



海芝通

NEEQ:837413

深圳市海芝通电子股份有限公司

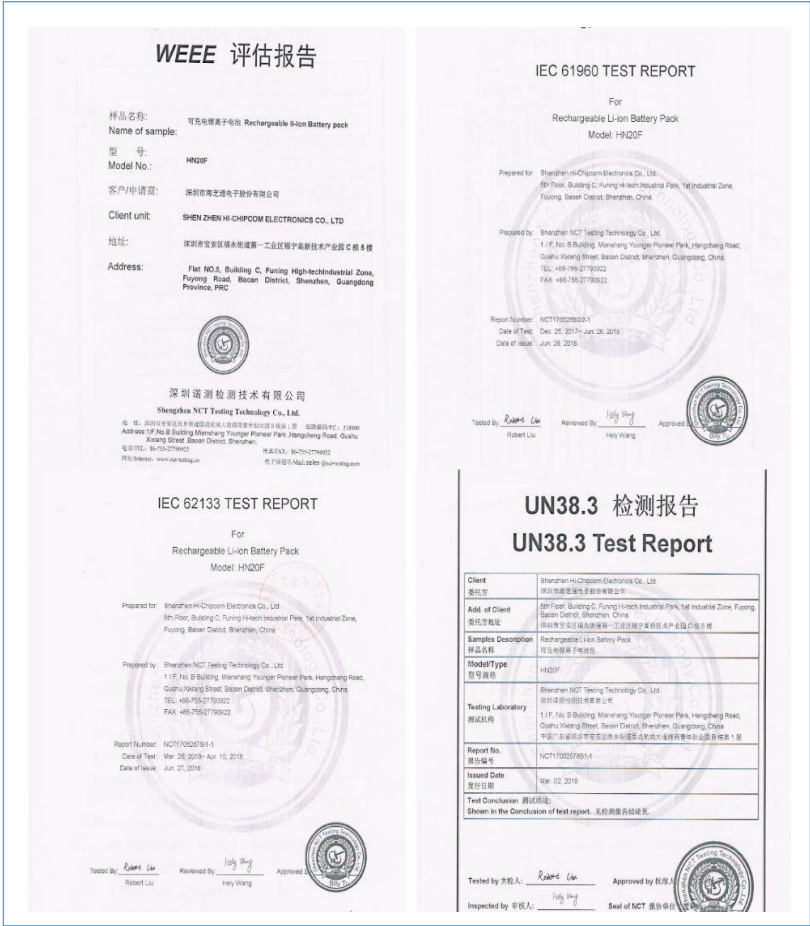
SHENZHEN HI-CHIPCOM ELECTRONICS CO., LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018 年 6 月我司的一款电池通过了“WEEE”、“IEC61960”、“IEC62133”、“UN38.3”等多项认证。

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	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
海芝通、公司、本公司、股份公司	指	深圳市海芝通电子股份有限公司
股东大会	指	深圳市海芝通电子股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市海芝通电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市海芝通电子股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《深圳市海芝通电子股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
关联交易	指	关联方之间的交易
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
福浪电子	指	深圳市福浪电子有限公司
牛犀投资	指	深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）
牛市投资	指	深圳市牛市投资发展合伙企业（有限合伙）
锂离子电池	指	一种可以多次充放电、循环使用的，以锂离子嵌入化合物为正、负极材料的新型电池。常见的锂离子电池以含锂的金属氧化物和碳素材料分别作为正、负极材料。锂离子电池具有能量密度高、循环寿命长、自放电小、无记忆效应和环境友好的特点。
消费电子产品锂离子电池	指	应用于手机、笔记本电脑、平板电脑、移动电源和数码相机等领域的锂离子电池。
聚合物锂离子电池	指	业内通称的聚合物锂离子电池，指以铝塑膜为外包装材料的锂离子电池，也叫软包锂离子电池。
铝壳锂离子电池	指	以铝壳为外包装材料的锂离子电池。
动力锂离子电池	指	应用于电动自行车、电动汽车、电动工具、储能系统等领域的锂离子电池。
正极材料	指	用于锂离子电池正极上的储能材料，包括锰酸锂、钴酸锂、磷酸铁锂、三元材料。
负极材料	指	用于锂离子电池负极上的储能材料，主要为碳素材料如人工石墨、天然石墨、中间相碳微球、石油焦、碳纤维、热解树脂碳等
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人吴彝芳、主管会计工作负责人龚天娥及会计机构负责人（会计主管人员）龚天娥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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市海芝通电子股份有限公司董秘办公室
备查文件	（一）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。 （二）年度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、 基本信息

公司中文全称	深圳市海芝通电子股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN HI-CHIPCOM ELECTRONICS CO., LTD
证券简称	海芝通
证券代码	837413
法定代表人	李秀琴
办公地址	深圳市宝安区福永街道第一工业区福宁高新产业园 C 栋 5 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴彝芳
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-29594631
传真	0755-29926528
电子邮箱	emily@hi-chipcom.com
公司网址	www.hichipcom.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区福永街道第一工业区福宁高新产业园 C 栋 5 楼 518103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-06-07
挂牌时间	2016-05-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C38 电气机械及器材制造业—C 384 电池制造 -C3841 锂离子电池制造行业
主要产品与服务项目	主要从事锂离子电池、移动电源的研发、设计、制造、销售以及配件等商品的贸易。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,388,875
优先股总股本（股）	—
控股股东	—
实际控制人及其一致行动人	苏诚芝，李秀琴

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	914403007813949883	否
注册地址	深圳市宝安区福永街道第一工业区福宁高新产业园 C 栋 5 楼	否
注册资本（元）	21,388,875 元	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 48 层五矿证券
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	17,675,877.82	15,419,348.36	14.63%
毛利率	20.02%	21.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	387,587.91	1,335,152.31	-70.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	250,015.26	325,415.84	-23.17%
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）	1.35%	4.54%	-
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）	0.87%	1.11%	-
基本每股收益	0.02	0.06	-70.97%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	47,506,889.27	43,540,742.51	9.11%
负债总计	18,654,794.24	15,076,235.39	23.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,852,095.03	28,464,507.12	1.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.33	1.50%
资产负债率（母公司）	-	-	-
资产负债率（合并）	39.27%	34.63%	-
流动比率	3.23	2.47	-
利息保障倍数	2.46	7.73	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,615,481.08	-1,249,268.91	-
应收账款周转率	0.88	0.89	-
存货周转率	1.25	1.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.11%	8.31%	—
营业收入增长率	14.63%	-29.37%	—
净利润增长率	-70.97%	-4.99%	—

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	21,388,875.00	21,388,875.00	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

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

本公司是处于锂离子电池行业的生产商，拥有的关键资源包括市场销售能力、锂离子电池应用技术及专利以及关键的工艺流程管理经验和长期建立的客户资源等。公司利用以上关键资源为国内移动终端设备制造商提供能量高、贮存寿命长、环保、可循环使用的优质产品。公司通过直销的业务模式开拓业务，收入来源于锂离子电池、移动电源等产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年受经济环境的影响，相较于去年同期电池行业整体表现更为低迷，一方面是锂离子电池结构性产能过剩，另一方面则是全球宏观经济低迷，但在公司董事会的正确领导下，管理层通过积极努力，公司在品牌影响力、业务拓展能力、研发能力、公司规范治理等方面均取得一定的成绩。财务状况、经营成果、现金流量及其变化情况如下：

报告期内，期末公司资产总额4,750.69万元，较期初4,354.07万元上升9.11%，主要是流动性资产期末较期初增加449.68万元所致。其中：应收账款增加532.89万元。2018年上半年期间，为了与客户保持长期合作关系，特别针对个别优质客户给予宽松账期，导致期末应收账款余额大幅度增加，保证公司合同的正常履行。

