司借款采用固定利率，利率风险较小。

(2) 外汇风险。外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(3) 其他价格风险。原材料及产成品的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

3、流动性风险。流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、关联方及关联交易

### 1、实际控制人

本公司实际控制人为周鸿锋，周鸿锋直接持有公司 1,350.00 万股，通过广州爱拓爱拓投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 72.30 万股，合计持有公司 1,422.30 万股。占公司注册资本的比例为 94.82%。

### 2、本公司的子公司情况

#### (1) 广州拓必拓电子商务有限公司

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91440106MA59E78L6G
2	注册号	440106001408948
3	注册资本	人民币 500 万元，已缴付出资 124 万元
4	住所	广州市天河区林和西路 1 号 26 层自编之二单元
5	法定代表人	周鸿锋
6	公司类型	有限责任公司(法人独资)
7	成立日期	2015 年 12 月 23 日
8	营业期限	长期
9	经营范围	商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

## (2) 广东凯泽户外用品有限公司

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91440101MA59HFBG9N
2	注册资本	人民币 1000 万元，尚未缴付
3	住所	广州市天河区黄村石门里三巷 21 号 399 房
4	法定代表人	周鸿锋
5	公司类型	有限责任公司(法人独资)
6	成立日期	2016 年 12 月 29 日
7	营业期限	长期
8	经营范围	刀剪及类似日用金属工具制造；切削工具制造；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；信息技术咨询服务；企业管理咨询服务；仓储咨询服务；软

## (3) TUOBITUO, INC.

2017 年 7 月 7 日，公司 2017 年第三次临时股东大会决议通过设立全资子公司 TUOBITUO, INC.，注册地为美国内华达州拉斯维加斯，注册资本为美元 20,000 元，出资尚未缴付。本报告期内该公司尚未开展实际经营业务。

## (4) 港新拓国际贸易有限公司

2017 年 12 月 25 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过设立全资子公司香港新拓国际贸易有限公司，注册地为香港，注册资本为港币 10,000 元，出资尚未缴付。本报告期内该公司尚未开展实际经营业务。

## (5) 刀匠部落（阳江）科技有限公司

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91441723MA51BJF98W
2	注册资本	人民币 500 万元，尚未缴付。
3	住所	阳江市阳东区珠海（阳江万象）产业转移工业园五金刀剪示范园 4
4	法定代表人	周鸿锋
5	公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
6	成立日期	2018 年 2 月 7 日
7	营业期限	长期
8	经营范围	研发、产销：五金制品、塑料制品、刀具制品；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营

## (6) 阳江拓必拓工业技术研究院有限公司

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91441723MA51BA2660
2	注册资本	人民币 500 万元，尚未缴付
3	住所	阳江市阳东区珠海（阳江万象）产业转移工业园五金刀剪示范园 4
4	法定代表人	周鸿锋

5	公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
6	成立日期	2018年2月5日
7	营业期限	长期
8	经营范围	工业技术研究、搭建工业产业与相关企业对接平台、高校产学研合作平台、科技服务平台、人才培养与服务、智能研发和制造改成工业智能技术的研发和制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## (7) 广州市得守易贸易有限公司

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91440101MA59K0DN4U
2	注册资本	人民币 100 万元，尚未缴付
3	住所	广州市天河区黄村大道自编 98 号二楼（部位：2168）
4	法定代表人	严海锋
5	公司类型	有限责任公司(法人独资)
6	成立日期	2017年3月6日
7	营业期限	长期
8	经营范围	商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；仓储咨询服务；软件开发；信息技术咨询服务；企业管理咨询服务；

## (8) 广州吾创吾傲产品设计有限公司

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91440101MA59GT65XL
2	注册资本	人民币 100 万元，尚未缴付
3	住所	广州市南沙区丰泽东路 106 号(自编 1 号楼)X1301-H1826（仅限办
4	法定代表人	郑少群
5	公司类型	有限责任公司(法人独资)
6	成立日期	2016年12月7日
7	营业期限	长期
8	经营范围	电子产品设计服务；模型设计服务；美术图案设计服务；工业设计服务；包装装潢设计服务；展台设计服务；家具设计服务；多媒体设计服务；饰物装饰设计服务；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；

## (9) 广州众仕拓网络科技有限公司

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91440101MA59GT027B
2	注册资本	人民币 100 万元，尚未缴付



