



广东星徽精密制造股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-113

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蔡耿锡、主管会计工作负责人陈惠吟及会计机构负责人(会计主管人员)张梅生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。

公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者及相关人士仔细阅读并注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节 公司债相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39
第十一节 备查文件目录.....	146

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司	指	广东星徽精密制造股份有限公司
星徽有限	指	公司的前身，成立时名称为"顺德市星徽金属制品有限公司"，2004 年更名为"佛山市顺德区星徽金属制品有限公司"，2009 年更名为"广东星徽金属制品有限公司"
清远星徽	指	清远市星徽精密制造有限公司
泰州星徽	指	星徽精密制造泰州有限公司
高端滑轨	指	广东星徽高端滑轨制造有限公司
星徽科技	指	广东星徽精密科技有限公司
星野投资	指	公司的控股股东，成立时名称为"顺德市星野实业有限公司"，2007 年更名为"佛山市顺德区星野实业有限公司"，2010 年更名为"广东星野投资有限责任公司"
上海星翠	指	上海星翠五金有限公司
青岛美创	指	青岛美创星徽五金建材有限公司
星典铝塑	指	公司实际控制人之一谢晓华控制的企业，成立时名称为"佛山市顺德区星典家具配件有限公司"，2011 年更名为"佛山市顺德区星典铝塑配件有限公司"
股东大会	指	广东星徽精密制造股份有限公司股东大会
董事或董事会	指	广东星徽精密制造股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	广东星徽精密制造股份有限公司监事或监事会
公司章程	指	现行的《广东星徽精密制造股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐人、保荐机构	指	广发证券股份有限公司
深圳鹏城	指	深圳市鹏城会计师事务所有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），原名称为：国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
广东信达	指	广东信达律师事务所
A 股、股票	指	境内上市的每股面值 1.00 元的人民币普通股股票
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

《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》
ORACLE ERP、ERP	指	美国甲骨文公司开发的企业资源管理系统
铰链	指	用来连接两个固体，并允许两者之间做转动的机械装置
滑轨	指	由金属或其它材料制成的槽或脊，可承受、固定、引导移动装置或设备并减少其摩擦的一种装置

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	星徽精密	股票代码	300464
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东星徽精密制造股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	星徽精密		
公司的外文名称（如有）	Guangdong SACA Precision Manufacturing Co., Ltd.		
公司的法定代表人	蔡耿锡		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈惠吟	鲁金莲
联系地址	广东省佛山市顺德区北滘镇工业园兴业路七号	广东省佛山市顺德区北滘镇工业园兴业路七号
电话	0757-26332400	0757-26332400
传真	0757-26326798	0757-26326798
电子信箱	sec@sh-abc.cn	sec@sh-abc.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	广东省佛山市顺德区北滘镇工业园兴业路 7 号
公司注册地址的邮政编码	528311
公司办公地址	广东省佛山市顺德区北滘镇工业园兴业路 7 号
公司办公地址的邮政编码	528311
公司网址	<a href="http://www.sh-abc.cn">http://www.sh-abc.cn</a>
公司电子信箱	sec@sh-abc.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

## 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	237,861,166.92	206,007,443.00	15.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,431,102.64	17,191,575.77	-21.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	12,461,062.88	14,406,164.68	-13.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-29,123,829.35	5,969,719.04	-587.86%
基本每股收益（元/股）	0.0640	0.0817	-21.66%
稀释每股收益（元/股）	0.0640	0.0817	-21.66%
加权平均净资产收益率	2.66%	3.56%	-0.90%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,019,300,792.93	833,811,550.44	22.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	511,781,873.56	508,476,645.42	0.65%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0646
-----------------------	--------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-439,889.16	
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）	1,194,476.51	
委托他人投资或管理资产的损益	399,306.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,026.47	
减：所得税影响额	148,827.29	
合计	970,039.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是一家集研发、设计、生产、销售及服务于一体的专业精密金属连接件供应商。公司秉承“精制您的生活”的理念，将产品的开发方向定位为朝多功能、阻尼静音式、隐藏式、自动闭合、人性化的发展，使生活更安全、高效、环保、便利。公司主营产品为各种多功能、高精密的滑轨、铰链等金属连接件，包括17个滑轨系列及11个铰链系列。其中，滑轨的宽度范围为17mm至76mm、负载能力为10kg至800kg；铰链的铰杯直径为26mm、35mm和40mm，开门角度为45°至270°，能够满足家具、家居、家电、工业、IT、金融、汽车等不同行业的功能需求，对于实现下游产品的高性能及高精密，推动下游产业先进制造升级起到重要作用。

公司产品生产基地目前集中在佛山北滘工业园和清远嘉福工业区，对产品销售划分国际销售部和国内销售部，国内销售实行分区负责，设有内销华南区、内销华东区、内销华北区、内销西南区、内销中南西北区，管理公司产品销售服务，通过对大型工厂及整体衣柜、厨柜厂、房地产集团的直销和对各建材市场、各类中小型工厂、装修工程、零售市场的代理商渠道服务全体客户。

公司产品“SH-ABC”商标为“广东省著名商标”，应用领域包括家具、家居、家电、工业、IT等领域的连接部位。随着人们生活水平的提高，五金产品品牌推行走向大众化，消费者对五金行业的了解程度也有了改变。过去的含糊消费开始逐渐明晰，摒弃传统的只重视外观、样式的感性消费，变为重视质量、档次的理性消费。消费的升级换代以及制造业转型升级、调结构、惠民生政策的落实和深入，五金产品正走向智能化、人性化的发展道路，具有自主知识产权品牌的优质产品前景广阔。

公司在产品设计、生产技术、研发创新等方面处于国内行业领先地位，报告期内公司营业收入23,786.12万元，同比增长15.46%。公司销售增长主要得益于公司围绕供给侧改革，持续进行设备投入和技术创新，实现了产品升级和功能完善，公司产品系列更加丰富，产品应用领域不断拓展，促进了产销的不断增长。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	主要是受融资审批进度影响，部分融资放款时间集中在6月末。
预付款项	由于铁料价格波动较大增加预付材料采购款所致。
其他应收款	主要是增加限制性股票暂付款414.88万元。
存货	主要是精密金属连接件生产基地建设项目和清远星徽自筹生产项目的全面投产，公司滑轨生产规模进一步扩大，相应存货增加。
其他流动资产	主要是理财投资余额减少。
长期股权投资	主要是增加对青岛美创投资90万元。

工程物资	主要是自制设备和模具开发物资增加。
其他非流动资产	主要是增加机器设备采购款，其中预付进口设备采购款余额 2,664.63 万元。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司核心管理团队和关键技术人员稳定，公司设立20多年来一直专注于滑轨、铰链等精密金属连接件的研发、设计、生产与服务；并致力于通过自主研发、技术引进和改造等方式；通过机器人换人，智能制造和柔性生产，标准化精密模具开发等，开发出智能化、自动化先进制造生产线，实现金属连接件这一传统产业的高新技术改造，形成公司立足行业领先地位的核心竞争优势。

2、公司研发力量不断增强，先进制造技术优势得到巩固和发展，“省级企业技术中心”、与广东轻工职业技术学院建立的“产学研”基地、与江西理工大学建立的“装备自动化”研究所等的合作与建设进一步加强。与江西理工大学研究生院的铰链铰杯自动装配设备的研发和高性能美式铰链自动装配机的研究开发项目上半年正在审查的专利申请达5项。公司目前具有有效专利124项，其中发明专利8项，实用新型110项，外观6项。2017年上半年取得专利20项，其中发明专利6项，实用新型14项。

3、全规格产品为客户提供全方位需求和服务。公司下游家具、家居、家电、IT、工具柜等客户的产品种类、规格繁多，其对精密金属连接件的规格、型号有复杂的需求。公司通过模具的标准化、模块化，形成完整的产品线能力，能够快速柔性生产，实现多品种多规格产品同步统筹，为客户提供“多产品、全规格”的供应服务。公司的滑轨产品系列承重范围从10kg至800kg、宽度从17mm至76mm，可满足客户对缓冲、反弹、互锁、快拆、隐藏等功能需求；铰链产品系列铰杯直径从26mm、35mm、40mm、开门角度从45°至270°，可满足各种特殊角度、各种门厚、缓冲、反弹、快拆等功能需求，从而为客户提供全方位需求和服务。

4、信息化建设方面，ORACLE ERP、PLM、OA、HR、EMS和仓储管理系统等信息管理系统的运用和优化增强了公司管理竞争实力。报告期内公司仓储管理系统成功上线运行，实现了公司物流条码化，及时查询物料、仓库、库位、托盘库存状况，实现先进先出、现场扫描、快进快出、发货校验与防错。后续公司将不断优化和推进信息管理建设。包括推进ASP高级排程系统，建立计划与排程平台，集成流程与系统，提供决策支撑，缩短产品生产周期，优化产能，减少物料浪费。实现公司生产管理的全面信息化、智能化，提升管理效率，服务智能制造2025。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年上半年在国家供给侧结构性改革深入推进，宏观经济发展的稳定性、协调性和可持续性逐步增强的情况下，公司紧紧围绕年度经营方针，大力推进集团管理职能建设，完善经营架构，推动首次募集项目产能释放和围绕核心产业收购兼并、转型升级，经营业绩取得稳定增长。上半年，公司实现营业收入23,786.12万元，比上年同期增长15.46%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润1,246.11万元，比上年同期减少13.50%。公司主营业务收入保持稳健增长，但归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润减少，主要原因：一是首次募集资金使用完后，公司主要通过银行贷款满足业务规模扩大的带来的资金缺口，公司借款利息支出同比增加；二是上半年钢材价格上涨，产品价格下游传导反映滞后影响了公司报告期利润空间。报告期内公司重点开展了以下工作。

1、坚持技术创新和吸收引进，提升核心竞争力。上半年围绕公司的发展战略，引进吸收、自主研发，全方位推进智能制造，不断强化新产品及新技术的应用，努力提升核心技术与产品竞争力。2017年上半年，公司投入研发费用902.24万元，占营业收入的3.79%。截至2017年6月30日，公司有效专利124项，其中发明专利8项，实用新型110项，外观6项。报告期内公司取得专利20项，其中发明专利6项，实用新型14项。智能制造方面，公司组织从意大利和台湾进口N3/20段内中外轨滚轮成型机、N2/16段上轨滚轮成型机、铰链组装机和配套模具，同时大力推进机器人换人工程。2017年上半年公司完成N2固定轨、CB01侧板、单冲机器人生产线等机器人换人改造设备20台套，完成拉轨机开发制作4项，非标自动化设备开发和技术改造项目12项。截止2017年6月30日公司拥有机器人自动冲压拉轨生产线92台套，实现了公司主要生产环节的自动化、智能化。

2、市场营销方面，通过对市场的深挖和新客户、新产品的开拓，使销售业务增长加速。报告期内公司进一步完善了销售预算考核体系，完善了销售管理组织架构，优化销售管理团队。国内销售管理上，由原内销一部、内销二部合并为国内销售部；出口销售方面由国际销售部统一管理境外市场。在市场策略上，进一步完善了对各地优质大型厂商、整体衣柜、厨柜和房地产集团的自营销售管理；大力发展代理商，加强代理商管理监督和培训指导，协助和督促代理商提高市场开拓能力和销售服务能力。上半年代理商规模达到122家，代理商销售收入为5,203.10万元。三是积极参加中国（广州）国际家具展、中国国际厨房、卫浴设施展览会、德国科隆家具展等国内国际专业展会，充分利用阿里巴巴、京东等互联网平台，宣传公司、宣传产品和开发客户。

3、完善绩效管理体系，加强责任考核管理，努力减员增效，提高劳动生产率。上半年公司进一步完善了绩效管理体系建设，围绕年度经营方针确定各级绩效指标和目标。报告期内编制、修订和审核更新薪酬绩效相关方案22项次，实现了薪酬方案和绩效考评全面融合；同时突出了管理责任考核，对各项工作效率和成本损失加强责任追究。如对日常工作流程、产品质量责任、交期责任、异常工时、物料报废等加强责任追究和考核，提升管理效率；对各岗位进行检讨，加强定岗定员管理；对自动化产线和自动化工位及时跟进人员配置、效率提高和质量改善。