报告期内，公司实现营业收入1,767.59万元，较上年同期1,541.93万元升14.63%，主要是放宽了应收账款政策，增加了销售收入。本期实现净利润38.76万元，较上年同期133.52万元下降94.76万元，受材料及人工等各项费用的增长，导致成本增加，盈利减少。其中：本期实现营业利润21.66万元，较上年同期154.62万元减少132.97万元。本期的营业外收入减少，主要是收到的政府补助款减少的原因。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为261.55万元，较上年同期-124.93万元上升386.48万元，原因是公司原材料供应商放宽了账期。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-16.94万元，较上年同期-6.97万元增加9.97万元，原因是新增固定资产9.97万，属于投资性活动，增加了投资性活动现金流量。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为378.94万元，较上年同期137.92万元增加241.02万元，原因是2018年上半年借款增加所致。

三、 风险与价值

1. 市场竞争风险

近年来锂离子电池行业广阔的市场前景和快速的发展趋势，不断吸引新进入者通过直接投资、产业转型或收购兼并等方式涉足，市场竞争日益激烈。随着市场竞争压力的不断增大和客户需求的不断提高，若公司不能在产品开发、经营规模、技术创新等方面紧跟市场的发展方向，将面临市场竞争地位下降、盈利能力下降的风险。

应对措施：公司将利用自身品牌优势整合供应侧资源，引导锂离子电池下游产品延伸，以精细化产品，满足细分高端市场的需求，规避同质化竞争。

2、客户相对集中风险

报告期内，公司的主要客户相对集中。公司与主要客户建立了相对稳定的研发、设计和供应合作关系，使公司销售具有稳定性和持续性，但是，公司主要客户相对集中仍可能对本公司经营带来一定风险，主要客户采购量下降而其他市场客户未能增加采购量使公司面临销售业绩下滑的风险，这将对本公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司除继续巩固在手机、对讲机、平板电脑等传统应用市场外，还大力推广公司产品在无人机、电动自行车、电动摩托车、独轮车、动力电池、快充移动电源、太阳能储能电源等新领域的应用。

3、安全隐患风险

锂离子电池的生产过程不涉及高危环节，但锂离子电池作为二次化学电池，其部分生产原料有较强化学活性，如锂离子电池的电解液溶剂遇火易燃，电解质高温下易分解产生有害、可燃气体；充好电的负极材料有较强的还原性等。为了防止不精细操作可能留下的安全隐患，公司制定了严格的安全生产管理制度，加强员工安全生产培训工作，对电池制作过程及工艺进行严格控制，对老化室和成品库配置了先进的温控、防火及防爆应急设施，杜绝安全生产风险。

4、技术不能持续创新风险

锂离子电池行业是一个靠技术立足的专业化行业。随着下游消费电子产品的升级换代以及电动交通工具和工业储能领域市场的开发，未来对锂离子电池性能的要求越来越高。未

来的电池将向高比功率、循环寿命长、快速充电、高一致性和低自放电率等方向发展。如果公司不能及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者研发和生产不能同步进行，技术水平和产品质量大幅落后于竞争对手，满足不了客户需求，公司业绩将受到较大影响。

应对措施：公司除了要大量引进技术创新型人才，提高公司的市场竞争力，同时也在努力为员工事业的发展提供良好的平台和机会，通过加强企业文化建设、提高员工福利、组织集体活动、完善用人机制等措施增强企业凝聚力，留住每一位技术研发人才。

5、内控风险

由于公司资金管理不规范，于报告期内再次发生关联方资金占用，如果公司不加强内控管理，提高财务人员及管理人員的合规意识，将会给公司经营造成不利影响，甚至受到监管机构处罚的风险。

应对措施：加强同主办券商、律师事务所、会计师事务所的日常沟通与合作，加强公司内控制度的建设。公司财务负责人今后将密切关注和跟踪公司与各关联方的资金往来情况，对发生的资金往来事项要及时向总经理及董事会汇报，严格履行审批程序和信息披露义务。

四、 企业社会责任

报告期内公司通过节能减排，安全生产，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
刘立华	否	资金	借款	0.00	5,538,060.00	3,215,030.00	2,323,030.00	否
总计	-	-	-	0.00	5,538,060.00	3,215,030.00	2,323,030.00	-

占用原因、归还及整改情况：

刘立华从公司拆出款项主要是由于个人资金周转需要，该行为构成了关联方对公司资金的占用，2018年8月23日第一届董事会第十八次会议对上述资金拆借进行了追认，上述资金拆借对公司现有的生产经营不会产生重大不利影响。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李秀琴、苏诚芝	关联方为海芝通融资提供抵押担保	3,800,000	是	2018-06-08	2018-031
李秀琴、苏诚芝	关联方为海芝通融资提供抵押担保	1,100,000	是	2018-05-25	2018-030
李秀琴、苏诚芝	关联方为海芝通融资提供抵押担保	5,740,000	是	2018-05-25	2018-026

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：

公司实际控制人李秀琴、苏诚芝为公司融资提供担保，是为了帮助公司解决对流动性资金的需求，促进公司日常经营正常开展，对公司发展具有积极作用，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人作出的承诺包括：

- (1) 避免同业竞争的承诺函；
- (2) 关于股东股权不存在质押、股权纠纷、代持、委托持股的声明；
- (3) 关于规范关联交易的承诺书；
- (4) 关于资金占用等事项的承诺书；
- (5) 关于诉讼、仲裁或行政处罚等相关事项的声明。

2、公司在申请挂牌时，公司、公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- (1) 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明；
- (2) 关于公司管理层诚信状况的《承诺书》；
- (3) 避免同业竞争承诺函；

(4) 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统 挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺；

(5) 对公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁及其影响及公司合规经营的书面声明；

(6) 关于规范关联交易的承诺书；

(7) 关于资金占用等事项的承诺书。

3、公司在 2017 年期间存在资金占用事项时，公司与董监高及实际控制人做出的承诺包括：

(1) 关于杜绝关联方占用资金的承诺函。

报告期内公司以及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未严格履行了上述承诺，有违背承诺的事项。

刘立华由于个人资金周转需要从深圳市海芝通电子股份有限公司拆出款项，该行为构成了关联方对公司资金的占用。

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	12,488,875	58.39%	0	12,488,875	58.39%
	其中：控股股东、实际控制人	1,800,000	8.42%	0	1,800,000	8.42%
	董事、监事、高管	900,000	4.21%	0	900,000	4.21%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	8,900,000	41.61%	0	8,900,000	41.61%
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,000	25.25%	0	5,400,000	25.25%
	董事、监事、高管	2,700,000	12.62%	0	2,700,000	12.62%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		21,388,875	—	0	21,388,875	—
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李秀琴	7,200,000	—	7,200,000	33.66%	5,400,000	1,800,000
2	沈丽	3,600,000	—	3,600,000	16.83%	2,700,000	900,000
3	深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）	5,708,125	—	5,708,125	26.69%	—	5,708,125
4	深圳市牛市投资发展合伙企业（有限合伙）	3,680,750	—	3,680,750	17.20%	—	3,680,750
5	深圳市福浪电子有限公司	1,200,000	—	1,200,000	5.62%	800,000	400,000
合计		21,388,875	0	21,388,875	100.00%	8,900,000	12,488,875
前十名股东间相互关系说明：							

