



广东星徽精密制造股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-120

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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。

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

| | |
|-------------------------|-----|
| 2016 年半年度报告..... | 1 |
| 第一节 重要提示、释义..... | 2 |
| 第二节 公司基本情况简介..... | 6 |
| 第三节 董事会报告..... | 9 |
| 第四节 重要事项..... | 20 |
| 第五节 股份变动及股东情况..... | 29 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 33 |
| 第七节 财务报告..... | 34 |
| 第八节 备查文件目录..... | 123 |

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 |
| 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" |
| 天津纳兰德 | 指 | 天津纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 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 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 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 公司基本情况简介

一、公司信息

| | | | |
|-------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 星徽精密 | 股票代码 | 300464 |
| 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 | | |
| 注册地址 | 广东省佛山市顺德区北滘镇工业园兴业路 7 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 528311 | | |
| 办公地址 | 广东省佛山市顺德区北滘镇工业园兴业路 7 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 528311 | | |
| 公司国际互联网网址 | http://www.sh-abc.cn | | |
| 电子信箱 | sec@sh-abc.cn | | |

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、信息披露及备置地点

| | |
|----------------------|---|
| 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 http://www.cninfo.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 营业总收入（元） | 206,007,443.00 | 181,959,093.77 | 181,959,093.77 | 13.22% |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元） | 17,191,575.77 | 11,798,503.33 | 13,906,295.78 | 23.62% |
| 归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 14,406,164.68 | 10,806,349.69 | 12,781,805.17 | 12.71% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 5,969,719.04 | 7,966,650.43 | 7,966,650.43 | -25.07% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.0709 | 0.0964 | 0.0964 | -26.45% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.20 | 0.14 | 0.22 | -9.09% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.20 | 0.14 | 0.22 | -9.09% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.56% | 4.46% | 5.23% | -1.67% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | 2.98% | 4.09% | 4.81% | -1.83% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | | 本报告期末比上年度末增减 |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 总资产（元） | 748,567,526.19 | 675,892,227.34 | 675,892,227.34 | 10.75% |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元） | 484,836,901.83 | 473,461,382.61 | 473,461,382.61 | 2.40% |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股） | 5.7571 | 5.6221 | 5.6221 | 2.40% |

五、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） | -140,248.41 | |
| 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） | 3,395,289.83 | 包括政府上市奖励 200 万元和 2015 年度顺德政府质量奖 100 万元。 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 239,452.07 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -219,498.18 | |
| 减：所得税影响额 | 489,584.22 | |

| | | |
|----|--------------|----|
| 合计 | 2,785,411.09 | -- |
|----|--------------|----|

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。

六、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。

七、重大风险提示

1、原材料价格波动的风险：公司产品的原材料主要为钢材，钢材占产品的生产成本50%以上，报告期公司A3铁料采购均价由1月份的2620元/吨，到6月份为2930元/吨，上升11.83%。公司产品的定价策略采用成本加成原则，就钢材价格波动与客户形成了产品价格联动机制，当钢材价格波动到一定程度（一般为5%）时，产品价格相应调整。此外，公司产品的生产周期较短，较少签订长期销售合同。今年以来钢材价格变动较大，但若钢材价格发生剧烈波动，公司产品价格调整的幅度及频率跟不上钢材价格波动，将造成经营业绩上的影响。

2、自动化投入增加折旧成本上升的风险：公司通过引进、吸收和自主研发自动化设备，不断提高生产自动化水平，实现智能制造和传统制造转型升级。如果公司未能有效提高自动化设备利用效率，达到预期产能，存在自动化设备投入增加折旧成本增长的风险。

3、应收账款产生坏账的风险：公司报告期末应收账款余额为11,863.64万元，报告期应收账款周转率为1.75次，存在应收账款余额较大，应收账款周转率不高问题。随着公司业务的发展，应收账款余额可能继续增加，在目前经济复苏不力情况下，若客户的财务状况恶化、出现经营危机或者信用条件发生重大变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司的生产经营产生不利影响。