4、募投项目及资本运作方面，报告期内精密金属连接件生产基地建设项目生产进展顺利，截止2017年6月30日实现销售收入5,625.04万元。同时公司围绕核心产业认真谋划收购兼并、转型升级，立足主业把星徽打造成国际知名、国内领先，具有全球竞争能力的精密金属连件供应商。报告期内公司利用控股公司意大利并购资源，成立项目组实施公司与并购标的的技术协同，对收购标的的技术、国内市场拓展、生产转移展开工作。另一方面积极寻求主业和技术突出的国际目标，为公司外延发展和经营管理提升创造条件。报告期内公司定增项目“隐藏式滑轨生产线扩建项目”和“高端滑轨生产线建设项目”，鉴于融资环境、监管政策要求等各种因素发生了变化，结合公司发展规划，为维护广大投资者的利益，经董事会慎重研究，并与保

荐机构等深入沟通和交流。公司2017年6月27日公告，拟终止本次非公开发行股票事项，公司于8月中旬收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2017]494号），中国证监会决定终止对该行政许可申请的审查。公司一直致力于立足主业，生产经营正常，终止本次非公开发行股票事项不会对公司的生产经营情况与持续稳定发展造成重大影响，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。

## 二、主营业务分析

### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是  否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	237,861,166.92	206,007,443.00	15.46%	
营业成本	183,050,429.00	158,189,361.15	15.72%	
销售费用	10,550,590.62	8,829,989.75	19.49%	
管理费用	22,459,190.81	20,748,558.46	8.24%	
财务费用	4,465,905.06	-808,976.44	-652.04%	主要是借款利息支出增加。募集资金使用完后公司贷款规模增加，2017年上半年公司借款利息支出 421.92 万元。
所得税费用	2,731,201.32	2,901,107.88	-5.86%	
研发投入	9,022,391.70	5,352,226.72	68.57%	报告期公司加大模具设备和产品研发，成立高端滑轨和星徽科技公司高端电器等高端滑轨开发生产，研发投入较上年同期大幅增加。
经营活动产生的现金流量净额	-29,123,829.35	5,969,719.04	-587.86%	主要是报告期清远星徽投产后生产规模扩大，材料采购付款和工资支付增加。
投资活动产生的现金流量净额	-40,725,327.00	-90,911,548.91	-58.11%	主要是理财产品投资减少。
筹资活动产生的现金流量净额	126,343,598.37	34,365,834.37	267.64%	募集资金使用完后公司贷款规模增加。
现金及现金等价物净增	56,326,662.46	-50,430,062.88	-211.69%	主要是期初现金余额较

加额				低以及本期筹资额增加，且部分筹资集中在期末到账，现金余额较大所致。
----	--	--	--	-----------------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
滑轨	187,082,855.18	139,971,044.73	25.18%	21.29%	22.41%	-0.69%
铰链	35,291,088.42	30,735,395.73	12.91%	-8.74%	-4.27%	-4.06%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	91,875,683.14	9.01%	70,397,025.54	9.40%	-0.39%	
应收账款	123,888,035.23	12.15%	118,636,441.04	15.85%	-3.70%	销售规模扩大以及给予少数优质大客户延长信用期和经销商的规模增长，使报告期应收账款余额增加
存货	169,201,766.76	16.60%	115,107,287.35	15.38%	1.22%	主要是精密金属连接件生产基地建设项目和清远星徽自筹生产项目的全面投产，公司滑轨生产规模进一步扩大，相应存货增加。
长期股权投资	2,990,865.77	0.29%			0.29%	报告期增加投资青岛美创星徽五金建材有限公司投资款 90 万元，以及上年增加对上海星翠投资。
固定资产	352,978,540.53	34.63%	257,455,148.37	34.39%	0.24%	主要为增加机器设备购置投入以及

						清远星徽厂房完工转固 5,018.62 万元。
在建工程	112,135,531.34	11.00%	79,267,333.21	10.59%	0.41%	主要为增加泰州厂房建设投资 2,689.66 万元, 顺德办公楼改造工程投资 1,855.07 万元。
短期借款	160,000,000.00	15.70%	90,000,000.00	12.02%	3.68%	募集资金使用完后公司贷款规模增加
长期借款	100,208,181.28	9.83%			9.83%	募集资金使用完后公司贷款规模增加, 同时优化资金结构进行长短融资配合

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权受到限制的资产明细账面价值如下:

单位: 万元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,284.04	银行承兑汇票保证金
粤房地权证佛字第 0311071688 号土地使用权及建筑物	1,390.93	向银行抵押
粤房地权证佛字第 0311048528 号土地使用权及建筑物	206.59	向银行抵押
合计	2,881.56	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
97,958,473.63	87,448,020.53	12.02%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	17,648.24
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	17,398.72
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>一、募集资金金额到位情况：公司实际募集资金净额为人民币 176,482,449.51 元，已于 2015 年 6 月 5 日全部到位，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并出具了瑞华验字[2015]48100012 号验资报告。公司对于募集资金实行专户存储，对于募集资金的使用严格执行审批程序，并根据《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》、《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件制定了《募集资金管理制度》，规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，保证专款专用。2015 年 7 月 8 日，公司与保荐机构分别和广东顺德农村商业银行股份有限公司北滘支行、招商银行股份有限公司佛山北滘支行签订了《募集资金三方监管协议》。二、募集资金的实际使用情况：募集资金净额为 17,648.24 万元，截止 2016 年 12 月 31 日已累计投入募集资金总额 17,398.72 万元，剩余 332.49 万元永久性补充流动资金，用于公司日常生产经营所需。</p>	

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募集资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) =(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
精密金属连接件生产基地建设项目	否	16,292	16,292	0	16,037.44	98.44%	2015 年 07 月 01	263.78	338.01	否	否

							日				
技术中心扩建项目	否	1,451.2	1,356.24	0	1,361.28	100.37%	2015 年 07 月 01 日		是	否	
承诺投资项目小计	--	17,743.2	17,648.24	0	17,398.72	--	--	263.78	338.01	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	17,743.2	17,648.24	0	17,398.72	--	--	263.78	338.01	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	精密金属连接件生产基地建设项目募集资金到位后第 2 年开始投产，第 5 年达产。项目实施达产后，预计每年可增加营业收入 39,168 万元，年均新增净利润 4,105 万元。报告期内为本项目开始投产的第二个半年，本项目实现营业收入 5,625.04 万元，实现效益为 263.78 万元，净利率低于预期，主要因为项目厂房设备相关折旧费用较大，用工成本较预期上升，同时在宏观整体经济压力下，造成当期项目效益未能达标，预计后续项目效益将改善。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2015 年 7 月 8 日，公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第六次会议共同审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司拟以募集资金置换部分预先投入募集资金投资项目的自筹资金，置换资金金额为 8,097.28 万元。公司独立董事出具了表示同意的独立意见，保荐机构广发证券出具了无异议的核查意见。2015 年 7 月该置换事宜已如期完成。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2015 年 8 月 11 日，公司第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第八次会议共同审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司将部分闲置募集资金 4,000 万元用于暂时补充流动资金，期限自董事会批准之日起不超过 12 个月。公司独立董事出具了表示同意的独立意见，保荐机构广发证券出具了无异议的核查意见。2016 年 4 月 1 日公司董事会公告（公告编号：2016-010），截至 2016 年 4 月 1 日，公司已将 4,000.00 万元人民币归还至募集资金专户，同时将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。至此，公司使用募集资金 4,000.00 万元暂时补充的流动资金已一次性归还完毕。2016 年 4 月 1 日召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充子公司流动资金的议案》，公司计划使用部分闲置募集资金 3,000 万元用于暂时										

	补充全资子公司清远市星徽精密制造有限公司（以下简称“清远星徽”）流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。公司独立董事出具了表示同意的独立意见，保荐机构广发证券出具了无异议的核查意见。2016 年 5 月 17 日公司董事会公告（公告编号：2016-059），公司已将 1,000 万元人民币归还至募集资金专户，同时将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。2016 年 7 月 6 日公司董事会公告（公告编号：2016-092），公司已将 1,000 万元人民币归还至募集资金专户，同时将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。2016 年 8 月 16 日公司董事会公告（公告编号：2016-116），公司已将 1,000 万元人民币归还至募集资金专户，同时将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。至此，公司使用募集资金 3,000.00 万元暂时补充子公司流动资金已全部归还完毕。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至 2016 年 11 月 30 日，公司首次公开发行股票的募投项目“精密金属连接件生产基地建设项目”、“技术中心扩建项目”均已实施完毕，累计投入募集资金 173,562,449.51 元，节余募集资金 3,324,948.25 元（包括累计收到的银行存款利息并扣除银行手续费等）。
尚未使用的募集资金用途及去向	为了进一步提高募集资金使用效率，公司将项目节余募集资金 3,324,948.25 元（实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久性补充流动资金，用于公司日常生产经营所需。公告编号：2016-184
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
清远市星徽精密制造有限公司	子公司	研发生产销售各类精密五金制品，研发制造销售自动化装配设备及技术服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（法律、行政法规、国务院决定规定须经批准的经营项目，凭批准文件、证件经营）。	165000000.00	593,564,920.41	164,533,469.97	119,746,072.73	7,831,904.33	5,848,421.05

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响

广东星徽精密科技有限公司	设立	本次投资设立合资公司，将有效整合公司与合作方的优势资源，双方资源互补，借助合作方的营销平台与实力，拓展公司新产品运用领域，更好的为高端客户提供完善的配套服务。
--------------	----	---

主要控股参股公司情况说明

无。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、存货金额较大风险：随着精密金属连接件生产基地建设项目和清远星徽自筹生产项目的投产，公司滑轨生产规模进一步扩大，客户响应能力提升，但同时存货库存增加。报告期末公司存货余额为16,920.18万元，较年初增加6,773.13万元，增长66.75%。较大的存货金额可能影响到公司的资金周转速度、降低资金运作效率或者发生存货损失等存货风险。公司将通过加强销售预测和产销计划管理，加强生产物料配套管理和产品标准化，完善仓储管理系统等存货智能化管理措施提升供应链管理水平，加强存货风险检查，有效防范存货风险。

2、智能化、自动化投入增加使折旧成本和财务费用上升的风险：近年来公司加大智能化、自动化设备和生产基地建设投入，很好的提升了公司产品研发和生产制造水平，但同时公司固定资产规模增加较大，资金投入较多，相应固定资产折旧和财务费用支出增加。未来如果公司未能提高生产基地及生产设备利用效率，增加直接融资比例，将会存在自动化、智能化设备使用成本较大，财务费用居高不下，进而影响经营业绩的风险。针对上述风险，公司将通过加强设备购置和使用管理，完善自动化项目管理机制，做好设备购置评估预算，加强自动化设备使用考核，使自动化设备尽早尽快发挥先进制造优势，节约人工提升产品品质；同时做好资金筹集规划和安排，多方式多渠道筹集优质资金支持公司的快速发展。

3、汇率风险：报告期公司出口销售收入达到11,092.96万元，占主营业务收入的46.64%，公司出口销售结算货币主要为美元。上半年美元指数震荡，人民币稳中有升，如果人民币汇率，特别是人民币对美元汇率升值加大，将给公司出口产品的价格竞争带来一定的影响。公司将通过加大汇率市场研究，合理确定出口销售报价和出口合同签订，充分利用适时结汇、远期结汇等工具努力规避汇率波动对损益的影响。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	56.68%	2017 年 05 月 10 日	2017 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 《星徽精密：2016 年年度股东大会决议公告》 (公告编号：2017-057)
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.73%	2017 年 06 月 21 日	2017 年 06 月 21 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 《星徽精密：2017 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2017-087)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						

资产重组时所作承诺	星徽精密	本公司承诺争取于 2016 年 5 月 11 日前按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组（2014 年修订）》的要求披露重大资产重组预案或者报告书；逾期未能披露重大资产重组预案或者报告书的，公司将根据重组推进情况确定是否向深圳证券交易所申请延期复牌。公司未提出延期复牌申请或者延期复牌申请未获同意的，公司股票将于 2016 年 5 月 11 日恢复交易，并自公司股票复牌之日起六个月内不再筹划重大资产重组事项。	2016 年 04 月 11 日	6 个月	承诺履行完毕，未出现违反承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	星野投资、蔡耿锡和谢晓华	为避免今后与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司全体股东的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东星野投资、实际控制人蔡耿锡和谢晓华夫妇出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：（1）本人及本人控制的公司目前不存在与发行人同业竞争的情形。本人除投资发行人外，本人及本人控制的公司亦未通过其他任何方式从事与发行人及其子公司和下属机构构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。（2）本人及本人控制的公司未来不在中国境内外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另外一家经营实体的权益等方式）从事与发行人及其子公司和下属机构构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。（3）若因本人或发行人的业务发展，而导致本人经营的业务与发行人的业务发生重合而可能构成竞争，本人同意发行人有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使本人所控制的全资、控股企业或其他关联企业向发行人转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对本人的业务进行调整，以避免与发行人的业务构成同业竞争。4）上述承诺是真实且不可撤销的，若违反上述承诺，本人愿意赔偿发行人因此受到的全部损失（包括直接损失和间接损失）。（5）本承诺函受中国法律管辖，对本人具有约束力。	2015 年 06 月 01 日	9999 年 12 月 31 日	承诺履行情况正常，未出现违反承诺的情况。
	控股股东星野投资	自公司股票上市之日起三年内，若公司股票出现连续二十个交易日的收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产情形，自愿增持公司的股份，用于增持的资金不低于从公	2015 年 06 月 01 日	2018 年 6 月 9 日	承诺履行情况正常，未出现违反承诺的