目前李秀琴持有深圳市福浪电子有限公司 50%的股权,担任其执行董事和总经理;除此之外,股东之间无关联关系。

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

公司无控股股东

(二) 实际控制人情况

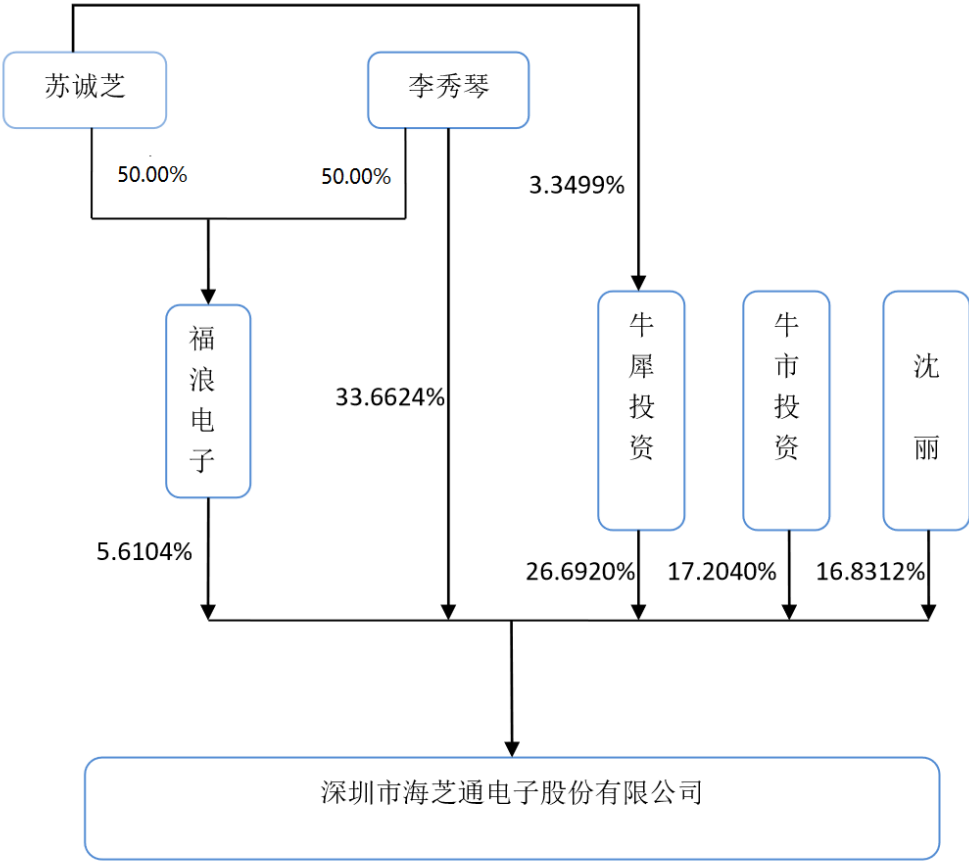
李秀琴、苏诚芝系夫妻关系,李秀琴直接持股 720 万股,占公司总股本的 33.66%,又通过深圳市福浪电子有限公司控制公司 5.62%的股权,在公司担任董事长,苏诚芝为深圳市牛犀投资发展合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人,通过深圳市牛犀投资发展合伙企业(有限合伙)控股公司 26.69%的表决权,在公司担任董事,二人共同控制公司 65.97%的股份,构成共同实际控制人。

李秀琴,女,1962 年 7 月生,中国籍,无境外永久居留权,大专学历。1982 年至 1988 年任淄博市周村区委文员。1988 年 3 月至 1994 年 3 月担任淄博市供销社主任。1994 年至 2000 年担任淄博市丰元新总公司驻深圳市办事处副主任。2000 年至今任深圳市福浪电子总经理,2015 年 7 月至今担任深圳市炬恒科技有限公司执行董事。2006 年 6 月至 2015 年 10 月担任海芝通电子(深圳)有限公司执行董事,2015 年 11 月至今担任股份公司董事长,任期三年。

苏诚芝,男,1962年10月生,中国籍,无境外永久居留权,中专学历。1986年至1994年担任淄博市丰元新总公司厂长。1994年至2000年担任淄博市丰元新总公司驻深圳市办事处主任。1997年12月至2015 年7月担任深圳市丰元通电子有限公司董事长、总经理。2000年5月至今担任深圳市福浪电子有限公司监事。2015年9月至今担任深圳市牛犀投资发展合伙企业执行合伙人。2005年至今担任海芝通电子有限公司(香港)董事,1998 年至今担任香港福浪电子有限公司董事。2015年11月至今担任现任股份公司董事,任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司股权结构如下：



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
李秀琴	董事长	女	1962. 07. 17	大专	2015. 11. 2-2018. 11. 2	否
苏诚芝	董事	男	1962. 10. 14	大专	2015. 11. 2-2018. 11. 2	否
沈丽	董事	女	1980. 01. 09	大专	2015. 11. 2-2018. 11. 2	否
田忠满	董事;副总经理	男	1972. 06. 13	高中	2015. 11. 2-2018. 11. 2; 2017. 9. 19-2018. 11. 2。	是
舒孝华	监事会主席	女	1987. 02. 27	大专	2018. 1. 25-2018. 11. 2	是
王大海	监事	男	1989. 07. 05	本科	2018. 1. 9-2018. 11. 2	是
沈强	监事	男	1984. 10. 06	初中	2015. 11. 2-2018. 11. 2	是
龚天娥	财务总监	女	1987. 10. 27	本科	2018. 1. 9-2018. 11. 2	是
吴彝芳	董秘;董事;总经理	女	1983. 03. 16	中专	2015. 11. 2-2018. 11. 2; 2017. 9. 19-2018. 11. 2; 2017. 10. 11-2018. 11. 2 。	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:

李秀琴与苏诚芝为夫妻关系。除此之外董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

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

		流通股数		流通股数	股持股比例	股票期权数量
李秀琴	董事长	7,200,000	0	7,200,000	33.66%	0
沈丽	董事	3,600,000	0	3,600,000	16.83%	0
合计	-	10,800,000	0	10,800,000	50.49%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
芮于芳	财务总监	离任	-	个人原因
龚天娥	财务人员	新任	财务总监	原财务总监因个人原因离职
王文玲	监事会主席	离任	-	个人原因
舒孝华	品质经理	新任	监事会主席	原监事会主席因个人原因离职
马芳太	监事	离任	-	个人原因
王大海	外销主管	新任	监事	原监事因个人原因离职

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

龚天娥，女，1987年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，2010年7月至2012年12月就职于深圳市思敏实业有限公司；2013年1月至2015年12月自由职业；2016年1月至2017年7月就职于深圳市景灿实业发展有限公司；2017年12月至今就职于深圳市海芝通电子股份有限公司，任财务负责人。

舒孝华，女，1987年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年9月至2012年8月就职于中山天贸电池有限公司；2012年9月1日至今就职于深圳市海芝通电子股份有限公司。

王大海，男，1989年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，2013年6月至2015年6月就职于奥尔玛特电子股份有限公司；2015年7月至今就职于深圳市海芝通电子股份有

限公司。

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
高管	4	4
行政人员	4	4
销售人员	8	8
生产人员	27	25
财务人员	4	3
技术人员	16	17
其他人员	4	3
员工总计	67	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	1	1
本科	11	10
专科	16	17
专科以下	38	36
员工总计	67	64

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、公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。

2、公司制定了完善的培训体系，培养企业人才，增强员工的个人工作能力，提高工作效率。

3、企业无需要承担费用的离职退休人员。

(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
----	----	-----------

李明英	产品工程师	0
成祥胜	产品工程师	0
李小草	研发经理	0

核心人员的变动情况：

公司无核心员工，报告期内核心技术人员无变化。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	第八节、二 (附注四)1	8,353,430.98	3,398,127.39
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		0	0
应收票据及应收账款	第八节、二 (附注四)2	22,641,808.65	17,312,900.46
预付款项	第八节、二 (附注四)3	4,417.31	383,469.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二 (附注四)4	2,329,442.94	940,116.37
买入返售金融资产			
存货	第八节、二 (附注四)5	7,910,186.09	14,697,933.12
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	第八节、二 (附注四)6	468,318.34	478,218.34
流动资产合计		41,707,604.31	37,210,765.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0

固定资产	第八节、二 (附注四)7	3,929,778.24	4,128,292.5
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	第八节、二 (附注四)8	162,272.73	188,156.25
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	第八节、二 (附注四)9	1,497,000.07	1,815,500.05
递延所得税资产	第八节、二 (附注四) 10	210,233.92	198,028.43
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		5,799,284.96	6,329,977.23
资产总计		47,506,889.27	43,540,742.51
流动负债:			
短期借款	第八节、二 (附注四) 11	4,808,333.33	6,500,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	第八节、二 (附注四) 12	6,659,319.11	7,039,608.10
预收款项	第八节、二 (附注四) 13	96,392.90	114,844.19
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二 (附注四) 14	252,355.89	376,486.26
应交税费	第八节、二 (附注四) 15	173,513.92	105,443.39
其他应付款	第八节、二 (附注四)	917,829.03	928,103.41