4、汇率风险：报告期公司出口销售收入达到8,461.50万元，占主营业务收入的42.04%，公司出口销售结算货币主要为美元，受英国脱欧、美元升值等国际国内因素影响，如果人民币汇率，特别是人民币对美元汇率波动加大，将给公司生产经营以及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，充分利用适时结汇、远期结汇等工具方式努力规避汇率波动的风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期公司面对复杂的经济环境，坚持“立足主业、专注滑轨领域，加强新产品开发”的发展战略，大力推行科技创新和管理创新，结合消费升级和国家产业转型升级战略，大力发展IT服务器、高档电器、ATM机、工具柜滑轨产品，不断加大生产自动化建设和机器人换人投入，进一步提升管理信息化水平。

报告期内，公司实现营业收入20,600.74万元，比上年增长13.22%；实现归属于母公司所有者的净利润1,719.24万元，比上年增长23.63%。报告期公司营业收入稳步增长，一方面是公司销售渠道整合成效显著，去年以来加大代理商渠道建设，集中力量管理大客户战略的实施，使公司在复杂环境下增强了客户反映能力和服务能力，促进销售收入稳定增长；二是公司持续进行设备投入和技术创新推动产能提升和柔性生产能力增强；三是随着消费升级，下游产品功能升级，公司的精密金属连接件产品应用领域得到拓展，产品系列进一步丰富，从而带动销量增长。

本报告期内，公司营业成本15,818.94万元，比上年增长15.48%，营业成本率为76.79%，比上期增加1.51%。主要是为了提高生产自动化和标准化水平，公司对生产线进行更新改造，购置和开发自动化机器设备。固定资产的升级使得折旧费用增加，主营业务成本率有所上升；

本报告期内，公司三项期间费用合计2,900.32万元，比上期减少0.58%。其中，销售费用同比减少14.17%，主要是上年下半年以来销售架构整合，节约了销售人员费用以及场地和交通费用；管理费用增长41.94%，主要是2015年8月公司通过实施限制性股票增加限制性股票费用248.82万元以及报告期审计等中介费用、研发费用、职工薪酬增加所致；公司财务费用同比减少491.16万元，主要是公司上市后暂时闲置资金补充流动资金以及前期项目投入置换减少了银行贷款，相应贷款利息支出减少，加上报告期人民币汇率下降汇兑收益增加所致。

本报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额596.97万元，比上期减少199.69万元。主要是本期为降低成本，在铁料价格低谷适当增加了铁料合同采购，使公司本期购买商品支付的现金增加，本期经营活动产生的现金流量净额减少。

再融资工作，伴随行业技术的发展，高端滑轨、隐藏式滑轨的人性化、智能化和自动化水平将不断提升，市场规模将不断增长，为进一步扩大公司竞争优势，增强研发设计能力，提高制造装备水平，将公司建设成为全球领先的精密金属连接件制造商，实现公司战略目标。经公司第二届董事会第二十六次会议审议通过，公司拟通过非公开发行股票方式发行不超过1,500万股（含1,500万股），拟募集不超过43,908万元（含43,908万元）资金，用于隐藏式滑轨生产线扩建项目和高端滑轨生产线建设项目。截至报告期末，上述事项正在履行相关政府部门前置程序，股东大会审议通过后公司将及时向中国证监会报送申请。项目的实施将进一步增强公司的盈利能力，扩大公司的经营规模和业务领域，提升公司核心竞争力，是公司抢占高附加值滑轨市场，进一步夯实公司行业领先地位的战略需要。