		司上市以来累计得到现金分红的 20%，直至消除公司股票连续二十个交易日收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产的情形为止；若本公司及相关公司董事、高级管理人员已实施了相应的股价稳定措施，但公司股票连续二十个交易日的收盘价仍低于公司当时最近一期未经审计的每股净资产的情形，应及时向公司提议召开董事会和临时股东大会，提出使用公司部分可动用流动资金回购公司股票的议案，且本公司就该等回购事宜在股东大会中投赞同票；本公司将严格按照《关于广东星徽精密制造股份有限公司上市后三年内稳定股价措施的预案》执行稳定公司股价的措施；若未履行上述承诺，本公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。同时，将在认定未履行上述承诺的事实发生之日起停止本公司在公司的分红且其持有的公司股份将不得转让，直至相关公开承诺履行完毕。			情况。
公司董事 (除独立董 事外)、高级 管理人员		自公司股票上市之日起三年内，若公司股票出现连续二十个交易日的收盘价低于公司最近一期未经审计的每股净资产情形，自愿增持公司的股份，用于增持的资金不低于其在任职期间上一年从公司领取的税后薪酬的 20%，直至消除连续二十个交易日收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产的情形为止；本人将严格按照《关于广东星徽精密制造股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价措施预案》执行稳定公司股价的措施；若未履行上述承诺，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。同时，将在认定未履行前述承诺的事实发生之日起停止其在公司领取薪酬及股东的分红（如有）且其持有的公司股份（如有）将不得转让，直至相关公开承诺履行完毕。	2015 年 06 月 01 日	2018 年 6 月 9 日	承诺履行 情况正常， 未出现违 反承诺的 情况。
星徽精密		在本预案有效期内，若公司控股股东和相关董事、高级管理人员已实施了相应的股价稳定措施，但公司股票连续二十个交易日的收盘价仍低于公司当时最近一期未经审计的每股净资产的情形，公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法》的规定向社会公	2015 年 06 月 01 日	2018 年 6 月 9 日	承诺履行 情况正常， 未出现违 反承诺的 情况。

		众股东回购公司的部分股票；公司董事会应在公司控股股东和相关董事、高级管理人员实施稳定措施后的十五个交易日内做出关于公司回购股票的决议，并发布召开股东大会的通知；公司股东大会对回购股份做出的决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过；公司单一会计年度用于回购的资金不少于公司上一年度实现的归属于母公司股东净利润的 20%，直至消除公司股票连续二十个交易日收盘价低于最近一期末经审计的每股净资产的情形为止；公司向公众股东回购公司部分股票的，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且回购结果不会导致公司股权分布不符合上市条件；在触发股价稳定措施的启动条件时，若公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。			
发行人及其控股股东、实际控制人		在发行人首次公开发行股票并在创业板上市申报的招股说明书中，如存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情况，对判断公司是否符合相关法律、法规规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将在证监会认定有关违法事实后三十天内依法启动回购首次公开发行的全部新股工作；星野投资将利用控股股东地位促成发行人启动回购首次公开发行的全部新股工作，并在前述期限内依法启动购回本公司转让的原限售股份工作；蔡耿锡、谢晓华将利用实际控制人地位促成发行人启动回购首次公开发行的全部新股工作，并在前述期限内依法启动购回本人控制的星野投资已转让的原限售股份工作，回购价格以首次上市发行价格加上银行同期利息确定（若公司股票有派息、送股、公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。	2015 年 06 月 01 日	9999 年 12 月 31 日	承诺履行情况正常，未出现违反承诺的情况。
发行人及其控股股东、董事、监事、高级管理人		在发行人首次公开发行股票并在创业板上市申报的招股说明书中，如存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情况，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者	2015 年 06 月 01 日	9999 年 12 月 31 日	承诺履行情况正常，未出现违反承诺的情况。

	员	的损失。董事、监事、高级管理人员还承诺若：自赔偿责任成立之日起 20 个交易日内未依法作出赔偿，则自承诺期限届满之日起依法赔偿损失的相关承诺履行完毕期间，将不得在发行人领取薪酬。			情况。
实际控制人 蔡耿锡、谢 晓华及控股 股东星野投 资		除发行人首次公开发行股票时根据股东大会决议将持有的部分老股公开发售外，自发行人上市之日起三十六个月内（锁定期），不转让或者委托他人管理本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起，持有星徽精密股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；发行人上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有星徽精密股票的锁定期限自动延长六个月；上述发行价如遇除权除息事项，应作相应调整；如在股份锁定期（含延长锁定期）违反上述承诺给公司或者其他股东造成损失的，将依法赔偿；在锁定期满后两年内转让所持公司股份的，如转让价格低于股票发行价格，则转让股份所得收益归公司所有。	2015 年 06 月 01 日	2018 年 6 月 9 日	承诺履行 情况正常， 未出现违 反承诺的 情况。
控股股东、 实际控制 人、董事、 高级管理人 员		针对公司 2016 年非公开发行股票涉及的摊薄即期回报采取填补措施能够得到切实履行作出承诺，包括但不限于：（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；（3）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016 年 06 月 17 日		承诺履行 情况正常， 未出现违 反承诺的 情况。
股权激励承诺	星徽精密	公司承诺不为任何激励对象依本激励计划获取的有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，且不为其贷款提供担保。	2015 年 08 月 24 日	2018 年 08 月 23 日	承诺履行 情况正常， 未出现违 反承诺的 情况。
其他对公司中 小股东所作承 诺					

承诺是否及时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司于2015年7月24日第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，并经公司2015年第二次临时股东大会审议通过。截至2015年9月17日，公司2015年第一期员工持股计划已购买完毕，自2015年8月24日起满12个月后，满足解锁条件的，激励对象可以在未来36个月内按30%: 30%: 40%的比例分三期解锁。

按照公司《限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》和《广东星徽精密制造股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定，2015年度公司业绩不能达到限制性股票公司业绩考核要求，因此激励对象已获授但未解锁的限制性股票按回购价格回购注销。

本期公司回购注销限制性股票共计122.875万股。其中：注销离职人员的限制性股票合计10万股，注销因业绩未达成第一期限制性股票数量112.875万股。2016年9月27日公司公告上述股权激励限制性股票回购已经完成。本次回购注销的股票数量为1,228,750股，占回购前公司总股本210,537,500股的0.58%。

2016年7月26日公司第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意向激励对象杨智勇、张红星等11人一次性授予预留限制性股票共计47.50万股。2016年11月2日公司公告公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作。本次限制性股票激励计划拟定的激励对象为11人，拟授予的限制性股票数量为47.5万股。因激励对象张红星、赵亮、胡仕祥放弃认购，本次实际认购对象为8人，实际授予数量44.5万股。

2017年4月19日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于回购注销激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本次公司将合计回购注销限制性股票共计1,751,250股。其中：注销离职人员的限制性股票合计707,500股，注销因业绩未达成第二期限制性股票数量851,250股，注销因业绩未达成第一期预留限制性股票192,500股。预计本次回购注销完成后，公司股份总数将由209,753,750股减少至208,002,500股。

公司已严格按照相关法律、法规的规定履行了上述相关信息披露义务，详见公司在指定信息披露网站巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2015-0724-043、2015-0724-044、2015-0805-057、2015-0810-058、2015-0824-077、2015-0824-079、2015-0929-087、2016-107、2016-108、2016-113、2016-157、2017-031）。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额	获批的交易额	是否超过获批	关联交易结算	可获得的同类	披露日期	披露索引

				原则		(万元)	额的比例	度(万元)	额度	方式	交易市价		
上海星 翠五金 有限公 司	联营企 业	购买和 销售商 品	销售商 品	市场原 则定价	市场价 格	1,048.9 4	4.50%	2,000	否	公司与 上海星 翠之间 的交易 按预付 部分款 项，剩 余货款 结算在 货到后 的 60 日 内支 付。	0.50 元/ 寸	2017 年 04 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://w ww.cnin fo.com. cn</a>
青岛美 创星徽 五金建 材有限 公司	联营企 业	购买和 销售商 品	销售商 品	市场原 则定价	市场价 格	350.16	1.50%	1,000	否	以订 单的 形式 向公 司下 单采 购及 计 算。结 算方 式为 预付 部分 款 项，剩 余货 款 结算在 货到后 的 60 日 内支 付。	0.50 元/ 寸	2017 年 04 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://w ww.cnin fo.com. cn</a>
上海鑫 铧家具 五金厂	联营企 业控股 股东控 制的其 他企业	购买和 销售商 品	销售商 品	市场原 则定价	市场价 格	390.69	1.68%	500	否	"以订 单的 形式 向公 司下 单采 购及 结 算。结 算方 式为 月结 60 天"	0.50 元/ 寸	2017 年 04 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://w ww.cnin fo.com. cn</a>
合计			--	--	1,789.7 9	--	3,500	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
清远星徽	全资子公司	往来借款	否	9,604.59	9,092.78	1,494		0	17,203.36
泰州星徽	全资子公司	往来借款	否	0	736.27			0	736.27
科技公司	控股子公司	往来借款	否	0	44.93			0	44.93
高端滑轨	全资子公司	往来借款	否	0	221.71			0	221.71
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响				为上市公司垫付全资子公司和控股子公司资金，合并抵销后对公司经营成果及财务状况无影响。					

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
泰州星徽	全资子公司	往来借款	468.73		468.73		0	0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	为上市公司收到全资子公司往来资金，合并抵销后对公司经营成果及财务状况无影响。							

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
报告期内审批的对外担保额度 合计 (A1)		0		报告期内对外担保实际发生 额合计 (A2)		0		
报告期末已审批的对外担保额 度合计 (A3)		0		报告期末实际对外担保余额 合计 (A4)		0		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	联方担保		
清远市星徽精密制造有限公司		70,000,000	2016 年 02 月 23 日		连带责任保证	2021 年 2 月 22 日	否	是		
清远市星徽精密制造有限公司		50,000,000	2016 年 07 月 07 日		连带责任保证	2017 年 7 月 6 日	否	是		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		25,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				502.13			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		25,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				2,903.97			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保		
无										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0			
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		25,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				502.13			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		25,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				2,903.97			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)			无。							
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无。							

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 半年度精准扶贫概要

#### (2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

#### (3) 后续精准扶贫计划

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+， -）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	121,053,750	57.71%				-3,266,556	-3,266,556	117,787,194	56.15%
3、其他内资持股	121,053,750	57.71%				-3,266,556	-3,266,556	117,787,194	56.15%
其中：境内法人持股	105,725,000	50.40%						105,725,000	50.40%
境内自然人持股	15,328,750	7.31%				-3,266,556	-3,266,556	12,062,194	5.75%
二、无限售条件股份	88,700,000	42.29%				3,266,556	3,266,556	91,966,556	43.85%
1、人民币普通股	88,700,000	42.29%				3,266,556	3,266,556	91,966,556	43.85%
三、股份总数	209,753,750	100.00%				0	0	209,753,750	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
广东星野投资有限责任公司	105,725,000			105,725,000	首发前限售	首发锁定期止
陈惠吟	8,991,000			8,991,000	股权激励、高管锁定股	在其担任公司董事高管期间遵守相关股份管理规定、股权激励锁定期止
蔡文华	356,250			356,250	股权激励、高管锁定股	股权激励锁定期止
杨仁洲	412,500	62,500		350,000	股权激励、高管锁定股	在其担任公司董事期间遵守相关股份管理规定、股权激励锁定期止
张梅生	262,500			262,500	股权激励	股权激励锁定期止
谢锐彬	250,000	250,000		0	首发前限售	首发锁定期止
柴莉莉	105,000			105,000	股权激励	股权激励锁定期止
张杨	73,694			73,694	高管锁定股	在其担任公司监事期间遵守相关股份管理规定
郭健东	87,500			87,500	股权激励	股权激励锁定期止
许江昆	87,500			87,500	股权激励	股权激励锁定期止
其他限售股	1,748,750			1,748,750	股权激励	股权激励锁定期止
合计	118,099,694	312,500	0	117,787,194	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		14,764		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况
							股份状态
广东星野投资有限公司	境内非国有法人	50.40%	105,725,000		105,725,000	0	质押 69,550,000
陈梓炎	境内自然人	9.30%	19,500,000				质押 19,499,800
陈惠吟	境内自然人	5.72%	11,988,000		8,991,000	2,997,000	质押 175,000
信诚基金—中信证券—华章天地传媒投资控股集团有限公司	其他	0.78%	1,635,034			1,635,034	
长江财富—宁波银行—林松柏	其他	0.52%	1,093,827			1,093,827	
张尚迪	境内自然人	0.30%	626,000			626,000	
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略混合型证券投资基 金	其他	0.29%	599,600			599,600	
姚泽通	境内自然人	0.28%	593,052			593,052	
蔡文华	境内自然人	0.24%	512,500		356,250	156,250	
广西铁路发展二期投资基金合伙企业(有限合伙)	其他	0.24%	506,391			506,391	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)		无。					
上述股东关联关系或一致行动的说明		无。					
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类	