	16		
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		12,907,744.18	15,064,485.35
非流动负债：			
长期借款	第八节、二 (附注四) 17	5,740,000	
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	第八节、二 (附注四) 18	7,050.06	11,750.04
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		5,747,050.06	11,750.04
负债合计		18,654,794.24	15,076,235.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二 (附注四) 19	21,388,875.00	21,388,875.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节、二 (附注四) 20	6,451,107.26	6,451,107.26
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节、二 (附注四) 21	91,220.42	91,220.42
一般风险准备		0	0

未分配利润	第八节、二 (附注四) 22	920,892.35	533,304.44
归属于母公司所有者权益合计		28,852,095.03	28,464,507.12
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		28,852,095.03	28,464,507.12
负债和所有者权益总计		47,506,889.27	43,540,742.51

法定代表人：李秀琴主管会计工作负责人：龚天娥会计机构负责人：龚天娥

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,675,877.82	15,419,348.36
其中：营业收入	第八节、二 (附注四) 23	17,675,877.82	15,419,348.36
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,459,323.16	15,121,732.36
其中：营业成本	第八节、二 (附注四) 23	14,136,948.40	12,136,387.06
利息支出		0	0
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	第八节、二 (附注四) 24	35,626.52	90,188.75
销售费用	第八节、二 (附注四) 25	580,618.39	343,422.16
管理费用	第八节、二 (附注四) 26	1,261,768.64	1,306,264.83
研发费用	第八节、	1,107,693.47	864,177.06

	二（附注四）27		
财务费用	第八节、二（附注四）28	255,297.79	226,803.42
资产减值损失	第八节、二（附注四）29	81,369.95	154,489.08
加：其他收益		0	1,248,599.98
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		216,554.66	1,546,215.98
加：营业外收入	第八节、二（附注四）30	227,699.98	5,048.65
减：营业外支出	第八节、二（附注四）31	65,849.8	65,723.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		378,404.84	1,485,541.26
减：所得税费用	第八节、二（附注四）32	-9,183.07	150,388.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		387,587.91	1,335,152.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		387,587.91	1,335,152.31
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		387,587.91	1,335,152.31
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0

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		0	0
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		387,587.91	1,335,152.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		387,587.91	1,335,152.31
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.02	0.06
(二) 稀释每股收益		0.02	0.06

法定代表人：李秀琴主管会计工作负责人：龚天娥会计机构负责人：龚天娥

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,308,492.85	13,725,205.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、	12,470,421.42	1,244,707.5

	二（附注四）33		
经营活动现金流入小计		27,778,914.27	14,969,912.65
购买商品、接受劳务支付的现金		11,099,802.3	12,385,860.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,215,470.34	1,199,360.89
支付的各项税费		450,881.2	743,274.92
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二（附注四）33	12,397,279.35	1,890,684.83
经营活动现金流出小计		25,163,433.19	16,219,181.56
经营活动产生的现金流量净额		2,615,481.08	-1,249,268.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,400	69,728.89
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		169,400	69,728.89
投资活动产生的现金流量净额		-169,400	-69,728.89
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		11,840,000	3,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,840,000	3,000,000
偿还债务支付的现金		7,791,666.67	1,400,000

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,972.22	220,841.55
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		8,050,638.89	1,620,841.55
筹资活动产生的现金流量净额		3,789,361.11	1,379,158.45
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		6,235,442.19	60,160.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,450,855.05	1,461,048.57
六、期末现金及现金等价物余额		7,686,297.24	1,521,209.22

法定代表人：李秀琴主管会计工作负责人：龚天娥会计机构负责人：龚天娥

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

(二) 附注事项详情

无

二、 报表项目注释

附注一、基本情况

(一) 公司简介

公司名称：深圳市海芝通电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

成立时间：2006 年 6 月 7 日

注册地址：深圳市宝安区福永街道第一工业区福宁高新产业园 C 栋 5 楼

注册资本：2,138.8875 万元

统一社会信用代码：914403007813949883

法定代表人：李秀琴

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：公司属于锂离子电池制造行业。

公司经营范围：研发、经营锂电池、电源开关、模块、太阳能板、充电宝和可穿戴设备、国内外产品、技术出口贸易。生产锂电池、电源开关、模块、太阳能板、充电宝和可穿戴设备。

(三) 公司历史沿革

1、海芝通有限设立

2006 年 3 月 20 日，香港海芝通作出股东会决议，同意设立海芝通电子（深圳）有限公司，通过并签署《海芝通电子（深圳）有限公司章程》。同日，委派李秀琴出任海芝通有限执行董事、法定代表人。

2006 年 5 月 19 日，深圳市宝安区经济贸易局出具深外资宝复【2006】0610《关于设立外资企业“海芝通电子（深圳）有限公司”的通知》，同意香港海芝通在其辖区内设立外资企业，批准投资者于 2006 年 3 月 20 日签署的“海芝通电子（深圳）有限公司章程”。投资总额为 100 万港元，注册资本为 100 万港元。根据章程规定，注册资本应在 2006 年 12 月 6 日之前缴足。2006 年 5 月 23 日，海芝通有限获得深圳市人民政府核发的商外资粤深宝外资字【2006】0174 号《批准证书》。

2006 年 6 月 7 日，海芝通有限获发《企业法人营业执照》（注册号：企独粤深总字第 318906 号）。

2006 年 7 月 18 日，深圳市宝龙会计师事务所有限公司出具“深宝龙会验字【2006】第 132 号”《验资报告》，确认截至 2006 年 7 月 14 日止，海芝通电子（深圳）有限公司已收到投资方缴纳的注册资本合计折合（港币）100 万元，以货币资金出资 100 万元（港币）。

2006 年 8 月 15 日，海芝通有限换发《企业法人营业执照》（注册号：企独粤深总字第 318906 号）。

海芝通有限设立时的股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资方式	出资金额（港币）	出资比例
1	香港海芝通	货币	1,000,000.00	100.00%

2、海芝通有限第一次股权转让

2015 年 7 月 30 日，经股东决议同意香港海芝通将其所占公司 100.00%的股权以 100 万港币的价格转让给深圳市福浪电子有限公司（以下简称“福浪电子”），公司由外商独资企业变更为法人独资的内资有限责任公司。2015 年 7 月 30 日，转让方与受让方签署了《股权转让协议书》。2015 年 7 月 30 日，中华人民共和国广东省深圳市宝安区公证处出具了（2015）深宝证字第 15213 号公证书对转让方与受让方签署的《股权转让协议书》进行了公证。

2015 年 8 月 17 日，深圳市宝安经济促进局签发了深外资宝复[2015]490 号《关于外资企业海芝通电子（深圳）有限公司股权转让及性质变更的批复》，同意香港海芝通将其在公司持有的 100%股权转让给福浪电子。股权转让后，公司应按照国家有关规定按拟变更的企业类型的设立登记要求向注册登记部门申请变更登记。

2015 年 8 月 24 日，公司完成此次股权转让变更登记。

本次股权转让完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称或姓名	出资方式	出资金额（元）	出资比例
1	深圳市福浪电子有限公司	货币	1,028,100.00	100%

3、海芝通有限第二次股权转让

2015 年 9 月 1 日，公司股东会决议，同意股东深圳市福浪电子有限公司将其持有公司 60.00%的股权以 61.6860 万元人民币的价格转让给李秀琴；同意股东深圳市福浪电子有限公司将其持有公司 30%的股权以 30.8430 万元人民币的价格转让给沈丽，其他股东放弃优先购买权。2015 年 9 月 1 日，转让方与受让方签署了《股权转让协议书》。深圳联合产权交易所于 2015 年 9 月 1 日出具了 JZ20150901187 号见证书，对转让方与受让方签署的《股权转让协议书》进行了见证。