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 | 206,007,443.00 | 181,959,093.77 | 13.22% | |
| 营业成本 | 158,189,361.15 | 136,980,902.23 | 15.48% | |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------|--|
| 销售费用 | 8,829,989.75 | 10,287,688.44 | -14.17% | |
| 管理费用 | 20,982,203.55 | 14,782,754.56 | 41.94% | 主要是 2015 年 8 月公司通过实施限制性股票增加限制性股票费用 248.82 万元以及报告期审计等中介费用、研发费用、职工薪酬增加所致 |
| 财务费用 | -808,976.44 | 4,102,638.59 | -119.72% | 公司上市后暂时闲置资金补充流动资金以及前期项目投入置换，减少了银行贷款，相应贷款利息支出减少，加上报告期人民币汇率下降汇兑收益增加所致 |
| 所得税费用 | 2,901,107.88 | 2,319,681.97 | 25.06% | |
| 研发投入 | 5,352,226.72 | 5,306,322.32 | 0.87% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,969,719.04 | 7,966,650.43 | -25.07% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -90,911,548.91 | -27,321,697.43 | 232.74% | 上年 6 月公司上市，报告期增加募投资项目支出 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 34,365,834.37 | 207,134,084.57 | -83.41% | 募投资金到位后减少银行贷款所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -50,430,062.88 | 187,771,227.40 | -126.86% | 上年 6 月上市募投资金到位增加现金 |

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期公司实现营业收入 20,600.74 万元，比上年同期增长 13.22%，实现主营业务收入 20,128.57 万元，比上年同期增长 12.98%，主要是滑轨销售收入增长所致。具体见本节 3、(2) 主营业务构成情况。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司生产经营范围为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）。公司的主营业务是为家具、家居、家电、工业、IT、金融、汽车等制造商提供滑

轨、铰链等精密金属连接件。随着经济的发展、人民消费水平的提高及城市化进程和进口替代，带来了家具、家居、家电、工业、IT、金融、汽车等行业需求增长，进而带动公司滑轨、铰链等精密金属连接件产品的稳步增长。

公司2016年上半年实现主营业务收入20,128.57万元，同比增长12.98%。其中滑轨产品销售收入15,424.16万元，同比增长18.26%；铰链产品销售收入3,866.95万元，同比增长4.08%。铰链产品销售增长较滑轨产品低主要是公司坚持“立足主业、专注滑轨领域，加强新产品开发”的发展战略，对劳动密集、低附加值部分铰链产品进行优化。今后公司将通过加大产品研发和设备自动化，实现人工智能替代，进行产业转型升级，提高产品附加值，实现产能提升，扩大产品销售。

(2) 主营业务构成情况

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 | 154,241,593.76 | 114,342,849.24 | 25.87% | 18.26% | 24.83% | -3.90% |
| 铰链 | 38,669,536.86 | 32,106,312.37 | 16.97% | 4.08% | 0.78% | 2.72% |

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

公司主要材料为A3铁料，报告期供应商集中度有所提高，前五供应商采购额无明显变化。

单位：元

| 本期供应商采购前五 | 金额 | 上期供应商采购前五 | 金额 |
|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 江门市华津金属制品有限公司 | 26,594,048.42 | 广东顺德新宝金属有限公司 | 15,815,640.36 |

| | | | |
|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 佛山市顺德区北粤钢业贸易有限公司 | 14,598,165.33 | 江门市华睦五金有限公司 | 13,645,070.98 |
| 广东顺德新宝金属有限公司 | 10,873,856.51 | 佛山市顺德区北粤钢业贸易有限公司 | 5,406,325.52 |
| 东莞市美进塑胶五金有限公司 | 9,329,792.11 | 佛山市顺德区建峰电镀有限公司 | 5,269,462.19 |
| 佛山市顺德区鸿澳电镀五金有限公司 | 8,783,337.03 | 东莞市美进塑胶五金有限公司 | 5,053,003.24 |
| 合计: | 70,179,199.40 | 合计: | 45,189,502.29 |