		股份种类	数量
陈梓炎	19,500,000	人民币普通股	19,500,000
陈惠吟	2,997,000	人民币普通股	2,997,000
信诚基金—中信证券—华章天地传媒投资控股集团有限公司	1,635,034	人民币普通股	1,635,034
长江财富—宁波银行—林松柏	1,093,827	人民币普通股	1,093,827
张尚迪	626,000	人民币普通股	626,000
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略混合型证券投资基金	599,600	人民币普通股	599,600
姚泽通	593,052	人民币普通股	593,052
广西铁路发展二期投资基金合伙企业（有限合伙）	506,391	人民币普通股	506,391
张育群	442,950	人民币普通股	442,950
马力	427,600	人民币普通股	427,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	张尚迪通过投资者信用账户 0604576252 账户持有 626,000 股，合计持有 626,000 股；张育群通过投资者信用账户 0604521013 账户持有 300,000 股，合计持有 442,950 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	91,875,683.14	40,615,845.31
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	8,043,079.37	9,205,067.67
应收账款	123,888,035.23	102,279,549.59
预付款项	14,346,724.23	1,083,651.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,049,536.09	4,563,990.28
买入返售金融资产		
存货	169,201,766.76	101,470,509.82

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,665,379.22	66,016,804.55
流动资产合计	451,070,204.04	325,235,419.21
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,990,865.77	2,090,865.77
投资性房地产		
固定资产	352,978,540.53	344,233,643.69
在建工程	112,135,531.34	90,540,340.34
工程物资	919,345.43	501,291.43
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	46,329,809.22	47,158,946.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,331,784.01	4,287,608.43
其他非流动资产	49,544,712.59	19,763,435.42
非流动资产合计	568,230,588.89	508,576,131.23
资产总计	1,019,300,792.93	833,811,550.44
流动负债：		
短期借款	160,000,000.00	100,498,584.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,405,145.91	62,061,147.17

应付账款	119,613,760.75	68,439,587.01
预收款项	7,767,746.83	9,883,525.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,636,220.24	6,518,861.05
应交税费	2,215,416.97	5,469,895.81
应付利息	1,160,891.21	467,642.29
应付股利	5,944,302.51	
其他应付款	40,168,283.95	24,812,923.98
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,432,758.32	4,957,046.46
流动负债合计	399,344,526.69	283,109,213.67
非流动负债:		
长期借款	100,208,181.28	37,480,543.17
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,593,271.67	4,745,148.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	106,801,452.95	42,225,691.35
负债合计	506,145,979.64	325,334,905.02
所有者权益:		
股本	209,753,750.00	209,753,750.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	127,724,461.68	126,354,043.68
减：库存股	22,656,825.00	22,656,825.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,825,858.56	25,825,858.56
一般风险准备		
未分配利润	171,134,628.32	169,199,818.18
归属于母公司所有者权益合计	511,781,873.56	508,476,645.42
少数股东权益	1,372,939.73	
所有者权益合计	513,154,813.29	508,476,645.42
负债和所有者权益总计	1,019,300,792.93	833,811,550.44

法定代表人：蔡耿锡

主管会计工作负责人：陈惠吟

会计机构负责人：张梅生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	79,228,591.83	29,324,397.96
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	7,324,079.37	9,155,067.67
应收账款	229,628,189.51	206,218,131.12
预付款项	10,475,381.35	971,865.34
应收利息		
应收股利		
其他应收款	181,229,444.89	98,405,647.40
存货	79,096,551.65	50,300,868.57
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,000,000.00	50,024,550.74
流动资产合计	597,982,238.60	444,400,528.80

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	198,548,827.77	197,488,903.77
投资性房地产		
固定资产	112,196,095.02	124,643,942.75
在建工程	37,500,332.32	34,216,559.17
工程物资	870,934.95	439,846.02
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,813,410.87	13,238,000.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,342,550.30	1,537,872.90
其他非流动资产	10,764,092.23	6,523,310.28
非流动资产合计	374,036,243.46	378,088,435.40
资产总计	972,018,482.06	822,488,964.20
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	90,498,584.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	40,747,200.20	48,945,687.84
应付账款	107,897,154.59	74,276,435.29
预收款项	5,255,216.54	8,032,234.80
应付职工薪酬	4,036,212.33	4,470,185.72
应交税费	1,184,611.37	5,438,822.96
应付利息	1,148,493.71	430,827.99
应付股利	5,944,302.51	
其他应付款	32,000,220.67	28,941,800.32
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,366,337.69	4,322,210.03
流动负债合计	350,579,749.61	265,356,788.95
非流动负债:		
长期借款	100,208,181.28	37,480,543.17
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,643,271.66	3,745,148.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	105,851,452.94	41,225,691.35
负债合计	456,431,202.55	306,582,480.30
所有者权益:		
股本	209,753,750.00	209,753,750.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	127,588,391.31	126,217,973.31
减: 库存股	22,656,825.00	22,656,825.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,825,858.56	25,825,858.56
未分配利润	175,076,104.64	176,765,727.03
所有者权益合计	515,587,279.51	515,906,483.90
负债和所有者权益总计	972,018,482.06	822,488,964.20

### 3、合并利润表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	237,861,166.92	206,007,443.00
其中：营业收入	237,861,166.92	206,007,443.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	223,694,790.28	189,189,754.66
其中：营业成本	183,050,429.00	158,189,361.15
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	2,046,644.09	1,714,958.30
销售费用	10,550,590.62	8,829,989.75
管理费用	22,459,190.81	20,748,558.46
财务费用	4,465,905.06	-808,976.44
资产减值损失	1,122,030.70	515,863.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	399,306.17	239,452.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	885,664.38	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,451,347.19	17,057,140.41
加：营业外收入	315,731.71	3,466,240.42
其中：非流动资产处置利得	5,556.51	47,423.34
减：营业外支出	481,835.21	430,697.18
其中：非流动资产处置损失	445,445.67	187,671.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,285,243.69	20,092,683.65
减：所得税费用	2,731,201.32	2,901,107.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,554,042.37	17,191,575.77

归属于母公司所有者的净利润	13,431,102.64	17,191,575.77
少数股东损益	-877,060.27	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,554,042.37	17,191,575.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,431,102.64	17,191,575.77
归属于少数股东的综合收益总额	-877,060.27	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0640	0.20
(二) 稀释每股收益	0.0640	0.20

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：蔡耿锡

主管会计工作负责人：陈惠吟

会计机构负责人：张梅生

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	154,208,412.38	167,930,607.77
减：营业成本	117,801,093.25	125,905,956.49
税金及附加	1,299,647.95	1,550,387.15
销售费用	6,791,557.53	7,861,816.04
管理费用	13,441,559.86	16,016,904.51
财务费用	4,160,527.03	-648,074.70
资产减值损失	245,551.92	325,440.60
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	399,306.17	239,452.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	885,664.38	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	11,753,445.39	17,157,629.75
加：营业外收入	264,963.18	3,466,111.56
其中：非流动资产处置利得	5,556.50	47,423.34
减：营业外支出	241,038.96	413,917.60
其中：非流动资产处置损失	205,395.24	174,715.37
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	11,777,369.61	20,209,823.71
减：所得税费用	1,970,699.50	2,876,712.66
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	9,806,670.11	17,333,111.05
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	9,806,670.11	17,333,111.05
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	227,450,996.03	221,955,250.23
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	1,457,281.23	1,235,436.07
收到其他与经营活动有关的现金	5,511,834.52	5,098,353.66

经营活动现金流入小计	234,420,111.78	228,289,039.96
购买商品、接受劳务支付的现金	196,204,978.22	161,359,551.24
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	41,899,014.95	33,364,133.40
支付的各项税费	10,912,630.07	14,897,032.10
支付其他与经营活动有关的现金	14,527,317.89	12,698,604.18
经营活动现金流出小计	263,543,941.13	222,319,320.92
经营活动产生的现金流量净额	-29,123,829.35	5,969,719.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	37,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	405,796.58	239,452.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	462,500.00	357,984.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,826,700.00	874,244.24
投资活动现金流入小计	40,694,996.58	1,471,680.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,520,323.58	78,183,229.22
投资支付的现金	900,000.00	14,200,000.00
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	81,420,323.58	92,383,229.22
投资活动产生的现金流量净额	-40,725,327.00	-90,911,548.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	2,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	182,021,306.19	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	184,271,306.19	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,293,668.08	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,467,732.26	5,634,165.63
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	4,166,307.48	
筹资活动现金流出小计	57,927,707.82	25,634,165.63
筹资活动产生的现金流量净额	126,343,598.37	34,365,834.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-167,779.56	145,932.62
五、现金及现金等价物净增加额	56,326,662.46	-50,430,062.88
加：期初现金及现金等价物余额	22,708,581.15	94,066,635.76
六、期末现金及现金等价物余额	79,035,243.61	43,636,572.88

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	159,797,385.46	187,656,557.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,439,596.66	19,122,122.74
经营活动现金流入小计	164,236,982.12	206,778,680.68
购买商品、接受劳务支付的现金	103,536,937.91	129,306,719.42
支付给职工以及为职工支付的现金	28,014,011.41	26,681,526.22
支付的各项税费	10,742,479.39	14,550,824.76
支付其他与经营活动有关的现金	108,994,629.28	19,027,857.20
经营活动现金流出小计	251,288,057.99	189,566,927.60
经营活动产生的现金流量净额	-87,051,075.87	17,211,753.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	37,000,000.00	

取得投资收益收到的现金	405,796.58	239,452.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	208,000.00	117,984.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,826,700.00	874,244.24
投资活动现金流入小计	40,440,496.58	1,231,680.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,787,120.31	34,488,928.33
投资支付的现金	900,000.00	54,200,000.00
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	23,687,120.31	88,688,928.33
投资活动产生的现金流量净额	16,753,376.27	-87,457,248.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	182,021,306.19	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	182,021,306.19	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,293,668.08	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,217,027.26	5,634,165.63
支付其他与筹资活动有关的现金	4,166,307.48	
筹资活动现金流出小计	57,677,002.82	25,634,165.63
筹资活动产生的现金流量净额	124,344,303.37	34,365,834.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-112,839.32	81,785.05
五、现金及现金等价物净增加额	53,933,764.45	-35,797,875.52
加：期初现金及现金等价物余额	15,351,771.60	74,171,919.18
六、期末现金及现金等价物余额	69,285,536.05	38,374,043.66

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益					
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年期末余额	209,753,750.00				126,354,043.68	22,656,825.00			25,825,858.56	169,199,818.18	508,476,645.42	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	209,753,750.00				126,354,043.68	22,656,825.00			25,825,858.56	169,199,818.18	508,476,645.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,370,418.00					1,934,810.14	1,372,939.73	4,678,167.87
(一)综合收益总额										13,431,102.64	-877,060.27	12,554,042.37
(二)所有者投入和减少资本					1,370,418.00					2,250,000.00	3,620,418.00	
1. 股东投入的普通股										2,250,000.00	2,250,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,370,418.00						1,370,418.00	
4. 其他												
(三)利润分配										-11,496,292.50	-11,496,292.50	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配									-11,496, 292.50		-11,496, 292.50	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	209,75 3,750. 00			127,724 ,461.68	22,656, 825.00			25,825, 858.56		171,134 ,628.32	1,372,9 39.73	513,154 ,813.29

上年金额

单位：元

项目	上期										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	84,215 ,000.0 0				253,676 ,154.77	25,878, 750.00			21,693, 626.57		139,755 ,351.27	473,461 ,382.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	84,215 ,000.0				253,676	25,878,			21,693,		139,755	473,461