2015 年 9 月 8 日，公司完成此次股权转让变更登记。

本次股权转让完成后，海芝通有限的股权结构变更为：

序号	股东名称或姓名	出资方式	出资金额（元）	出资比例
1	深圳市福浪电子有限公司	货币	102,810.00	10.00%
2	李秀琴	货币	616,860.00	60.00%
3	沈丽	货币	308,430.00	30.00%
合计			1,028,100.00	100.00%

4、海芝通有限第一次增加注册资本

2015 年 9 月 10 日，海芝通有限股东会决议，同意公司注册资本由 102.81 万元增至 1200 万元，增加的注册资本 1097.19 万元由深圳市福浪电子有限公司、李秀琴、沈丽认缴，其中，李秀琴出资 658.314 万元，沈丽出资 329.157 万元，深圳市福浪电子有限公司出资 109.719 万元。

深圳鹏飞会计事务所 2015 年 9 月 15 日出具深鹏飞内验字[2015]第 I069 号《验资报告》。经审验，截至 2015 年 9 月 15 日止，海芝通有限已收到股东李秀琴、沈丽、深圳市福浪电子有限公司缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 1097.19 万元。新增实收资本占新增注册资本的 100.00%。其中，股东李秀琴实际缴纳新增出资额人民币 658.314 万元，股东沈丽实际缴纳新增出资额人民币 329.157 万元，股东深圳市福浪电子有限公司实际缴纳新增出资额人民币 109.719 万元。变更后海芝通有限累计实收资本为人民币 1200 万元，占变更后注册资本的 100.00%。

2015 年 9 月 10 日，海芝通有限完成了此次增资事项的工商变更登记。

此次变更后海芝通有限股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资方式	出资金额（元）	出资比例
1	李秀琴	货币	7,200,000.00	60.00%

2	沈丽	货币	3,600,000.00	30.00%
3	深圳市福浪电子有限公司	货币	1,200,000.00	10.00%
合计			12,000,000.00	100.00%

5、整体变更为股份公司

2015年10月8日，海芝通有限股东会决议，同意有限公司整体变更为股份有限公司，拟设立的股份公司名称为“深圳市海芝通电子股份有限公司”。

2015年10月16日，天健会计师事务所出具“天健审(2015)3-440号”《审计报告》。经审验，截至2015年9月30日，海芝通有限经审计的账面净资产为12,817,782.26元；2015年10月17日，中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具“中瑞评报字【2015】110755413号”《资产评估报告》，截至2015年9月30日，海芝通有限经评估的净资产为1,400.96万元，评估增值119.19万元，增值率9.30%。

2015年10月18日，海芝通有限股东会决议：根据天健会计师事务所出具的“天健审(2015)3-440”号《审计报告》，截至2015年9月30日，公司净资产值为人民币12,817,782.26元。将公司经审计的净资产值中的1200万元折合为股份公司的股本总额1200万股，每股面值1.00元，由公司现股东按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，其余817,782.26元列入股份有限公司的资本公积。折股后，发起人持有的股份比例与海芝通有限股东持有的出资比例相同。

2016年1月25日，天健会计师事务所出具“天健验字（2015）3-28号”《验资报告》，经审验，截至2015年11月2日，海芝通股份（筹）之全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其拥有的海芝通有限经审计净资产人民币12,817,782.26元，作价人民币12,817,782.26元，其中1,200万元折合为海芝通（筹）的股本，股份总额为12,000,000股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币1,200万元整，余额人民币817,782.26元作为“资本公积——股本溢价”。

股份公司成立时，公司股本结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资金额(元)	持股比例
1	李秀琴	7,200,000.00	60.00%
2	沈丽	3,600,000.00	30.00%
3	深圳市福浪电子有限公司	1,200,000.00	10.00%
合计		12,000,000.00	100.00%

6、股份公司第一次增加注册资本

2015 年 11 月 16 日，海芝通作出股东大会决议，同意公司注册资本由人民币 1200 万元增加至 1600 万元。新增注册资本 400 万元由新股东深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）认缴；并通过章程修正案。

2015 年 11 月 16 日，海芝通与深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）、深圳市牛市投资发展合伙企业（有限合伙）签署《增资协议》，约定由深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）、深圳市牛市投资发展合伙企业（有限合伙）向海芝通以 1.6 元/股的价格增资 1502.2200 万元。新增注册资本由深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）缴纳 913.4600 万元，其中 570.9125 万元计入注册资本，剩余 342.5475 万元计入资本公积；深圳市牛市投资发展合伙企业（有限合伙）缴纳 588.7600 万元，其中 367.975 万元计入注册资本，剩余 220.7850 万元计入资本公积。前述增资完成后公司注册资本由 1200 万元增加至 2138.8875 万元。首期投资款 400 万元由深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）在本协议签署之日起 30 日内缴足，剩余款项在本协议签署之日起 120 日内缴足。

深圳市轩逸会计师事务所（普通合伙）于 2015 年 11 月 18 日出具深轩逸验字[2015]第 037 号《验资报告》。经审验，股份公司收到新增注册资本合计人民币 400 万元，股份公司累计注册资本人民币 1600 万元，实收资本人民币 1600 万元。

2016 年 1 月 26 日，天健会计师事务所出具了“天健验字（2015）3-29 号”《实收资本复核报告》，该报告确认截至 2015 年 11 月 17 日，海芝通已收到深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）缴纳的注册资本（实收资本）合计 400 万元。

2015 年 11 月 30 日，股份公司完成了此次增资事项的工商变更登记。

此次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资金额（元）	持股比例
1	李秀琴	7,200,000.00	45.00%
2	沈丽	3,600,000.00	22.50%
3	福浪电子	1,200,000.00	7.50%
4	深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	25.00%
合计		16,000,000.00	100.00%

7、股份公司第二次增加注册资本

2016年1月20日，股份公司股东大会决议，同意将公司注册资本由1,600万元增加至2,138.8875万元，新增注册资本由股东深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）缴纳913.4600万元，其中570.9125万元计入注册资本，剩余342.5475万元计入资本公积和新股东深圳市牛市投资发展合伙企业（有限合伙）补缴588.7600万元，其中367.9750万元计入注册资本，剩余220.7850万元计入资本公积。同时，补充说明公司于2015年11月30日的增资400万元实际为深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）本次增资的第一期实缴金额，牛犀投资本次将实缴第二期的出资。同日，通过章程修正案。

2016年1月31日，天健会计师事务所出具了“天健验字（2015）3-30号”《验资报告》，经审验，截至2016年1月26日，海芝通已收到深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）、深圳市牛市投资发展合伙企业（有限合伙）缴纳的出资1,102.22万元，其中新增注册资本538.8875万元，溢价部分计入资本公积563.3325万元。各出资者以货币出资1,102.22万元。

2016年1月21日，股份公司完成了此次增资事项的工商变更登记。

此次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资金额（元）	持股比例
1	李秀琴	7,200,000.00	33.6624%
2	沈丽	3,600,000.00	16.8312%
3	福浪电子	1,200,000.00	5.6104%
4	深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）	5,709,125.00	26.6920%
5	深圳市牛市投资发展合伙企业（有限合伙）	3,679,750.00	17.2040%
合计		21,388,875.00	100.00%

8、股份公司第一次股权转让

2017年2月7日，公司股东深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）转让减持其所持有的0.0047%的注册资本1000股转让给深圳市牛市投资发展合伙企业（有限合伙）1000股。

此次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资金额（元）	持股比例
1	李秀琴	7,200,000.00	33.6624%
2	沈丽	3,600,000.00	16.8312%

3	福浪电子	1,200,000.00	5.6104%
4	深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）	5,708,125.00	26.6873%
5	深圳市牛市投资发展合伙企业（有限合伙）	3,680,750.00	17.2087%
合计		21,388,875.00	100.00%

(四) 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(四) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

(五) 营业周期

本公司营业周期为 6 个月。

(六) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(八) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入

合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或

合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(九) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十二)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金

资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十三) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:金额 400.00 万元以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(十四) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、生产成本、发出商品等。

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及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十五)划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十六) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按

照本附注“二、（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（八）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