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

公司报告期前五大客户无明显变化。

单位：元

| 本期前五大客户 | 金额 | 上期前五大客户 | 金额 |
|---------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|
| 美国 P. S. P. 海威公司 | 17,357,455.77 | 美国 P. S. P. 海威公司 | 18,172,014.94 |
| 上海鑫铎家具五金厂 | 14,810,640.82 | 中山基龙工业有限公司 | 11,584,540.27 |
| 中山基龙工业有限公司 | 11,912,972.22 | Hafele Engineering Asia Limited | 10,102,504.07 |
| FGV Asia Limited | 9,340,658.47 | FGV Asia Limited | 8,130,437.97 |
| Hafele Engineering Asia Limited | 7,494,171.26 | 9254-4618 QUEBEC INC | 6,765,409.10 |
| 合计 | 60,915,898.54 | 合计 | 54,754,906.35 |

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

公司报告期内研发投入 5,352,226.72 元，占营业收入的比例为 2.60%，研发支出总额中资本化支出为 2,459,300.32 元。报告期内的主要研发项目如下：

| 序号 | 研发项目名称 | 研发目的 | 对公司未来发展的影响 | 截止 6 月 30 日进展情况 |
|----|------------------|--|---|-----------------|
| 1 | 新型两节隐藏缓冲式滑轨的研究开发 | 本项目开发的目的在于克服现有技术不足，开发出开合顺滑、不良间隙极小，拉出、闭合轻柔，缓冲结构稳定，超静音的缓冲滑轨结构系统。 | 产品结构简约和性能稳定可推动项目产品全面应用自动化生产模式，提高生产效率、降低成本、提高产品质量，从而增强企业竞争力。 | 试产阶段 |

| | | | | |
|---|-------------------|--|--|------------|
| 2 | 精密多功能重荷钢板抽屉的研究开发 | 精密多功能重荷钢板抽屉。考虑一种侧板截面，可以根据不同市场需求配置不同适合滑轨，并配方管。也是未来高端市场需求的方向。外观高端、高尚同时提升抽屉本身容纳体积 | 外观高端、高尚同时提升抽屉本身容纳体积，是未来高端市场需求的方向。提升市场营业份额。推动项目产品全面应用自动化生产模式，提高生产效率、降低成本、提高产品质量 | 样板测试验证阶段 |
| 3 | 迷你型高性能滚珠连接件的研究开发 | 本项目开发的目的在于克服现有技术不足，开发出开合顺滑、不良间隙极小，拉出、闭合轻柔，结构稳定，超静音的精密迷你型三节滑轨 | 产品结构简约和性能稳定可推动项目产品全面应用自动化生产模式，提高生产效率、降低成本、提高产品质量，从而增强企业竞争力。 | 试产阶段 |
| 4 | 豪华冰箱用环保精密连接件的研究开发 | 产品不仅结构新颖、功能满足现代居家生活舒适、环保和个性化的需求，同时因为国内市场上基本还未出现带缓冲功能豪华冰箱用环保精密连接件产品，现本公司率先提出开发此类产品， | 现本公司率先提出开发此类产品，可以抢先占领目前的市场空白，增强企业竞争力，增加企业的销售收入，从而相应的增加政府的税收收入。本项目的开发对本公司的可持续发展具有深远的意义。 | 试产阶段 |
| 5 | 精密连接件同步机构的研究开发 | 精密隐藏式滑轨，突破性实现活动轨运动时带动中轨同步运动，解决现有隐藏式三节滑轨活动轨与中轨无法同步运动的弊端 | 本产品解决现有市场上隐藏轨三轨无法同步运动的弊端，是隐藏轨革命性的高端产品，可推动产品全面应用自动化生产模式。因产品具备同步、消音功能，可提升产品使用寿命的 30%以上，有效的抢占并提升国内外高端市场营业份额，增强企业竞争力，对本公司的可持续发展具有深远意义。 | 产品设计方案论证阶段 |

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

上半年房价恢复上涨、销售状况改善，房企投资转热，在此环境下精密金属连接件传统应用领域恢复增长，但行业市场竞争由以价格为主有转向以高品质、高技术含量为主趋势。在此情况下，转型升级是未来行业发展的必然，同时国家制造业转型升级、智慧城市建设和消费升级，精密金属连接件在家电、工业、IT等领域应用日益广泛，精密度、复杂度较高的中高档产品市场容量不断加大，为具备产品创新研发实力的企业提供更多新的利润增长点。公司在产品设计、生产技术、研发创新等方面处于同行业领先地位，面对机遇与挑战并存的形势，公司将继续加大新技术、新产品的研发力度、市场推广力度，实现公司业绩长期稳定增长。