3	住所	广州高新技术产业开发区科学城科学大道 182 号创新大厦 C2 栋首层附楼凯得创梦空间（自编号：106 号）办公卡位 134 号
4	法定代表人	何健明
5	公司类型	其他有限责任公司
6	成立日期	2016 年 12 月 8 日
7	营业期限	长期
8	经营范围	电子、通信与自动控制技术研究、开发；通信技术研究开发、技术服务；网络技术的研究、开发；防伪标签技术开发、技术服务；电子防伪系统技术开发、技术服务；材料科学研究、技术开发；能源技术研究、技术开发服务；科技信息咨询服务；科技项目代理服务；电力电子技术服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；商品信息咨询服务；货物进出口（专营专控商品除外）；

### 3、公司的董事、监事、高级管理人员：

序号	姓名	与公司关系
1	周鸿锋	董事长、总经理
2	苏智喜	董事
3	龚中东	董事
4	张靓	董事
5	马晶春	董事
6	江小琳	监事
7	郑少群	监事
8	麦荣佐	监事
9	梁启帆	董事会秘书

### 4、本公司的其他关联方情况

#### （1）广州市上本贸易有限公司

该公司基本情况如下：

序号	项目	内容
1	与本公司关系	实际控制人胞兄周鸿飞持有其 80% 的股份
2	统一社会信用代	91440106050609228U
3	注册号	440106000663240
4	注册资本	人民币 100 万元
5	住所	广州市天河区林和西路 1 号 26 楼自编之四单元
6	法定代表人	金星一
7	公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
8	成立日期	2012 年 07 月 18 日
9	营业期限	长期
9	经营范围	商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；商品信息咨询服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进

## (2) 广东梯子科技有限公司

该公司基本情况如下：

序号	项目	内容
1	与本公司关系	股东周鸿锋持有其 100%的股份，为股东关联方
2	统一社会信用代码	91440101347370334N
3	注册号	440101000356076
4	注册资本	人民币 1000 万元
5	住所	广州市天河区林和西路 1 号第 26 层自编之二单元
6	法定代表人	周鸿锋
7	公司类型	有限责任公司(自然人独资)
8	成立日期	2015 年 06 月 19 日
9	营业期限	长期
9	经营范围	网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；软件开发；软件测试服务；信息电子技术服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

## (3) 广州爱拓爱拓投资合伙企业（有限合伙）

该公司基本情况如下：

序号	项目	内容
1	与本公司关系	公司股东，持有公司 126.9 万股，占公司注册资本总额的 8.46%
2	统一社会信用代码	91440101MA59B3PG20
3	注册号	440101000392272
5	住所	广州市天河区林和西路 1 号 26 楼自编之六单元
6	执行事务合伙人	周鸿锋
7	公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
8	成立日期	2015 年 12 月 10 日
9	营业期限	长期
9	经营范围	投资管理服务；投资咨询服务。

## (4) 广州市马良投资咨询有限公司

该公司基本情况如下：

序号	项目	内容
1	与本公司关系	公司股东，持有公司 20 万股，占公司注册资本总额的 1.54%
2	统一社会信用代码	91440106355794874U
3	注册号	440106001298748
5	住所	广州市天河区林和西路 1 号第 26 层自编之五单元
6	法人代表	马晶春
7	注册资本	500 万元人民币
8	公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
9	成立日期	2015 年 08 月 24 日

10	营业期限	长期
11	经营范围	投资咨询服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；资产管理（不含许可审批项目）；企业管理咨询服务；投资管理服务；企业财务咨询服务；招、投标咨询服务；软件开发；软件服务；软件测试服务。

(5) 广东寓米网络科技有限公司

该公司基本情况如下：

序号	项目	内容
1	与本公司关系	公司股东周鸿锋任职董事
2	统一社会信用代码	91440113080393771L
3	注册号	440126000389263
5	住所	广州市番禺区沙湾镇沙湾大道6号自编3房（仅限办公用途）
6	法人代表	张晚华
7	注册资本	1052.6316 万
8	公司类型	其他股份有限公司(非上市)
9	成立日期	2013 年 09 月 24 日
10	营业期限	长期
11	经营范围	网络技术的研究、开发；软件开发；信息技术咨询服务；票务服务；酒店管理；企业管理咨询服务；房屋租赁；物业管理；房地产中介服务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 5、关联方交易情况

(1) 关联方采购情况：无。

(2) 关联租赁情况：无。

(3) 关联担保情况【待更新】

A、2018年3月，公司与中国银行股份有限公司阳江分行签订编号为：GZX47680012018036号流动资金借款合同，借款金额为264,397.93元，由担保人周鸿锋、马晶春与贷款人签订的编号为高保字第2017年010号，担保人周鸿飞、刘志文与贷款人签订的编号为高保字第2017年011号《最高额保证合同》项下的主合同，由其提供最高额担保。