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

(十七) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3.00-10.00	5	9.50~31.67
运输设备	3.00-5.00	5	19.00~31.67
办公设备	3.00-5.00	5	19.00~31.67
电子设备及其他	3.00-5.00	5	19.00~31.67

3、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十八) 在建工程

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

(十九) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(二十)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开

发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计使用时间
专利权	10	预计使用时间

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十一)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以

对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十五）收入

1、收入确认的原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、销售商品收入确认和计量的具体原则

公司已根据合同约定将产品交付给购买方，且销售收入金额已经确定，经客户验收后确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 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或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十一) 所得税

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

(三十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

附注三、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物为基础计算销项税额、当期允许抵扣的进项税额及进项税转出额	17%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
教育附加费	当期应纳流转税额	3%
地方教育附加	当期应纳流转税额	2%
企业所得税	当期应纳税所得额	15%

税局紧急通知，自 2018 年 5 月 1 日起，增值税税率由原来的 17%调整为 16%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

2017 年 8 月 17 日公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201744200664。本公司报告期内企业所得税按 15%缴纳。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受企业所得税 15%的优惠税率。

附注四、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	111,725.99	31,438.17
银行存款	7,574,571.25	1,419,416.88
其他货币资金	667,133.74	1,947,272.34
合计	8,353,430.98	3,398,127.39

2、应收票据及应收账款

（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		—		!	—
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	23,883,520.89	99.84	1,241,712.24	5.20	22,641,808.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	37,245.00	0.16	37,245.00	100.00	—
合计	23,920,765.89	100.00	1,278,957.24	5.35	22,641,808.65

（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		—		—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	18,529,687.98	99.80	1,216,787.52	6.57	17,312,900.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	37,245.00	0.20	37,245.00	100.00	—
合计	18,566,932.98	100.00	1,254,032.52	6.75	17,312,900.46

（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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	22,932,796.89	1,146,639.84	5.00	15,071,016.82	753,550.84	5.00

1 至 2 年	950,724.00	95,072.40	10.00	2,284,975.55	228,497.56	10.00	
2 至 3 年	-			1,173,695.61	234,739.12	20.00	
合计	23,883,520.89	1,241,712.24	5.20	18,529,687.98	1,216,787.52	6.57	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
深圳市皓勤 子 有限公司	37,245.00	37,245.00		100%	无法收回
合计	37,245.00	37,245.00			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,924.72 元；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 18,782,192.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,186,351.23 元。

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
惠州德赛信息科技有限公司	10,789,223.59	45%	539,461.18
惠州超豪科技有限公司	1,042,687.81	4%	52,134.39
深圳市锦弘霖电子设备有限公司	3,624,307.31	15%	181,215.37
惠州聚豪科技有限公司	1,677,695.85	7%	83,884.78
泉州旭辉电子有限公司	1,648,277.56	7%	329,655.51
小 计	18,782,192.12	79%	1,186,351.23

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	4,417.31	100.00	383,469.60	100.00
1 至 2 年		-		-
2 至 3 年		-		-
3 至 4 年		-		-
4 至 5 年		-		-
5 年以上		-		-
合计	4,417.31	100.00	383,469.60	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	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
中国石油销售有限公司广东深圳石油分公司	4,417.31	100.00
合计	4,417.31	100.00

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		-			-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,452,045.20	100.00	122,602.26	5.00	2,329,442.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			-
合计	2,452,045.20	100.00	122,602.26	5.00	2,329,442.94

(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		-			-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,006,273.40	100.00	66,157.03	6.57	940,116.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			-
合计	1,006,273.40	100.00	66,157.03	6.57	940,116.37

(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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,452,045.20	122,602.26	5.00	900,651.00	45,032.55	5.00
1 至 2 年	-					
2 至 3 年				105,622.40	21,124.48	20.00
合计	2,452,045.20	122,602.26	5.00	1,006,273.40	66,157.03	6.57

(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	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
刘立华	往来款	2,323,030.00	1 年以内	94.74	116,151.50
深圳市福宁工业有限公司	押金保证金	116,620.40	1 年以内	4.76	5,831.02
王大海	应收暂付款及其他	12,394.80	1 年以内	0.51	619.74
合计	—	2,452,045.20	—	100.00	122,602.26

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	5,217,635.48		5,217,635.48	8,843,967.95		8,843,967.95
在产品	496,079.83		496,079.83	855,166.12		855,166.12
库存商品	1,117,963.82		1,117,963.82	3,604,492.37		3,604,492.37
发出商品	1,078,506.96		1,078,506.96	1,394,306.68		1,394,306.68
合计	7,910,186.09	-	7,910,186.09	14,697,933.12	-	14,697,933.12

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	219,251.48	219,251.48
预缴税金	165,216.86	165,216.86
政府创新券	83,850.00	93,750.00
合计	468,318.34	478,218.34

7、固定资产

项目	办公设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	279,646.04	5,234,438.85	150,000.00	558,854.54	6,222,939.43
2、本期增加金额	-	6,213.59	163,000.00	-	169,213.59
(1) 购置		6,213.59	163,000.00		169,213.59
(2) 在建工程转入					-
					-
					-
3、本期减少金额	-	-	150,000.00	-	150,000.00
(1) 处置或报废			150,000.00		150,000.00
					-
					-
4、期末余额	279,646.04	5,240,652.44	163,000.00	558,854.54	6,242,153.02
二、累计折旧					
1、期初余额	120,390.68	1,439,503.43	101,785.70	432,967.12	2,094,646.93
2、本期增加金额	15,125.95	254,484.53	5,161.67	44,741.40	319,513.55
(1) 计提	15,125.95	254,484.53	5,161.67	44,741.40	319,513.55
					-
3、本期减少金额	-	-	101,785.70	-	101,785.70
(1) 处置或报废			101,785.70		101,785.70
					-
4、期末余额	135,516.63	1,693,987.96	5,161.67	477,708.52	2,312,374.78
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	144,129.41	3,546,664.48	157,838.33	81,146.02	3,929,778.24
2、期初账面价值	159,255.36	3,794,935.42	48,214.30	125,887.42	4,128,292.50

8、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额		46,460.00	229,059.78	275,519.78
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
				-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
				-
4、期末余额	-	46,460.00	229,059.78	275,519.78
二、累计摊销				
1、期初余额		17,336.66	70,026.87	87,363.53
2、本期增加金额	-	2,323.08	23,560.44	25,883.52
(1) 计提		2,323.08	23,560.44	25,883.52
				-
				-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
				-
4、期末余额	-	19,659.74	93,587.31	113,247.05
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				-
				-
				-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	-	26,800.26	135,472.47	162,272.73

2、期初账面价值	-	29,123.34	159,032.91	188,156.25
----------	---	-----------	------------	------------

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
新厂房装修	1,759,500.00		310,500.00		1,449,000.00
军民融合会费	56,000.05		7,999.98		48,000.07
合计	1,815,500.05	-	318,499.98	-	1,497,000.07

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税资产	可抵扣暂时性	递延所得税资产
	差异		差异	
坏账准备	81,369.95	12,205.49		
固定资产减值准备				
存货跌价准备				
无形资产减值准备				
资产减值准备	1,320,189.55	198,028.43	1,320,189.55	198,028.43
合计	1,401,559.50	210,233.92	1,320,189.55	198,028.43

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	3,800,000.00	3,500,000.00
保证借款	1,008,333.33	3,000,000.00
合计	4,808,333.33	6,500,000.00

12、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,561,411.24	1,947,272.34
应付账款	5,097,907.87	5,097,907.87
合计	6,659,319.11	7,039,608.10

(1) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	667,133.74	1,947,272.34
商业承兑汇票	894,277.50	
合计	1,561,411.24	1,947,272.34

(2) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
材料款	5,097,907.87	5,092,335.76

13、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
预收货款	96,392.90	114,844.19
合计	96,392.90	114,844.19

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	376,486.26	1,143,431.15	1,267,561.52	252,355.89
二、离职后福利-设定提存计划		63,276.36	63,276.36	-
				-
				-
合计	376,486.26	1,206,707.51	1,330,837.88	252,355.89