《上市公司重大资产重组办法》的修改完善，推动上市公司进一步规范资产重组，提升市场资源配置效率。公司将充分利用资本市场平台研究通过兼并、收购、增发等资本手段加速业务扩张，不断做大做强。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，面对国际、国内长“L”型的经济走势，公司认真落实年度经营方针，坚持“立足主业、专注滑轨领域，加强新产品开发”的发展战略，大力推行科技创新和管理创新，努力探索新的附加值高的产品运用领域，加快产品金融、电器、汽车等行业高端产品市场推广。上半年公司实现营业收入 206,007,443.00 元，较去年同期增加 24,048,349.23 元，增长 13.22%；归属于股东的净利润 17,192,423.80 元，比上年同期增长 23.63%。

报告期内，公司通过整合市场、技术和人才等方面资源，进一步完善了市场营销体系架构建设，实现营销向国内一流交易会、向国际化全方位延伸、向“制造+”延伸，加强国内、国际客商联通，努力为公司经营目标的实现和未来发展服务。

报告期内公司募集资金项目按计划进行。精密金属连接件生产基地建设项目是公司募集资金的重要投资项目。生产基地的厂房1、厂房2、宿舍1、宿舍2已于年前完工并运行，厂房3进入完工阶段，上半年清远星徽实现营业收入 4,414.52 万元；技术中心扩建项目累计已投入 1,223.79 万元，更新添置了 CAD、Solidworks、立式综合加工机、数控车床、影像测量仪等一批研发设计软件、设备，提高了公司高精度研发测试能力，缩短了产品研发出样周期，提升了公司技术中心成为“省级企业技术中心”的基础研发创新实力。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见本报告第二节“七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、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 | 3,017.54 |
| 已累计投入募集资金总额 | 15,085.26 |
| 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

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，报告期投入募集资金总额 3,017.54 万元，已累计投入募集资金总额 15,085.26 万元。

1、精密金属连接件生产基地建设项目，报告期支出 2,978.92 万元；

2、技术中心扩建项目，报告期支出 38.62 万元。

(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 | 2,978.92 | 13,861.47 | 85.08% | 2015年07月01日 | 14.12 | 50.21 | 是 | 否 |
| 技术中心扩建项目 | 否 | 1,451.2 | 1,356.24 | 38.62 | 1,223.79 | 90.23% | 2015年07月01日 | | | 是 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 17,743.2 | 17,648.24 | 3,017.54 | 15,085.26 | -- | -- | 14.12 | 50.21 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 无超募资金 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 17,743.2 | 17,648.24 | 3,017.54 | 15,085.26 | -- | -- | 14.12 | 50.21 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 无。 | | | | | | | | | | |
| 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 | 不适用 | | | | | | | | | | |

| | |
|--------------------|--|
| 情况 | |
| 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 | <p>适用</p> <p>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。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | <p>适用</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。截至本公告披露日,公司已归还上述闲置募集资金共 1,000 万元。其余暂时补充流动资金的募集资金将在到期之前归还,届时公司将及时履行信息披露义务。</p> <p>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。截至本公告披露日,公司已归还上述闲置募集资金共 2,000 万元。其余暂时补充流动资金的募集资金将在到期之前归还,届时公司将及时履行信息披露义务。</p> <p>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。截至本公告披露日,公司已归还上述闲置募集资金共 3,000 万元。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。</p> |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |

| | |
|----------------------|---|
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 尚未使用的募集资金全部存储在募集资金银行专户中，按募集资金管理办法严格管理和使用。 |
| 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。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、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。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

具体情况请查阅本报告“第三节董事会报告”之“一、报告期内财务状况和经营成果”之“(十) 公司年度经营计划在报告期内的执行情况”。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈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