B、2018年4月，公司法人、控股股东周鸿锋联合马晶春、周鸿飞与广发银行股份有限公司阳江分行签订编号为（2018）阳银授额字第000016号-担保01号《最高额保证合同》，为公司不超过500万元的贷款提供保证。

C、2018年5月，公司法人、控股股东周鸿锋与中国银行股份有限公司阳江分行签订编号为：阳中银保确定2018年016号保证金质押确认书，为公司贷款1,235,602.07元提供质押担保。

(4) 关联方资金拆借：无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	533,734.00	487,285.45

**6、关联方往来情况**

## 其他应付款

关联单位名称	与公司关系	期末余额	期初余额	款项性质
周鸿锋	董事长	0	386,998.78	借款
小计		0	386,998.78	

**十一、承诺及或有事项**

无。

**十二、资产负债表日后事项**

无。

**十三、其他重要事项**

公司办公及生产场所主要房屋租赁情况：

2016年10月公司生产经营场所由阳江市阳东区雅韶镇尖山工业小区搬迁至珠海（阳江万象）产业转移工业园五金刀剪示范园4号楼，出租方为阳江市阳东区万象置业投资有限公司，租赁面积4312平方米，租期自2016年11月1日至2026年10月31日，共10年。其中：前三年年租金258,720元，每三年递增20%，租赁期租金共计3,272,290.56万元。

**十四、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	9,210,176.49	71.01	628,835.76	6.83	8,581,340.73
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	3,760,693.28	28.99			
组合小计	12,970,869.77	100.00	628,835.76	4.85	12,342,034.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	12,970,869.77	100.00	628,835.76	4.85	12,342,034.01

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	25,734,729.60	92.82	1,869,334.77	7.26	23,865,394.83
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	1,990,200.66	7.18			1,990,200.66
组合小计	27,724,930.26	100.00	1,869,334.77	6.74	25,855,595.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	27,724,930.26	100.00	1,869,334.77	6.74	25,855,595.49

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

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 (%)
1 年以内	7,338,780.79	366,939.04	5.00
1 至 2 年	1,497,609.96	149,761.00	10.00
2 至 3 年	373,785.74	112,135.72	30.00
合计	9,210,176.49	628,835.76	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,938,358.00	1,046,917.90	5.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	3,082,473.06	308,247.31	10.00
	1,713,898.54	514,169.56	30.00
合计	25,734,729.60	1,869,334.77	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年6月30日

单位	与公司关系	金额	欠款年限	比例 (%)
AMAZON. INC	客户	2,828,984.52	1年以内	30.72
深圳市傲基电子商务股份有限公司	客户	1,036,204.14	1年以内	11.25
SPRINGBOARD. INC	客户	763,174.82	1年以内	8.29
Blue Ridge Knives. Inc	客户	768,729.68	1年以内	8.35
Nationnwest capital l.pC	客户	257,214.77	1-2年	2.79
合计		5,654,307.92		61.39

## (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (6) 公司期末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

## 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					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	820,490.07	21.14	47,179.27	5.75	773,310.80

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	3,059,829.05	78.86			3,059,829.05
组合小计	3,880,319.12	100.00	47,179.27	1.22	3,833,139.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,880,319.12	100.00	47,179.27	1.22	3,833,139.85

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	609,386.10	49.40	52,179.27	8.56	557,206.83
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	624,185.41	50.60			624,185.41
组合小计	1,233,571.51	100.00	52,179.27	0.98	1,181,392.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,233,571.51	100.00	52,179.27	0.98	1,181,392.24

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	697,394.74	34,869.74	5.00
1 至 2 年	123,095.33	12,309.53	10.00
合计	820,490.07	47,179.27	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	175,186.82	8,759.34	5.00
1 至 2 年	434,199.28	43,419.93	10.00
合计	609,386.10	52,179.27	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大其他应收款,无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
中国银行	非关联方	123,561.00	1 年以内	3.18	保证金
阳江阳东万象置业投资有限公司	非关联方	105,540.00	1-2 年	2.72	保证金
林诗敏	员工	70,000.00	1 年以内	1.80	备用金
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	1.29	保证金
莫志雄	员工	33,303.40	1 年以内	0.86	备用金
合计	—	382,404.40	—	9.85	

## (5) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**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	1,240,000.00		1,240,000.00	1,240,000.00		1,240,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,240,000.00		1,240,000.00	1,240,000.00		1,240,000.00