(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	376,486.26	1,091,339.97	1,215,470.34	252,355.89
2、职工福利费				-
3、社会保险费	-	21,611.08	21,611.08	-
其中：医疗保险费		17,664.92	17,664.92	-
养老保险费				-
工伤保险费		1,893.12	1,893.12	-
生育保险费		2,053.04	2,053.04	-
失业保险费				-
4、住房公积金		30,480.10	30,480.10	-
5、工会经费和职工教育经费				-
合计	376,486.26	1,143,431.15	1,267,561.52	252,355.89

(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		59,587.20	59,587.20	-
2、失业保险		3,689.16	3,689.16	-
合计	-	63,276.36	63,276.36	-

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	160,820.51	91,464.65
企业所得税		
个人所得税	9,095.59	2,355.98
城市维护建设税	1,926.59	6,402.53

教育费附加	825.68	2,743.94
地方教育费附加	550.45	1,829.29
印花税	295.10	647.00
合计	173,513.92	105,443.39

16、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
拆借款	911,018.20	911,018.20
其他	6,810.83	17,085.21
合计	917,829.03	928,103.41

17、长期借款

项目	期末余额	期初余额
小企业流动贷	5,740,000.00	
合计	5,740,000.00	-

18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,750.04		4699.98	7,050.06	
合计	11,750.04	-	4,699.98	7,050.06	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市宝安区科技计划项目	11,750.04		4699.98		7,050.06	与资产相关
					-	
					-	
合计	11,750.04	-	4,699.98	-	7,050.06	

19、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	21,388,875.00				-	21,388,875.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,451,107.26			6,451,107.26

				-
				-
合计	6,451,107.26	-	-	6,451,107.26

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	91,220.42			91,220.42
				-
				-
合计	91,220.42	-	-	91,220.42

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	533,304.44	820,983.81
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	533,304.44	820,983.81
加：本期归属于母公司股东的净利润	387,587.91	-287,679.37
加：股东权益内部结转		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	920,892.35	533,304.44

23、营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,675,877.82	14,136,948.40	15,419,348.36	12,136,387.06
其他业务				
合计	17,675,877.82	14,136,948.40	15,419,348.36	12,136,387.06

（1）2018年1-6月主营业务收入/成本明细

项目	电池	移动电源	贸易类	加工费	合计
主营业务收入	16,569,236.61	-	1,106,641.21	0	17,675,877.82
主营业务成本	13,235,792.86	-	901,155.54	0	14,136,948.40
毛利率	20.12%		18.57%		20.02%

24、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	20,782.13	51,446.28
教育费附加	8,906.64	22,048.40
地方教育附加	5,937.75	14,698.94
印花税		1,995.13

合计	35,626.52	90,188.75
----	-----------	-----------

25、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	209,539.77	167,884.01
办公费	165.00	30,538.95
差旅费	19,798.60	1,081.00
业务招待费	5,686.76	2,600.00
快递费	9,174.59	3,127.90
运输及装卸费	4,488.95	9,249.10
车辆费	5,887.59	850.00
其他	325,877.13	128,091.20
合计	580,618.39	343,422.16

26、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	507,932.40	358,031.49
办公费	192,079.19	278,435.74
服务费	169,524.90	125,685.41
车辆费	2,180.19	30,913.58
租赁费	51,764.96	27,236.66
水电费	3,713.90	39,820.88
税金	45,101.93	12,034.09
折旧、摊销费	270,610.39	399,676.38
其他	18,860.78	34,430.60
合计	1,261,768.64	1,306,264.83

27、研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
咨询服务费	36,601.96	
折旧	40,742.90	48,830.48
工资	125,167.61	358,761.85
专利年费	-192.24	23,766.99
测试费	1,414.91	
无形资产摊销	25,883.52	25,883.52
房租及水电费	44,370.74	48,059.56
物料	727,070.11	263,404.66
动力电池项目		1,144.00
锂电管理模块		1176
其他	93,150.00	93150
专利费	13,483.96	
合计	1,107,693.47	864,177.06

28、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	258,972.22	220,841.55
减：利息收入	20,252.82	807.50
手续费	7,177.14	6,769.37
其他（票据贴现）	9,401.25	
合计	255,297.79	226,803.42

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	81,369.95	154,489.08
合计	81,369.95	154,489.08

30、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	227,699.98		227,699.98
其他		5,048.65	
合计	227,699.98	5,048.65	-

31、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	49,667.86	47,930.37	49,667.86
其中：固定资产处置损失	49,667.86	47,930.37	49,667.86
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款支出			
滞纳金			
对外捐赠			
其他	16,181.94	17,793.00	16,181.94
合计	65,849.80	65,723.37	65,849.80

32、所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	-9,183.07	150,388.95
递延所得税费用		
合计	-9,183.07	150,388.95

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	11,170,030.00	
政府补助	227,699.98	1,243,900.00
票据保证金	667,133.74	
备用金		
利息收入	20,252.82	807.50
其他	385,304.88	
合计	12,470,421.42	1,244,707.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	9,687,030.00	
销售费用	371,078.62	175,538.15
管理费用	1,545,817.39	741,279.46
财务费用（手续费及其他）	17,054.19	6,769.37
投标保证金		240,000.00
备用金		
其他	776,299.15	727,097.85
合计	12,397,279.35	1,890,684.83

34、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	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	387,587.91	1,335,152.31
加：资产减值准备	81,369.95	154,489.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	322,906.42	344,974.67
无形资产摊销	25,883.52	25,883.52
长期待摊费用摊销	318,499.98	318,500.00
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）	49,667.86	47,930.37
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）	258,972.22	220,841.55
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）	-12,205.49	
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）	6,787,747.03	1,253,996.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,140,413.82	-4,835,489.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-464,534.50	124,453.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,615,481.08	-1,009,268.91
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	7,686,297.24	1,521,209.22
减：现金的期初余额	1,450,855.05	1,461,048.57
现金及现金等价物净增加额	6,235,442.19	60,160.65

（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	7,686,297.24	1,450,855.05
其中：库存现金	111,725.99	31,438.17
可随时用于支付的银行存款	7,574,571.25	1,419,416.88
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	7,686,297.24	1,450,855.05

注：与合并资产负债表中的现金差异为限制性资金，银行承兑保证金

35、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
货币资金	667,133.74	银承保证金
合计	667,133.74	

附注五、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)		对本公司的表决权比例(%)	
	直接持股比例	间接持股比例	直接持股比例	间接持股比例
李秀琴	33.6624	2.8052	33.6624	2.8052
苏诚芝		21.13248		21.13248

李秀琴和苏诚芝系夫妻关系，李秀琴持有深圳市福浪电子有限公司 50%的股权，苏诚芝持有深圳市福浪电子有限公司 50%的股权，李秀琴直接持有公司 720 万股，通过深圳市福浪电子有限公司间接持有公司 60 万股，合计持股比例为 36.4676%，为公司第一大股东，并担任公司董事长。苏诚芝通过深圳市福浪电子有限公司间接持有公司 60 万股，同时通过牛犀投资间接持有公司 392 万股，合计持股比例为 21.13248%，在海芝通有限公司阶段，李秀琴和苏诚芝通过香港海芝通合计持股 40.7279%控制海芝通。因此，自海芝通设立至今始终为两人共同控制、管理公司，为公司的实际控制人。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
沈丽	持有公司 5%以上股份的股东
深圳市福浪电子有限公司	海芝通股东、董事长李秀琴持有该公司 50%的股权，并担任该公司执行董事、总经理。海芝通股东、董事苏诚芝持有该公司 50%的股权，并担任该公司监事。
深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）	海芝通股东、董事苏诚芝担任该公司法定代表人、执行事务合伙人
深圳市牛市投资发展合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
深圳市炬烜科技有限公司	海芝通股东、董事长李秀琴持有该公司 88%股权，并担任该公司法定代表人、执行董事。
香港福浪电子有限公司	海芝通股东、董事长李秀琴持有该公司 20%，海芝通股东、董事苏诚芝持有该公司 80%。苏诚芝、李秀琴均为该公司董事。
深圳市志凌伟业技术股份有限公司	实际控制人之子控制的公司
深圳市桑山电子有限公司	海芝通股东、董事苏诚芝担任该公司监事，海芝通股东、董事长李秀琴担任该公司总经理。
西域丝路创投控股(深圳)有限公司	海芝通股东、董事苏诚芝持有该公司 80%的股权，并担任该公司监事。