	0				,154.77	750.00			626.57		,351.27		,382.61
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	125,53 8,750. 00				-127,32 2,111.0 9	-3,221,9 25.00			4,132,2 31.99		29,444, 466.91		35,015, 262.81
(一)综合收益总 额											41,843, 698.90		41,843, 698.90
(二)所有者投入 和减少资本	445,00 0.00				4,402,4 64.46	5,010,7 00.00							1,438,5 63.91
1. 股东投入的普 通股	445,00 0.00				4,565,7 00.00	5,010,7 00.00							
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额					1,364,1 54.00								1,364,1 54.00
4. 其他					74,409. 91								74,409. 91
(三)利润分配									4,132,2 31.99		-12,399, 231.99		-8,267,0 00.00
1. 提取盈余公积									4,132,2 31.99		-4,132,2 31.99		
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者(或 股东)的分配											-8,267,0 00.00		-8,267,0 00.00
4. 其他													
(四)所有者权益 内部结转	125,09 3,750. 00				-131,72 4,575.5 5	-8,232,6 25.00							
1. 资本公积转增 资本(或股本)	126,32 2,500. 00				-126,32 2,500.0 0								
2. 盈余公积转增 资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他	-1,228 ,750.0 0				-7,003,8 75.00	-8,232,6 25.00							

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	209,753,750.00			126,354,043.68	22,656,825.00			25,825,858.56		169,199,818.18		508,476,645.42

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期								
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	209,753,750.00				126,217,973.31	22,656,825.00			25,825,858.56
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	209,753,750.00				126,217,973.31	22,656,825.00			25,825,858.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,370,418.00				-1,689,622.39
(一)综合收益总额									9,806,670.11
(二)所有者投入和减少资本					1,370,418.00				1,370,418.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,370,418.00				1,370,418.00

4. 其他											
(三) 利润分配										-11,496, 292.50	-11,496,292.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,496, 292.50	-11,496,292.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	209,753, 750.00				127,588,3 91.31	22,656,82 5.00			25,825,85 8.56	175,076 ,104.64	515,587,2 79.51

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	84,215,0 00.00				253,555,3 59.08	25,878,75 0.00			21,693,62 6.57	147,842 ,639.10	481,427,8 74.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	84,215,0 00.00				253,555,3 59.08	25,878,75 0.00			21,693,62 6.57	147,842 ,639.10	481,427,8 74.75
三、本期增减变动	125,538,				-127,337,	-3,221,92			4,132,231	28,923,	34,478,60

金额(减少以“-”号填列)	750.00				385.77	5.00			.99	087.93	9.15
(一)综合收益总额										41,322,319.92	41,322,319.92
(二)所有者投入和减少资本	445,000.00				5,988,989.23	5,010,700.00				1,423,289.23	
1. 股东投入的普通股	445,000.00				4,565,700.00	5,010,700.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,364,154.00					1,364,154.00	
4. 其他					59,135.23					59,135.23	
(三)利润分配									4,132,231.99	-12,399,231.99	-8,267,000.00
1. 提取盈余公积									4,132,231.99	-4,132,231.99	
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,267,000.00	-8,267,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	125,093,750.00				-133,326,375.00	-8,232,625.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	126,322,500.00				-126,322,500.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	-1,228,750.00				-7,003,875.00	-8,232,625.00					
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	209,753,750.00				126,217,973.31	22,656,825.00			25,825,858.56	176,765,727.03	515,906,483.90

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），持佛山市顺德区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440606617643049A的营业执照。

公司注册地址：佛山市顺德区北滘镇工业园兴业路7号；

公司法定代表人：蔡耿锡；

公司注册资本：20,975.375万元；

本公司前身系广东星徽金属制品有限公司，成立于1994年11月11日。

根据2010年11月9日召开股东会决议和发起人协议，公司申请由有限公司整体变更为股份有限公司。2010年12月22日，公司在佛山市顺德区市场安全监督管理局完成工商注册登记手续，变更后股本为5000万元。2011年1月8日召开股东会决议增加注册资本1200万元，变更后公司股本增至6200万元。

2015年3月24日，中国证券监督管理委员会证监许可[2015]961号文《关于核准广东星徽精密制造股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司分别于2015年6月2日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）206.7万股，于2015年6月2日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）1860.3万股，共计公开发行人民币普通股（A股）2067万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币10.20元。此次公开发行增加股本2067万元，发行后总股本8267万元。

2015年8月24日，根据公司第二届董事会第二十次会议决议通过的《关于对<限制性股票激励计划（草案）>进行调整的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，拟授予的限制性股票数量不超过173.50万股，其中首次授予数量不超过154.50万股，预留不超过19万股，首次授予的激励对象总人数不超过42人。本次实际认购数量为154.50万股，实际授予对象共42人，共计增加注册资本人民币154.50万元，变更后的股本为人民币8421.50万元。

2016年5月16日，公司召开2015年度股东大会决议和经该次股东大会通过的修改后的章程规定，公司以截至2015年12月31日的总股本84,215,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增15股，转增股本总额为126,322,500股，变更后的股本为人民币210,537,500.00元。

2016年7月25日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销限制性股票共计122.875万股，其中：注销离职人员黄锋、胡林的限制性股票小计10万股，注销因业绩未达成第一期限制性股票数量 112.875万股，回购价格为6.66元/股，合计122.875万股。本次限制性股票回购注销完成后，公司股本变更为209,308,750.00元。

2016年7月25日召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。本次限制性股票激励计划拟定的激励对象为11人，拟授予的限制性股票数量为47.5万股。因激励对象张红星、赵亮、胡仕祥放弃认购，本次实际认购对象为8人，实际授予数量44.5万股。截至 2016 年 9 月 29 日止，公司已收到股权激励计划授予的 8 名激励对象以货币缴纳的出资合计人民币 5,010,700.00 元，其中计 入股本 44.50 万元，计入资本公积 456.57 万元；公司变更后的股本为人民币 209,753,750.00 元。该事项业经瑞华会计师事务所审验，并于 2016 年 10 月 12 日出具了《验资报告》（瑞华验字[2016]48100012 号）。

#### 2、公司行业性质和经营范围

所处行业：建筑、家用五金行业

经营范围：研发生产销售各类精密五金制品；研发制造销售自动化装配设备及技术服务；经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外，涉及许可证的必须凭有效许可证经营）。

#### 3、本公司的母公司及实际控制人

本公司的母公司是广东星野投资有限责任公司，持有本公司50.40%股份。公司的实际控制人是蔡耿锡和谢晓华夫妇。

## 4、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月28日决议批准报出。

## 5、合并范围发生变更的说明

截至2017年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本公司及子公司清远市星徽精密制造有限公司目前以滑轨、铰链及其他配件为主导产品，子公司广东星徽高端滑轨制造有限公司目前以滑轨为主导产品。子公司星徽精密制造泰州有限公司目前处于筹建期。

2016年12月2日公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金人民币3,000万元出资，设立全资子公司广东星徽高端滑轨制造有限公司，于2016年12月7日取得统一社会信用代码为91440606MA4W1Y300A的营业执照。

2017年2月7日公司公告，公司与佛山顺德星禄营销管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“星禄合伙企业”）共同投资设立合资公司——广东星徽精密科技有限公司。合资公司注册资本人民币1,000万元，其中，公司以自有资金出资550万元，占注册资本的55%，星禄合伙企业出资450万元，占注册资本的45%。广东星徽精密科技有限公司于2017年1月17日取得统一社会信用代码为91440606MA4W61TK7B的营业执照，于2017年3月子公司开始运营。

## 四、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点针对应收账款坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司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2017年6月30日的财务状况及2017年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、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五、14“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）。

## 6、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企业或主体。

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及吸收合并下的被合并方，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，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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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”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。

## 7、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，按照本附注五、14（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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率，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）对于外币货币型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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年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。

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### 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财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
单项金额重大但单独测试未减值的单项金额重大的应收款项	账龄分析法
单项金额不重大未单独测试减值应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	40.00%	40.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货主要包括材料采购、原材料、在产品、半成品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、发出商品等八大类。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货取得、领用和发出均以标准成本核算，对存货的标准成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将标准成本调整为实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确认依据及存货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。存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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

存货的盘存制度除了在产品采用实地盘存制外，其他存货采用永续盘存法。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

### 14、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、7“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司2009年01月01日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，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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。

### （3）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### （1）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。固定资产仅在与其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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	4%	4.8%
机器设备	年限平均法	10 年	4%	9.6%
运输设备	年限平均法	5 年	4%	19.2%
电子设备	年限平均法	3-5 年	4%	19.2-32%
其他设备	年限平均法	3-5 年	4%	19.2-32%

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 18、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。

**19、生物资产****20、油气资产****21、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。本公司确定的无形资产摊销年限明细如下：

类别	摊销年限
土地使用权	权证约定的剩余可使用期限
软件	10年

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、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。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26、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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入

相关成本或费用，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。

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （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。主要交易方式的具体销售确认的时间为：

#### A、境内销售：

内销的结算流程方面，公司与客户签订销售合同以后，按合同约定组织生产（少数信用级别不高的客户或新客户需要支付部分合同金额作为预付款项），待生产完成以后，公司按合同约定的地点交付产品并由客户在销售出库单上确认签收，公司同时确认销售收入。客户按照合同约定的“结算方式”条款的规定在一定的信用期限内通过银行转账的方式付清货款。

公司境内销售收入确认时点根据合同约定的交货方式不同而分为两种情况确认收入：

①合同约定的交货地点在客户购货方指定的地点。这种情况下，公司负责将货物运达购货方指定的地点，客户验收合格后，在公司的产品销售出库单上确认签收，公司根据客户签收确认的销售出库单确认收入，月末根据与客户的对账结果开具增值税专用发票。因此，产品已经发运，并取得客户收货确认的销售出库单，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再拥有对已售出商品实施有效控制的权利，且公司已取得收款的证据，并能够可靠计量与销售该产品有关的成本时，公司确认销售收入。

②客户来公司提货。公司将产品交付客户，客户到公司验货后在销售出库单上签收确认收货。因此，这种情况下，产品已在公司仓库交付给客户，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再拥有对已售出商品实施有效控制的权利，且公司取得收款的证据，并能够可靠计量与销售该产品有关的成本，公司确认销售收入，月末根据与客户的对账结果开具增值税专用发票。

#### B、境外销售：

外销的结算流程方面，公司与客户签订销售合同以后，按合同约定组织生产（少数信用级别不高的客户或新客户需要支付部分合同金额作为预付款项），待生产完成以后，公司按合同约定完成报关装船时确认销售收入。客户按照合同约定的“结算方式”条款的规定通过电汇等方式付清货款。

公司境外销售的，公司产品在境内港口装船后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再实施和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。因此，实际操作中，公司以报关装船（即提单上记载的装船日期）作为确认出口收入的时点。

#### （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。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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,不包括政府作为所有者投入的资本。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助: (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: (1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性; (2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的; (3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到; (4) 根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 30、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、清偿负债同时进行时，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。

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

#### （2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

**(2) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

**(3) 折旧和摊销**

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

**(4) 递延所得税资产**

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

**(5) 所得税**

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

**(1) 重要会计政策变更**

适用  不适用

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 、1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东星徽精密制造股份公司	25%
清远市星徽精密制造有限公司	25%
星徽精密制造泰州有限公司	25%
广东星徽高端滑轨制造有限公司	25%
广东星徽精密科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

根据2016年2月26日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省2015年通过复审高新技术企业名单的通知<粤科高字（2016）18号>，公司通过2015年高新技术企业复审（证书编号：GF201544000306），享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2015年1月1日~2017年12月31日，本公司自2015年1月1日起至2017年12月31日继续按15%的优惠税率计算。

## 3、其他

根据《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》（国税发【2008】28号文规定，各分公司由总机构汇总缴纳企业所得税，公司已就此事项在总机构所在地税务机关佛山市顺德区国家税务局北滘税务分局备案。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,292.54	9,026.88
银行存款	79,006,951.07	22,699,554.27
其他货币资金	12,840,439.53	17,907,264.16
合计	91,875,683.14	40,615,845.31

其他说明

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,043,079.37	9,205,067.67
合计	8,043,079.37	9,205,067.67

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,139,634.72	0.00
合计	30,139,634.72	0.00