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、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2016年4月25日公司第二届董事会第二十五次会议决议：公司2015年度拟以截止2015年12月31日公司总股本84,215,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增15股，合计现金分红总额为8,421,500元（含税），转增股本总额为126,322,500股。该分配方案未超出截至2015年12月31日的可分配范围。公司独立董事和监事会同意本次董事会提出的2015年度利润分配预案的内容。

2016年5月16日公司2015年年度股东会议审议通过了《关于2015年度利润分配的议案》，广东信达律师事务所律师到会见证本次股东大会并出具《法律意见书》。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|-------------------------------------|------|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是。 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是。 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是。 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是。 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是。 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用。 |

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本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。

第四节 重要事项

一、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。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

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》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。

公司已严格按照相关法律、法规的规定履行了信息披露义务，详见分别于2015年7月24日、2015年7月27日、2015年8月5日、2015年8月10日2015年8月25日、2015年9月29日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）。

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，报告期公司限制性股票成本金额为248.82万元。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、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

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

4、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。

五、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、担保情况

√ 适用 □ 不适用

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 |
| 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 |
| 清远市星徽精密 制造有限公司 | 2016 年 04 月 25 日 | 7,000 | 2016 年 02 月 23 日 | 0 | 连带责任 保证 | 5 年 | 否 | 是 |
| 清远市星徽精密 制造有限公司 | 2015 年 10 月 22 日 | 1,000 | 2015 年 10 月 23 日 | 0 | 连带责任 保证 | 1 年 | 是 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保 额度合计（B1） | | | 7,000 | 报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2） | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（B3） | | | 8,000 | 报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4） | | | | 0 |
| 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 |
| 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） | | | 7,000 | 报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2） | | | | 0 |
| 报告期末已审批的担保额度 | | | 8,000 | 报告期末实际担保余额合 | | | | 0 |

| | | | |
|---------------------------------------|--|--------------|-------|
| 合计 (A3+B3+C3) | | 计 (A4+B4+C4) | |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | 0.00% |
| 其中: | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D) | | | 0 |
| 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金额 (E) | | | 0 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F) | | | 0 |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | | 0 |
| 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

(1) 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、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、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。

六、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

| 承诺来源 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|------|--|------------------|-----------------|----------------------|
| 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 8 月 23 日 | 承诺履行情况正常,未出现违反承诺的情况。 |
| 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 | | | | | |
|-------------------------|--------------------------|---|------------------------|------------------------|--|
| 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 | <p>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/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。</p> | 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 | <p>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从公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</p> | 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。 |

| | | | | | |
|--|-----------------------------|---|------------------------|-------------------|--|
| | | 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。 | | | |
| | 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未经审计的每股净资产的情形为止；公司向社会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。 | 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。 |
| | 发行人及 | 在发行人首次公开发行股票并在创业板上市申报的 | 2015 年 | 9999 年 | 承诺履行 |

| | | | | | |
|--|------------------------|--|------------------|------------------|----------------------|
| | 其控股股东、实际控制人 | 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、资本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）。 | 06 月 01 日 | 12 月 31 日 | 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、高级管理人员 | 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 个工作日内未依法作出赔偿，则自承诺期限届满之日至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。 | 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。 |
| | 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。 |
| | 蔡耿锡、谢晓华、陈惠吟、谢锐彬、蔡文华、 | 自发行人股票上市之日起十二月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人持有的公开发行股票前已发行的股份。除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有公 | 2015 年 06 月 01 日 | 2016 年 6 月 9 日 | 承诺履行情况正常，未出现违反承诺的情 |

| | | | | | |
|----------------------|---------------|--|------------------|----------------|----------------------|
| | 杨仁洲、张杨 | 司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份；在发行人股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的星徽精密股份；在星徽精密股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月不转让本人直接或间接持有的发行人股份。发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起，本人持有发行人股票在上述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，持有发行人股票的锁定期自动延长六个月；上述发行价如遇除权除息事项，应作相应调整；本人不会因职务变更或离职等原因而拒绝履行上述承诺；本人如在股份锁定期（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，本人将依法赔偿；本人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。 | | | 况。 |
| | 公司股东陈梓炎、天津纳兰德 | 自发行人股票上市之日起十二个月内（锁定期），不转让或者委托他人管理本次发行前直接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。 | 2015 年 06 月 01 日 | 2016 年 6 月 9 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 | | | | |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划（如有） | 不适用。 | | | | |