其他关联方名称	与本公司关系
刘立华	持有深圳市炬烜科技有限公司 2%股份的股东，深圳市福浪电子有限公司的关键管理人员。

（三）关联交易

1、购买商品、接收劳务的关联交易

无

2、销售商品、提供劳务的关联交易

无

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	借款银行	借款金额	担保期间
李秀琴	深圳市海芝通电子股份有限公司	5,740,000.00	邮政储蓄银行深圳福田支行	5,740,000.00	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年
苏诚芝					
苏诚芝	深圳市海芝通电子股份有限公司	3800000	中国建设银行深圳龙华支行	3,800,000.00	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年
李秀琴	深圳市海芝通电子股份有限公司	1,100,000.00	深圳前海微众银行	1,100,000.00	主合同项目下的主债务履行期届满之日起一年

注：（1）2018年4月2日公司与邮政储蓄银行福田支行签订借款合同（合同编号：44008995100218032006），借款金额5,740,000元的小企业授信额度贷款。授信期限2018年4月13日至2018年4月12日。本合同下的所有债务由李秀琴，苏诚芝作为保证人，承担连带保证责任。李秀琴名下喜年中心A座1112、1115、1116、1117深房地字3000214126、3000214129、3000214124、300214132号的抵押为上述借款提供担保。实际贷款到帐日期2018年4月13日。

（2）2018年6月6日公司与中国建设银行股份有限公司深圳龙华支行签订借款合同（合同编号：借增201801442龙华）借款金额3,800,000.00元，借款期限1年。李秀琴名

下喜年中心 A 座 1111（粤（2017）深圳市不动产权第 0105834 号的抵押为上述借款提供担保。公司实际控制人苏诚芝为上述借款提供连带责任担保。担保期限 2018-6-6 至 2019-6-5 日；主合同项目下的主债务履行期届满之日后两年止。实际贷款到帐日期 2018 年 6 月 25 日。

（3）2018 年 5 月 9 日公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同（合同编号：WYDJJ201805094012）借款金额 1,100,000.00 元，公司股东李秀琴为上述借款提供连带责任担保。实际贷款到帐日期 2018 年 5 月 9 日。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末	期初
其他应付款			
	刘立华	911018.2	911,018.20

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款					
	刘立华	2,323,030.00	116,151.50		
合计		2,323,030.00	116,151.50		

附注六 承诺及或有事项：

1、重要承诺事项

报告期内公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

报告期内公司不存在需要披露的或有事项。

附注七、资产负债表日后事项

截止到 2018 年 6 月 30 日，刘立华资金占用余额 2,323,030.00 元，资产负债表日后，刘立华资金占用累计增加额为 2,369,484.00 元，累计减少 2,731,018.20 元，截止到 2018 年 8 月 20 日，资金占用余额为 1,961,495.80 元。

附注八、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-49,667.86	-47930.37
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	227,699.98	1,248,599.98
对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,181.94	-12744.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	161,850.18	1,187,925.26
减：非经常性损益的所得税影响数	24,277.53	178,188.79
非经常性损益净额	137,572.65	1,009,736.47
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	137,572.65	1,009,736.47

（二）净资产收益率及每股收益

1、明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.35%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	0.87%	0.01	0.01

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	387,587.91
非经常性损益	B	137,572.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	250,015.26
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	28,464,507.12
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 1	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	F1	
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 2	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 2	F2	
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 3	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 3	F3	
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 1	G1	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 1		H1	
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 2		G2	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 2		H2	
其他	(事项一, 说明具体事项内容)	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	(事项二, 说明具体事项内容)	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E1 \times F1/K + E2 \times F2/K + E3 \times F3/K - G1 \times H1/K - G2 \times H2/K \pm I1 \times J1/K1 \pm I2 \times J2/K2$	28,658,301.08
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	1.35%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	0.87%

3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	387,587.91
非经常性损益	B	137,572.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	250,015.26
期初股份总数	D	21,388,875.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数 1	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 1	G1	
发行新股或债转股等增加股份数 2	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 2	G2	
发行新股或债转股等增加股份数 3	F3	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 3	G3	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	21,388,875.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（三）公司主要会计报表项目的变动情况看及原因

1、资产负债表

报表项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	变动比例	注释
货币资金	8,353,430.98	3,398,127.39	145.82%	注释 1
应收票据及应收账款	22,641,808.65	17,312,900.46	30.78%	注释 2
预付款项	4,417.31	383,469.60	-98.85%	注释 3
其他应收款	2,329,442.94	940,116.37	147.78%	注释 4
存货	7,910,186.09	14,697,933.12	-46.18%	注释 5
应付职工薪酬	252,355.89	376,486.26	-32.97%	注释 6
应交税费	173,513.92	105,443.39	64.56%	注释 7
递延收益	7,050.06	11,750.04	-40.00%	注释 8
未分配利润	920,892.35	533,304.44	72.68%	注释 9

注释 1：货币资金增加系应收账款回款额增加。

注释 2：应收票据及应收账款增加系本期德赛、锦弘霖、聚豪账期延长，增加应收账款。

注释 3：预付款项减少系本期购进材料，冲销前期预付款。

注释 4：其他应收款增加系与持有深圳市炬烜科技有限公司 2%股份的股东、深圳市福浪电子有限公司的关键管理人员刘立华往来款增加。

注释 5：存货减少系前期存货较多，为便于库存管理，采购量减少，清理部分库存。

注释 6：应付职工薪酬减少系逐渐进入淡季，人员波动引起。

注释 7：应交税费增加系账期宽松，收入增加。

注释 8：递延收益减少系相关政府补助减少。

注释 9：未分配利润增加系本期净利润较年初增长的原因。

2、利润表

报表项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日	变动比例	注释
税金及附加	35,626.52	90,188.75	-60.50%	注释 1
销售费用	580,618.39	343,422.16	69.07%	注释 2
资产减值损失	81,369.95	154,489.08	-47.33%	注释 3
其他收益		1,248,599.98	-100.00%	注释 4
营业利润	216,554.66	1,546,215.98	-85.99%	注释 5
营业外收入	227,699.98	5,048.65	4410.12%	注释 6
利润总额	378,404.84	1,485,541.26	-74.53%	注释 7
所得税费用	-9,183.07	150,388.95	-106.11%	注释 8
净利润	387,587.91	1,335,152.31	-70.97%	注释 9

注释 1：税金及附加减少系增值税率降低。

注释 2：销售费用增加系为增加下半年销售额，发生相关销售费用。

注释 3：资产减值损失减少系较多前期款项于本期收回，坏账减少。

注释 4：其他收益减少系本期无需要调整的政府补助。

注释 5：营业利润减少系本期无需要调整的政府补助。

注释 6：营业外收入增加系本期收到 2016 年研发补助款。

注释 7：利润总额减少系本期无需要调整的政府补助。

注释 8：所得税费用减少系本期无需要调整的政府补助。

注释 9：净利润减少系本期无需要调整的政府补助。

3、现金流量表

项目	本期金额	上期金额	变动比例	注释
经营活动产生的现金流量净额	2,615,481.08	-1,249,268.91	309.36%	注释 1
投资活动产生的现金流量净额	-169,400.00	-69,728.89	142.94%	注释 2
筹资活动产生的现金流量净额	3,789,361.11	1,379,158.45	174.76%	注释 3

注释 1：经营活动产生的现金流量净额系销售商品收到的现金增加，支付与其他经营相关的现金减少。

注释 2：投资活动产生的现金流量净额系本期购建的固定资产增加。

注释 3：筹资活动产生的现金流量净额系本期筹资获取的资金较上年明显的增长。

深圳市海芝通电子股份有限公司

2018 年 9 月 25 日