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,764,438.71	99.04%	4,237,298.65	3.32%	123,527,140.06	105,295,434.97	98.75%	3,407,289.79	3.24%	101,888,145.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,232,435.07	0.96%	871,539.90	70.72%	360,895.17	1,334,132.52	1.25%	942,728.11	70.66%	391,404.41
合计	128,996,873.78	100.00%	5,108,838.55	3.96%	123,888,035.23	106,629,567.49	100.00%	4,350,017.90	4.08%	102,279,549.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	124,778,656.10	3,741,521.64	3.00%
1 年以内小计	124,778,656.10	3,741,521.64	3.00%
1 至 2 年	1,602,991.47	173,515.85	10.82%
2 至 3 年	973,220.41	194,644.08	20.00%
3 至 4 年	362,112.11	108,633.63	30.00%
4 至 5 年	47,458.62	18,983.45	40.00%
合计	127,764,438.71	4,237,298.65	3.32%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%
徐州鑫美景家具有限公司	100,000.00	100,000.00	100
中山市威禾电器制造有限公司	245,856.00	172,099.20	70
福建欧联卫浴有限公司	298,133.20	208,693.24	70
中山市昊丰家具制造有限公司	150,346.75	105,242.73	70
莆田市集友艺术框业有限公司	211,646.52	126,987.91	60
南安云龙展示道具制作有限公司	146,633.40	102,643.38	70
佛山市顺德区美典(西雅)厨柜有限公司	79,819.20	55,873.44	70
合计	1,232,435.07	871,539.90	70.72

## (2) 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 830,008.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 71,188.22 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
往来款尾差	3,577.71

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 56,844,829.77 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 44.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,705,344.89 元。

## (5) 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

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,185,335.23	98.88%	975,942.99	90.06%
1 至 2 年	161,389.00	1.12%	107,709.00	9.94%
合计	14,346,724.23	--	1,083,651.99	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 12,454,842.64 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 86.81%。

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明:

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,326,558.73	98.56%	277,022.64	2.97%	9,049,536.09	4,705,285.98	97.33%	141,295.70	3.00%	4,563,990.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	136,148.95	1.44%	136,148.95	100.00%		136,148.95	2.67%	136,148.95	100.00%	
合计	9,462,707.68	100.00%	413,171.59	4.37%	9,049,536.09	4,841,434.93	100.00%	277,444.65	5.73%	4,563,990.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	9,326,558.73	277,022.64	2.97%
1年以内小计	9,326,558.73	277,022.64	2.97%
合计	9,326,558.73	277,022.64	2.97%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

## (2) 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 135,726.94 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,109,476.60	2,899,196.60
备用金、员工个人借款	1,369,471.95	232,279.46
代缴社保、公积金、个税	391,298.79	331,562.00
回购限制性股票	5,139,465.00	990,675.00
应收出口退税	97,291.05	147,229.56
其他	355,704.29	240,492.31
合计	9,462,707.68	4,841,434.93

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
杨仁洲	回购限制性股票	2,331,000.00	1 年以内	24.62%	69,930.00
广东建粤工程有限公司	工人工资保证金	1,184,600.00	1 年以内	12.52%	35,538.00
郭健东	回购限制性股票	582,750.00	1 年以内	6.16%	17,482.50

朱作凯	回购限制性股票	466,200.00	1 年以内	4.93%	13,986.00
许志诚	回购限制性股票	349,650.00	1 年以内	3.70%	10,489.50
合计	--	4,914,200.00	--	51.93%	147,426.00

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

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
库存商品	84,828,339.27	1,497,656.04	83,330,683.23	51,253,892.45	1,332,631.60	49,921,260.85
半成品	28,560,002.72	75,852.86	28,484,149.86	19,654,565.47	37,607.86	19,616,957.61
原材料	38,078,617.71	31,884.52	38,046,733.19	17,404,044.57	11,248.56	17,392,796.01
委托加工物资	4,830,306.26		4,830,306.26	4,811,157.64		4,811,157.64
发出商品	775,533.18		775,533.18	2,368,333.22		2,368,333.22
材料采购	1,147,144.63		1,147,144.63			0.00
在产品	12,446,346.76		12,446,346.76	7,266,442.14		7,266,442.14
低值易耗品	140,869.65		140,869.65	93,562.35		93,562.35
合计	170,807,160.18	1,605,393.42	169,201,766.76	102,851,997.84	1,381,488.02	101,470,509.82

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,332,631.60	165,024.44				1,497,656.04
半成品	37,607.86	38,245.00				75,852.86
原材料	11,248.56	20,635.96				31,884.52
合计	1,381,488.02	223,905.40				1,605,393.42

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	呆滞产品无法适应市场需求，可变现净值低于成本		销售出库、生产领用、废品变卖
半成品	客户定制产品剩余的不配套半成品尾数，可变现净值低于存货成本		生产领用、废品变卖
原材料	铁料出现生锈、变质，可变现净值低于成本		生产领用、废品变卖

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	23,665,379.22	17,933,241.14
预缴所得税		83,563.41
理财产品	11,000,000.00	48,000,000.00
合计	34,665,379.22	66,016,804.55

其他说明：

### 14、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

#### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

#### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

#### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位: 元

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

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位: 元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他					
一、合营企业														
二、联营企业														

上海星翠五金有限公司	2,090,865 .77								2,090,865 .77	
青岛美创星徽五金建材有限公司		900,000.0 0							900,000.0 0	
小计	2,090,865 .77	900,000.0 0							2,990,865 .77	
合计	2,090,865 .77	900,000.0 0							2,990,865 .77	

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	143,992,404.81	208,663,942.28	10,224,873.16	5,140,915.66	74,153,619.93	442,175,755.84
2.本期增加金额						
(1) 购置	11,995,321.48	1,455,811.97	471,340.73	8,031,366.33	92,863.25	22,046,703.76
(2) 在建工	4,269,607.52	4,287,881.56			3,853,742.37	12,411,231.45

程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	16,077.64	1,792,740.16	85,016.83		1,773,089.34	3,666,923.97
4.期末余额	160,241,256.17	212,614,895.65	10,611,197.06	13,172,281.99	76,327,136.21	472,966,767.08
二、累计折旧						
1.期初余额	16,884,554.41	29,860,775.14	5,571,236.57	2,488,625.29	43,136,920.74	97,942,112.15
2.本期增加金额						
(1) 计提	3,498,787.89	11,488,684.34	949,208.51	628,125.24	8,096,690.85	24,661,496.83
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废		882,807.99	30,410.25		1,702,164.19	2,615,382.43
4.期末余额	20,383,342.30	40,466,651.49	6,490,034.83	3,116,750.53	49,531,447.40	119,988,226.55
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	139,857,913.87	172,148,244.16	4,121,162.23	10,055,531.46	26,795,688.81	352,978,540.53

2.期初账面价值	127,107,850.40	178,803,167.14	4,653,636.59	2,652,290.37	31,016,699.19	344,233,643.69
----------	----------------	----------------	--------------	--------------	---------------	----------------

#### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位: 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

#### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位: 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

#### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位: 元

项目	期末账面价值
----	--------

#### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 20、在建工程

#### (1) 在建工程情况

单位: 元

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
建筑工程-清远三期厂房及其他建筑物工程（厂房 4、5、6、卫生间、厂区道路、水泵房等）	26,465,520.41		26,465,520.41	21,179,833.72		21,179,833.72
清远待摊支出	2,049,033.51		2,049,033.51	1,477,867.49		1,477,867.49
生产设备	26,751,797.23		26,751,797.23	29,782,842.41		29,782,842.41
软件	2,353,859.23		2,353,859.23	1,850,774.24		1,850,774.24

泰州八套宿舍购置及装修				4,268,967.52		4,268,967.52
建筑工程-泰州一期(厂房1、2,综合楼,仓库,围墙)	28,076,641.46		28,076,641.46	11,643,142.70		11,643,142.70
泰州ERP软件	140,094.34		140,094.34	140,094.34		140,094.34
顺德厂区员工宿舍改造	1,515,000.00		1,515,000.00	1,515,000.00		1,515,000.00
顺德办公楼改造工程	18,550,717.87		18,550,717.87	14,830,253.70		14,830,253.70
顺德一厂改造工程	2,471,036.55		2,471,036.55	1,608,000.00		1,608,000.00
其他零星工程(仓库、员工餐厅改造等)	3,761,830.74		3,761,830.74	2,243,564.22		2,243,564.22
合计	112,135,531.34		112,135,531.34	90,540,340.34		90,540,340.34

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
清远房屋及建筑物：												
三期厂房(厂房5)	29,726,00.00	22,657,701.21	5,856,852.71		28,514,553.92	95.92%	95.00%	4.43	1,955,904.43	571,166.02	0.83%	金融机构贷款
顺德改造工程：												其他
宿舍改造工程	2,060,000.00	1,515,000.00			1,515,000.00							其他
办公楼改造工程	21,186,016.70	14,830,253.70	3,720,464.17		18,550,717.87							其他
一厂改造工程	2,733,000.00	1,608,000.00	863,036.55		2,471,036.55							其他

泰州八套宿舍购置及装修	4,268,967.52	4,268,967.52	640.00	4,269,607.52								其他
建筑工程-泰州一期(厂房1、2,综合楼,仓库,围墙)	32,737,057.00	11,643,142.70	16,433,498.76		28,076,641.46							其他
泰州ERP软件	330,000.00	140,094.34			140,094.34							其他
生产设备制作安装:												
台湾拉轨机	19,000,00.00	5,377,755.40	13,218,730.24	2,682,949.50		15,913,536.15						其他
模具	9,000,000.00	11,078.92	4,016,266.11	3,853,742.37		173,602.66						其他
其他办公系统	3,654,900.00	1,850,774.24	477,785.84			2,328,560.08						其他
合计	124,695,941.22	63,902,768.03	44,587,274.38	10,806,299.39		97,683,743.03	--	--	1,955,904.43	571,166.02	0.83%	--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位: 元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### 21、工程物资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	860,770.02	460,852.30
为生产准备的工具及器具	58,575.41	40,439.13
其他		
合计	919,345.43	501,291.43

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	ORACLE 软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	48,406,981.00			2,315,011.12	4,580,023.30	55,302,015.42
2.本期增加金额						
(1) 购置				14,957.26		14,957.26
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	48,406,981.00			2,329,968.38	4,580,023.30	55,316,972.68
二、累计摊销						
1.期初余额	5,467,432.42			1,210,861.85	1,464,775.00	8,143,069.27
2.本期增加金额						
(1) 计提	526,408.37			88,684.66	229,001.16	844,094.19
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	5,993,840.79			1,299,546.51	1,693,776.16	8,987,163.46
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	42,413,140.21			1,030,421.87	2,886,247.14	46,329,809.22
2.期初账面价值	42,939,548.58			1,104,149.27	3,115,248.30	47,158,946.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

**26、开发支出**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

**27、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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
可抵扣亏损	5,386,510.58	1,346,627.65	9,015,944.40	2,253,986.10
坏账准备	5,522,010.14	944,993.90	4,627,462.55	739,804.97
存货跌价准备	1,605,393.42	325,362.86	1,381,488.02	275,234.14

因母公司股权激励而形成的递延所得税资产	4,393,356.00	714,799.60	6,226,533.13	1,018,583.22
合计	16,907,270.14	3,331,784.01	21,251,428.10	4,287,608.43

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,331,784.01		4,287,608.43

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	49,001,112.59	19,763,435.42
预付在建工程款	543,600.00	
合计	49,544,712.59	19,763,435.42

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		498,584.00
信用借款	20,000,000.00	
抵押+保证借款	130,000,000.00	90,000,000.00
抵押+保证+质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	160,000,000.00	100,498,584.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,405,145.91	62,061,147.17
合计	50,405,145.91	62,061,147.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	111,900,857.37	68,096,105.00
1 至 2 年	6,069,780.42	331,235.67
2 至 3 年	1,643,122.96	12,246.34
合计	119,613,760.75	68,439,587.01

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

本期无账龄超过1年的重要应付账款。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,644,751.25	9,441,437.58
1 至 2 年	886,503.06	274,048.32
2 至 3 年	88,076.89	168,040.00
3 年以上	148,415.63	
合计	7,767,746.83	9,883,525.90

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
越南河城贸易有限公司	200,000.00	预收定金
浙江乐丰机电科技有限公司	100,000.00	预收定金
合计	300,000.00	--

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,518,861.05	47,838,636.72	46,721,277.53	7,636,220.24
二、离职后福利-设定提存计划		2,224,259.78	2,224,259.78	
合计	6,518,861.05	50,062,896.50	48,945,537.31	7,636,220.24

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	6,047,553.16	41,484,752.57	40,408,564.58	7,123,741.15
3、社会保险费		3,575,691.00	3,575,691.00	
其中：医疗保险费		1,104,071.74	1,104,071.74	
工伤保险费		148,623.70	148,623.70	
生育保险费		98,735.78	98,735.78	
4、住房公积金		260,928.66	260,928.66	
5、工会经费和职工教育经费	10,000.00	60,000.00	60,000.00	10,000.00
8、劳务派遣人员费用	461,307.89	2,457,264.49	2,416,093.29	502,479.09
9、其他				
合计	6,518,861.05	47,838,636.72	46,721,277.53	7,636,220.24