## (2) 对子公司投资

2018 年 6 月 30 日



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
广州拓必拓电子商务有限公司	1,240,000.00			1,240,000.00	
合计	1,240,000.00			1,240,000.00	

2017年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
广州拓必拓电子商务有限公司	1,240,000.00			1,240,000.00	
合计	1,240,000.00			1,240,000.00	

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,290,528.91	40,810,483.13	34,205,105.62	22,232,912.49
其他业务	99,699.97	-	53,601.78	-
合计	62,390,228.88	40,810,483.13	34,258,707.40	22,232,912.49

##### (2) 主营业务类别

项目名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
餐刀	54,460,390.63	37,058,846.48	29,599,172.63	20,768,921.70
小刀	7,929,838.25	3,751,636.65	4,605,932.99	1,463,990.79
合计	62,390,228.88	40,810,483.13	34,205,105.62	22,232,912.49

##### (3) 前五名客户销售情况

2018年6月30日

客户名称	营业收入	比例(%)
DS. INC.	15,436,054.38	24.74
AMAZON. INC	7,937,374.65	12.72
深圳市傲基电子商务股份有限公司	2,194,734.34	3.52
ZL LIMITED	2,038,374.37	3.27
Blue Ridge Knives. Inc	1,903,384.45	3.05
合计	29,509,922.19	47.30

#### 6、现金流量补充资料

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	9,624,374.25	4,727,473.52
加：资产减值准备	-1,245,499.01	335,877.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	757,505.83	484,705.36
无形资产摊销	32,437.07	12,340.38
长期待摊费用摊销	290,202.36	260,057.68
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）	321,181.11	108,887.89
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）	166,557.26	29,675.94
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）	-3,218,362.17	-3,823,413.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,573,930.35	-7,758,997.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,308,253.24	-2,055,941.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,005,926.20	-7,679,333.98
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	3,352,423.98	1,760,542.88
减：现金的期初余额	9,401,398.13	2,146,003.66
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	-6,048,974.15	-385,460.78

## 十五、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
其中：处置非流动资产收益		
处置非流动资产损失		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,174,448.00	1,057,462.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,629.43	9,888.01
其中：营业外收入	0.82	9,888.01
营业外支出	10,630.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,163,818.57	1,067,350.01
减：所得税影响额	174,572.79	160,102.50
非经常性损益净额	989,245.78	907,247.51
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	989,245.78	907,247.51
归属于母公司普通股股东的净利润	5,247,085.89	2,288,694.21
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4,257,840.11	1,381,446.70

## （二）每股收益和净资产收益率

### （1）每股收益

项 目	本期金额	上期金额
归属于挂牌公司股东的净利润	5,247,085.89	2,288,694.21
非经常性损益	989,245.78	907,247.51
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	4,257,840.11	1,381,446.70
期初股份总数	15,000,000.00	15,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）		
发行新股或债转股等增加股份数（II）		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期因回购或缩股等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	15,000,000.00	15,000,000.00
<b>基本每股收益（I）</b>	0.35	0.15
<b>基本每股收益（II）</b>	0.28	0.09
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
所得税率		
转换费用		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数		
<b>稀释每股收益（I）</b>	0.35	0.15

稀释每股收益（Ⅱ）	0.28	0.09
-----------	------	------

根据《企业会计准则》第十三条发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

## （2）加权平均净资产收益率

项 目	本期金额	上期金额
营业利润	5,205,173.37	2,055,604.23
归属于挂牌公司股东的净利润	5,247,085.89	2,288,694.21
非经常性损益	989,245.78	907,247.51
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后	4,257,840.11	1,381,446.70
归属于挂牌公司股东的期末净资产	22,341,616.66	17,996,178.49
<b>全面摊薄净资产收益率（Ⅰ）</b>	23.49%	12.72%
<b>全面摊薄净资产收益率（Ⅱ）</b>	19.06%	7.68%
归属于挂牌公司股东的期初净资产	17,094,530.77	15,707,484.28
发行新股或债转股等新增的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
回购或现金分红等减少的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6.00	6.00
归属于挂牌公司股东的净资产加权平均数	19,718,073.72	16,851,831.39
<b>加权平均净资产收益率（Ⅰ）</b>	26.61%	13.58%
<b>加权平均净资产收益率（Ⅱ）</b>	21.59%	8.20%

各指标的计算公式为：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益= $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[ $P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})$ ] / ( $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}$ )。

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

广东拓必拓科技股份有限公司

2018年8月22日