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		2,144,890.10	2,144,890.10	

2、失业保险费		79,369.68	79,369.68	
合计		2,224,259.78	2,224,259.78	

其他说明：

### 38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	276,640.56	2,738,850.46
企业所得税	1,045,812.80	1,948,674.28
个人所得税	-20,042.79	4,302.77
城市维护建设税	34,763.86	212,735.00
教育费附加	14,898.79	91,172.17
地方教育费附加	9,932.53	60,781.41
土地使用税	221,091.83	107,802.31
房产税	632,319.39	305,577.41
合计	2,215,416.97	5,469,895.81

其他说明：

### 39、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,062,181.52	443,602.76
长期借款应付利息	98,709.69	24,039.53
合计	1,160,891.21	467,642.29

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,944,302.51	
合计	5,944,302.51	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工伤赔款	162,527.26	60,400.48
日常费用支出	294,211.07	116,301.87
上市费用		
限制性股票回购义务	22,551,475.00	22,551,475.00
设计费		
押金	2,122,000.00	2,070,000.00
汽车理赔款	4,924.00	5,349.74
内部往来--星野	15,000,000.00	
其他	33,146.62	9,396.89
合计	40,168,283.95	24,812,923.98

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	22,551,475.00	未回购的限制性股票。
合计	22,551,475.00	--

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	4,432,758.32	4,957,046.46
合计	4,432,758.32	4,957,046.46

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

预提费用为预提的不得免征和抵扣进项税转出。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	50,208,181.28	17,480,543.17
保证	50,000,000.00	20,000,000.00
合计	100,208,181.28	37,480,543.17

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位： 元

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	4,745,148.18	3,042,600.00	1,194,476.51	6,593,271.67	
合计	4,745,148.18	3,042,600.00	1,194,476.51	6,593,271.67	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

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
一般技术改造重点项目专项经费	324,999.95		25,000.02		299,999.93	与资产相关
市工程中心建设补助专项经费	131,666.63		10,000.02		121,666.61	与资产相关
采购本地装备产品补助资金	84,262.43		5,632.50		78,629.93	与资产相关
经科局"双提升"扶持资金	350,000.00				350,000.00	与资产相关
经科局 2015 促进知识产权发展专项资金	200,000.00				200,000.00	与收益相关
顺德区装备业发展专项资金	53,089.83		3,153.84		49,935.99	与资产相关
精密金属连接件技术及生产设备自动化创新平台项目转型升级补助	1,299,999.96		100,000.02		1,199,999.94	与资产相关
2016 年度北滘镇促进中小企业转	127,958.13		7,175.22		120,782.91	与资产相关

型升级扶持资金						
2015 年广东省省级企业转型升级专项资金	101,004.31		5,662.92		95,341.39	与收益相关
2015 年省财政企业研究开发补助资金	181,094.63		38,414.39		142,680.24	与资产相关
2016 年省技术改造事后奖补金(省级部分 238700)	196,232.31		9,811.62		186,420.69	与资产相关
2015 年技术改造相关专项结余资金(第二批)事后奖补	224,840.00		53,961.59		170,878.41	与资产相关
企业转型升级专项资金	470,000.00				470,000.00	与资产相关
2016 年市级工业企业技术改造项目专项资金	1,000,000.00		49,999.99		950,000.01	与资产相关
2016 年度省企业研究开发省级财政补助		504,600.00	240,422.28		264,177.72	与资产相关
2016 年佛山市技术改造项目资金(增资扩产)		535,000.00			535,000.00	与资产相关
2016 年广东省工业与信息化专项资金(机器人发展)		334,800.00	8,370.00		326,430.00	与资产相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金(企业省级设备更新)		772,000.00	134,542.21		637,457.79	与资产相关
2016 年顺德区智能制造发展专项资金(设备部分)		181,392.31	1,511.60		179,880.71	与资产相关
2016 年省技术改造事后奖补资金(市级和区级部分)		213,989.40			213,989.40	与资产相关

2016 年佛山市市级企业技术中心专项资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
2017 年广东省专项资金促进投保出口信用保险		2,900.00	2,900.00			与收益相关
2016 年广东省高新技术产品补助		10,000.00	10,000.00			与收益相关
2016 年顺德区智能制造发展专项资金 (费用部分)		238,607.69	238,607.69			与收益相关
2016 年顺德区实施技术标准战略专项资金		3,000.00	3,000.00			与收益相关
2016 年省技术改造事后奖补资金 (非固定资产部分)		46,310.60	46,310.60			与收益相关
合计	4,745,148.18	3,042,600.00	1,194,476.51		6,593,271.67	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位： 元

	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	其他	小计	
股份总数	209,753,750.00						209,753,750.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

其他说明:

## 55、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	122,693,540.22			122,693,540.22
其他资本公积	637,565.46			637,565.46
股份支付计入股东权益的金额	3,022,938.00	1,370,418.00		4,393,356.00
合计	126,354,043.68	1,370,418.00		127,724,461.68

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

股份支付计入股东权益的金额本期增加1,370,418.00元, 主要系限制性股票成本摊销。

## 56、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	22,656,825.00			22,656,825.00
合计	22,656,825.00			22,656,825.00

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

## 57、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减: 前期计 入其他综合收益 当期转入损益	减: 所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,825,858.56			25,825,858.56
合计	25,825,858.56			25,825,858.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	169,199,818.18	139,755,351.27
调整后期初未分配利润	169,199,818.18	139,755,351.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,431,102.64	41,843,698.90
减：提取法定盈余公积		4,132,231.99
提取任意盈余公积		8,267,000.00
应付普通股股利	11,496,292.51	
期末未分配利润	171,134,628.32	169,199,818.18

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	233,150,404.71	179,267,992.52	201,285,681.62	153,832,162.11
其他业务	4,710,762.21	3,782,436.48	4,721,761.38	4,357,199.04
合计	237,861,166.92	183,050,429.00	206,007,443.00	158,189,361.15

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	617,858.52	830,775.90
教育费附加	441,327.51	593,411.34
房产税	632,928.23	127,340.78
土地使用税	263,639.63	48,900.23
印花税	90,890.20	42,603.02
堤围费		71,927.03
合计	2,046,644.09	1,714,958.30

其他说明：

将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予以调整。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,556,308.30	2,310,401.80
工资	3,649,813.78	2,194,583.39
广告费	2,173,460.83	1,835,255.26
汽车费	685,521.94	725,373.04
报关费用	488,991.88	184,980.36
租金	4,583.35	70,845.93
业务费	199,545.34	207,981.80
样品费	155,953.08	368,964.10
折旧费	205,553.56	240,943.17
办公费	353,484.91	567,679.35
其他	77,373.65	122,981.55
合计	10,550,590.62	8,829,989.75

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究费用	4,747,331.27	3,398,708.52
工资	5,445,522.04	3,235,149.50
福利费	1,795,474.15	1,812,502.26
社保费	3,638,426.77	3,074,769.20
办公及差旅费	1,308,332.90	1,413,775.39
折旧费	1,541,251.00	1,156,276.95
无形资产摊销	763,572.89	821,027.22
业务费	100,472.78	283,242.75
咨询费	700,503.55	1,436,165.32
税费		496,345.01
住房公积金	255,219.68	297,194.00
证券事务费用	186,467.29	42,367.52
限制性股票费用摊销	1,370,418.00	2,488,176.00
其他	606,198.49	792,858.82
合计	22,459,190.81	20,748,558.46

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,219,197.10	879,625.21
减：利息收入	173,653.36	474,285.68
汇兑损失		
减：汇兑收益	-623,042.74	1,062,695.59
手续费	179,942.92	152,677.22
其他	-382,624.34	-304,297.60
合计	4,465,905.06	-808,976.44

其他说明：

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	898,125.30	473,058.47
二、存货跌价损失	223,905.40	42,804.97
合计	1,122,030.70	515,863.44

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收入	399,306.17	239,452.07
合计	399,306.17	239,452.07

其他说明：

## 69、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	885,664.38	

## 70、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,556.51	47,423.34	5,556.51
其中：固定资产处置利得	5,556.51	47,423.34	5,556.51
政府补助	308,812.13	3,395,289.83	308,812.13
其他	1,363.07	23,527.25	1,363.07
合计	315,731.71	3,466,240.42	315,731.71

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
转型升级补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.02	100,000.02	与资产相关
顺德区采购本地装备产品政府补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	5,632.50	5,632.50	与资产相关
工程技术中心项目补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,576.92	与收益相关
一般技术改造重点项目专项经费		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	25,000.02	25,000.02	与资产相关
2015 年顺德区政府上市扶持奖励		奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		2,000,000.00	与收益相关
2015 年顺德政府质量奖		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
顺德区精密金属连接件工程技术研究开发中心		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	10,000.02	5,000.01	与资产相关
广东省省级企业转型升级		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	5,662.92	5,475.00	与资产相关
广东省企业研究开发省级财政补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	38,414.39	252,605.36	与资产相关
顺德区装备业发展专项资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,153.84		与资产相关

2016 年度北滘镇促进中小企业转型升级扶持资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	7,175.22		与资产相关
2016 年省技术改造事后奖补金(省级部分 238700)		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	9,811.62		与资产相关
2015 年技术改造相关专项结余资金(第二批)事后奖补		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	53,961.59		与资产相关
2016 年市级工业企业技术改造项目专项资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	49,999.99		与资产相关
2016 年度省企业研究开发省级财政补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	240,422.28		与资产相关
2016 年广东省工业与信息化专项资金(机器人发展)		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	8,370.00		与资产相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金(企业省级设备更新)		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	134,542.21		与资产相关
2016 年顺德区智能制造发展专项资金(设备部分)		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,511.60		与资产相关
2016 年佛山市市级企业技术中心专项资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否	200,000.00		与收益相关

			获得的补助					
2017 年广东省专项资金促进投保出口信用保险		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,900.00		与收益相关
2016 年广东省高新技术产品补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
2016 年顺德区智能制造发展专项资金（费用部分）		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	238,607.69		与收益相关
2016 年顺德区实施技术标准战略专项资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,000.00		与收益相关
2016 年省技术改造事后奖补资金(非固定资产部分)		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	46,310.60		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,194,476.51	3,395,289.83	--

其他说明： 中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，并于 2017 年 5 月 10 日印发了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会[2017]15 号），要求自 2017 年 6 月 12 日起，在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。公司根据上述规定变更本期会计政策，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。将 2017 年 1 月 1 日之后与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整至“其他收益”项目列报，对于该日期之前的相关金额不再进行追溯调整。上述政府补助包含其他收益中政府补助 885,664.38 元。

## 71、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	445,445.67	187,671.75	445,445.67
其中： 固定资产处置损失	445,445.67	187,671.75	445,445.67
对外捐赠		28,649.00	
其他	36,389.54	214,376.43	36,389.54

合计	481,835.21	430,697.18	481,835.21
----	------------	------------	------------

其他说明：

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,970,699.50	3,031,473.56
递延所得税费用	760,501.82	-130,365.68
合计	2,731,201.32	2,901,107.88

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	15,285,243.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,766,605.44
使用前期间未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	743,040.78
限制性股票股权激励税法允许未来可扣除费用未超过会计累计确认费用之时间性差异	221,555.10
所得税费用	2,731,201.32

其他说明

## 73、其他综合收益

详见附注。

## 74、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金解禁	5,066,824.63	1,384,660.04
收到的补贴款	215,900.00	3,232,955.76
其他	229,109.89	480,737.86
合计	5,511,834.52	5,098,353.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
证券事务费	405,277.81	42,367.52
水电费	242,436.29	486,854.35
汽车费用	1,017,820.94	1,145,246.60
运输及报关费	3,145,385.41	2,626,332.16
展览广告费用	2,185,192.87	1,835,255.26
办公及差旅费	2,463,611.75	2,060,038.10
业务招待费	258,447.31	491,224.55
咨询费用	1,011,094.96	1,436,165.32
其他	3,798,050.55	2,575,120.32
合计	14,527,317.89	12,698,604.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助资金	2,826,700.00	874,244.24
合计	2,826,700.00	874,244.24

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	4,166,307.48	
合计	4,166,307.48	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 75、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	12,554,042.37	17,191,575.77
加：资产减值准备	1,122,030.70	515,863.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,509,203.17	17,360,515.88
无形资产摊销	844,094.19	821,027.22
长期待摊费用摊销		34,038.60
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）	439,889.17	187,671.75
财务费用（收益以“-”号填列）	4,580,099.72	-104,259.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-399,306.17	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	955,824.42	-11,351.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-67,955,162.34	-34,291,024.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,590,944.48	-8,777,875.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,749,575.27	9,170,699.85
其他	5,066,824.63	3,872,836.04
经营活动产生的现金流量净额	-29,123,829.35	5,969,719.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	79,035,243.61	43,636,572.88

减：现金的期初余额	22,708,581.15	94,066,635.76
现金及现金等价物净增加额	56,326,662.46	-50,430,062.88

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	79,035,243.61	22,708,581.15
三、期末现金及现金等价物余额	79,035,243.61	22,708,581.15

其他说明：

## 76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,840,439.53	银行承兑汇票保证金
固定资产	15,975,132.05	向银行抵押
合计	28,815,571.58	--

其他说明：

## 78、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	11,339,818.51
其中：美元	1,673,914.27	6.7744	11,339,764.84

欧元	1.59	7.7496	12.32
港币	47.64	0.8679	41.35
应收账款	--	--	27,361,768.00
其中：美元	4,038,995.04	6.7744	27,361,768.00

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 80、其他

### 八、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

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 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

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

#### (2) 合并成本

单位： 元

合并成本
------

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2017年2月7日公司公告，公司与佛山顺德星禄营销管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“星禄合伙企业”）共同投资设立合资公司——广东星徽精密科技有限公司。合资公司注册资本人民币1,000万元，其中，公司以自有资金出资550万元，占注册资本的55%，星禄合伙企业出资450万元，占注册资本的45%。广东星徽精密科技有限公司于2017年1月17日取得统一社会信用代码为91440606MA4W61TK7B的营业执照，于2017年3月子公司开始运营。

2016年12月2日公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金人民币3,000万元出资，设立全资子公司广东星徽高端滑轨制造有限公司，于2016年12月7日取得统一社会信用代码为91440606MA4W1Y300A的营业执照，于2017年3月子公司开始运营。

### 6、其他

#### 九、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	
清远市星徽精密制造有限公司	清远市	清远市	制造业	100.00%		设立
星徽精密制造泰州有限公司	泰州市	泰州市	制造业	100.00%		设立
广东星徽高端滑轨制造有限公司	佛山市	佛山市	制造业	100.00%		设立
广东星徽精密科	佛山市	佛山市	制造业	55.00%		新设

技有限公司						
-------	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东星徽精密科技有限公司	45.00%	-877,060.27	0.00	1,372,939.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东星徽精密科技有限公司	2,625,463.45	683,862.32	3,309,325.77	3,008,348.59		3,008,348.59						

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东星徽精密科技有限公司	1,839,340.19	-1,949,022.82	-1,949,022.82	-2,147,020.87				

其他说明：

无。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位： 元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海星翠五金有限公司	上海	上海	销售五金类产品	20.00%		权益法
青岛美创星徽五金建材有限公司	青岛	青岛	销售五金类产品	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

	上海星翠	青岛美创	合计	上海星翠	青岛美创	合计
流动资产	12,605,430.85	2,068,831.27	14,674,262.12	21,801,177.21		21,801,177.21
非流动资产	282,729.68	696,898.75	979,628.43	297,249.68		297,249.68
资产合计	12,888,160.53	2,765,730.02	15,653,890.55	22,098,426.89		22,098,426.89
流动负债	6,988,494.72	174,309.23	7,162,803.95	11,155,102.81		11,155,102.81
非流动负债						
负债合计	6,988,494.72	174,309.23	7,162,803.95	11,155,102.81		11,155,102.81
少数股东权益	4,719,732.65	1,813,994.55	6,533,727.20	8,754,659.26		8,754,659.26
归属于母公司股东权益	1,179,933.16	777,426.24	1,957,359.40	2,188,664.82		2,188,664.82
按持股比例计算的净资产份额	1,179,933.16	777,426.24	1,957,359.40	2,188,664.82		2,188,664.82
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润				-97,799.05		-97,799.05
--其他	910,932.61	122,573.76	1,033,506.37			
对联营企业权益投资的账面价值	2,090,865.77	900,000.00	2,990,865.77	2,090,865.77		2,090,865.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	13,801,093.25	1,773,122.13	15,574,215.38			
净利润	1,256,341.73	-408,579.21	847,762.52			
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,256,341.73	-408,579.21	847,762.52			
本年度收到的来自联营企业的股利						

## 其他说明

上海星翠五金有限公司上年6月设立，下半年开始营业，营业收入无上期发生额；青岛美创星徽五金建材有限公司2017年1月设立，报告期开始营业。

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分 享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	-------------------------	-------------

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险****十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值****2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据****3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息****4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息****5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东星野投资有限责任公司	佛山市	对制造业、建筑业、房地产业、商务服务业进行投资	1,050.00	50.40%	50.40%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是蔡耿锡、谢晓华。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注 3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海星翠五金有限公司	本公司持有其 20%表决权的股份
青岛美创星徽五金建材有限公司	本公司持有其 30%表决权的股份

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡美锡	实际控制人蔡耿锡之兄
陈惠吟	公司股东、董事、副总经理、董事会秘书及财务负责人
上海鑫铧家具五金厂	联营企业控股股东控制的其他企业

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海星翠五金有限公司	销售滑轨和铰链	10,489,439.50	0.00
上海鑫铧家具五金厂	销售滑轨和铰链	3,906,910.38	0.00
青岛美创星徽五金建材有限公司	销售滑轨和铰链	3,502,276.08	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
清远市星徽精密制造有限公司	70,000,000.00	2016 年 02 月 23 日	2021 年 02 月 22 日	否
清远市星徽精密制造有限公司	50,000,000.00	2016 年 07 月 07 日	2017 年 07 月 06 日	否

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东星野投资有限责任公司	172,000,000.00	2016 年 02 月 23 日	2021 年 02 月 22 日	否
广东星野投资有限责任公司、清远市星徽精密制造有限公司	50,000,000.00	2016 年 07 月 07 日	2017 年 07 月 06 日	否
广东星野投资有限责任公司	70,000,000.00	2016 年 12 月 13 日	2017 年 12 月 12 日	否
广东星野投资有限责任公司、清远市星徽精密制造有限公司	25,000,000.00	2016 年 07 月 07 日	2019 年 07 月 06 日	否
广东星野投资有限责任公司、清远市星徽精密制造有限公司	25,000,000.00	2016 年 07 月 07 日	2019 年 07 月 06 日	否

广东星野投资有限责任公司	120,000,000.00	2017 年 06 月 29 日	2018 年 05 月 31 日	否
广东星野投资有限责任公司	110,000,000.00	2017 年 06 月 22 日	2019 年 05 月 01 日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,203,196.15	1,375,244.14

#### (8) 其他关联交易

无。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	上海星翠五金有限公司	8,704,351.00		369,596.80	
	上海鑫铧家具五金厂	268,242.02		1,390,000.00	

	合计	8,972,593.02		1,759,596.80	
其他应收款:					
	陈惠吟	102,160.72			
	蔡耿辉	50,000.00			
	合计	152,160.72			

## (2) 应付项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	蔡美锡	72,280.20	23,069.20
	陈惠吟		2,141.97
	合 计	72,280.20	25,211.17

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位: 元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票回购价格为授予价格调整后价格, 限制性股票期限剩第 3 个年度。

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位: 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	基于 Black-Scholes 模型, 综合考虑限制性股票限售造成的流通性折扣, 测算出授予日限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,393,356.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,370,418.00

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
-----------	------

经审议批准宣告发放的利润或股利	11,536,456.25
-----------------	---------------

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位: 元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、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

单位: 元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合 合计计提坏账准备的 应收账款	232,458, 812.85	99.47%	3,191,51 8.51	1.37%	229,267,2 94.34	208,894 ,403.32	99.37%	3,067,676 .61	1.47%	205,826,72 6.71
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款	1,232,43 5.07	0.53%	871,539. 90	70.72%	360,895.1 7	1,334,1 32.52	0.63%	942,728.1 1	70.66%	391,404.41
合计	233,691, 247.92	100.00%	4,063,05 8.41	1.74%	229,628,1 89.51	210,228 ,535.84	100.00%	4,010,404 .72	1.91%	206,218,13 1.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	229,916,262.44	2,760,853.04	1.20%
1 年以内小计	229,916,262.44	2,760,853.04	1.20%
1 至 2 年	1,367,642.47	149,980.95	10.97%
2 至 3 年	765,337.21	153,067.44	20.00%
3 至 4 年	362,112.11	108,633.63	30.00%
4 至 5 年	47,458.62	18,983.45	40.00%
合计	232,458,812.85	3,191,518.51	1.37%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%
徐州鑫美景家具有限公司	100,000.00	100,000.00	100
中山市威禾电器制造有限公司	245,856.00	172,099.20	70
福建欧联卫浴有限公司	298,133.20	208,693.24	70
中山市昊丰家具制造有限公司	150,346.75	105,242.73	70
莆田市集友艺术框业有限公司	211,646.52	126,987.91	60
南安云龙展示道具制作有限公司	146,633.40	102,643.38	70
佛山市顺德区美典(西雅)厨柜有限公司	79,819.20	55,873.44	70
合计	1,232,435.07	871,539.90	70.72

## (2) 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 52,653.69 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

往来款尾差	2,596.01
-------	----------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额52,112,982.34元，占应收账款年末余额合计数的比例为22.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额1,563,389.47元。

#### (5) 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

其他说明：

## 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	181,429,953.88	99.95%	200,508.99	0.11%	181,229,444.89	98,474,330.52	99.91%	68,683.12	0.07%	98,405,647.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	91,518.95	0.05%	91,518.95	100.00%		91,518.95	0.09%	91,518.95	100.00%	
合计	181,521,472.83	100.00%	292,027.94	0.16%	181,229,444.89	98,565,849.47	100.00%	160,202.07	0.16%	98,405,647.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	181,429,953.88	200,508.99	0.11%
1 年以内小计	181,429,953.88	200,508.99	0.11%
合计	181,429,953.88	200,508.99	0.11%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 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 131,825.87 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	174,751,209.27	96,189,731.73
押金、保证金、转让费	665,776.60	767,896.60
员工暂借款、备用金、预支日常费用	610,460.29	162,049.46
代缴社保、公积金、个税等代垫支出	299,057.38	259,550.21
限制性股票回购	5,139,465.00	990,675.00

其他	55,504.29	195,946.47
合计	181,521,472.83	98,565,849.47

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
杨仁洲	限制性股票回购	2,331,000.00	1 年以内	1.28%	69,930.00
郭健东	限制性股票回购	582,750.00	1 年以内	0.32%	17,482.50
朱作凯	限制性股票回购	466,200.00	1 年以内	0.26%	13,986.00
许志诚	限制性股票回购	349,650.00	1 年以内	0.19%	10,489.50
高永其	限制性股票回购	337,800.00	1 年以内	0.19%	10,134.00
合计	--	4,067,400.00	--	2.24%	122,022.00

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

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	195,557,962.00		195,557,962.00	195,398,038.00		195,398,038.00
对联营、合营企业投资	2,990,865.77		2,990,865.77	2,090,865.77		2,090,865.77
合计	198,548,827.77		198,548,827.77	197,488,903.77		197,488,903.77

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
清远市星徽精密制造有限公司	165,398,038.00	159,924.00		165,557,962.00		
星徽精密制造泰州有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	195,398,038.00	159,924.00		195,557,962.00		

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他					
<strong>一、合营企业</strong>														
<strong>二、联营企业</strong>														
上海星翠五金有限公司	2,090,865.77									2,090,865.77				
青岛美创星徽五金建材有限公司		900,000.00								900,000.00				
小计	2,090,865.77	900,000.00								2,990,865.77				
合计	2,090,865.77	900,000.00								2,990,865.77				

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,383,638.54	108,882,351.78	165,925,568.55	124,173,581.53
其他业务	9,824,773.84	8,918,741.47	2,005,039.22	1,732,374.96
合计	154,208,412.38	117,801,093.25	167,930,607.77	125,905,956.49

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
理财收入	399,306.17	239,452.07
合计	399,306.17	239,452.07

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-439,889.16	
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）	1,194,476.51	
委托他人投资或管理资产的损益	399,306.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,026.47	
减：所得税影响额	148,827.29	
合计	970,039.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.66%	0.0640	0.0640
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.47%	0.0594	0.0594

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

#### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本;
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本;
- (三) 报告期内在证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿;
- (四) 其他有关资料;
- (五) 以上备查文件的备置地点: 公司证券部。