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、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。

八、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。

九、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

第五节 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 | 63,545,000 | 75.46% | | | | -19,610,000 | -19,610,000 | 43,935,000 | 52.17% |
| 3、其他内资持股 | 63,545,000 | 75.46% | | | | -19,610,000 | -19,610,000 | 43,935,000 | 52.17% |
| 其中：境内法人持股 | 46,490,000 | 55.20% | | | | -4,200,000 | -4,200,000 | 42,290,000 | 50.22% |
| 境内自然人持股 | 17,055,000 | 20.25% | | | | -15,410,000 | -15,410,000 | 1,645,000 | 1.95% |
| 二、无限售条件股份 | 20,670,000 | 24.54% | | | | 19,610,000 | 19,610,000 | 40,280,000 | 47.83% |
| 1、人民币普通股 | 20,670,000 | 24.54% | | | | 19,610,000 | 19,610,000 | 40,280,000 | 47.83% |
| 三、股份总数 | 84,215,000 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 84,215,000 | 100.00% |

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

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

2016年6月24日公司发布《关于限售股解禁上市流通的提示性公告》：

1、本次申请解除限售股份的数量为19,610,000股，占公司总股本比例的23.29%，本次实际可上市流

通股份的数量为5,997,500股，占公司总股本比例的7.12%；

2、本次限售股份可上市流通日为 2016 年 6 月 28 日。

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 | 42,290,000 | | | 42,290,000 | 首发限售 | 首发锁定期止 |
| 陈梓炎 | 7,800,000 | 7,800,000 | | 0 | 首发限售 | 2016年6月28日 |
| 陈惠吟 | 6,400,000 | 6,300,000 | | 100,000 | 股权激励增加 | 股权激励锁定期止 |
| 天津纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 4,200,000 | 4,200,000 | | 0 | 首发限售 | 2016年6月28日 |
| 李晓明 | 900,000 | 900,000 | | 0 | 首发限售 | 2016年6月28日 |
| 杨仁洲 | 300,000 | 100,000 | | 200,000 | 股权激励增加 | 2016年6月28日，股权激励锁定期止 |
| 蔡文华 | 250,000 | 100,000 | | 150,000 | 股权激励增加 | 2016年6月28日，股权激励锁定期止 |
| 张梅生 | 150,000 | | | 150,000 | 股权激励增加 | 股权激励锁定期止 |
| 朱作凯 | 140,000 | 100,000 | | 40,000 | 股权激励增加 | 2016年6月28日，股权激励锁定期止 |
| 谢锐彬 | 100,000 | | | 100,000 | 首发限售 | 首发锁定期止 |
| 其他限售股 | 1,015,000 | 110,000 | | 905,000 | 股权激励增加 | 2016年6月28日，股权激励锁定期止 |
| 合计 | 63,545,000 | 19,610,000 | 0 | 43,935,000 | -- | -- |

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | 10,875 | | | | | | |
|--|-----------------|--------|------------|------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 持股 5%以上的股东持股情况 | | | | | | | | |
| 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 | 数量 |
| 广东星野投资有限责任公司 | 境内非国有法人 | 50.22% | 42,290,000 | | 42,290,000 | 0 | 质押 | 13,620,000 |
| 陈梓炎 | 境内自然人 | 9.26% | 7,800,000 | | 0 | 7,800,000 | 质押 | 7,800,000 |
| 陈惠吟 | 境内自然人 | 7.60% | 6,400,000 | | 100,000 | 6,300,000 | 质押 | 100,000 |
| 天津纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.44% | 1,214,100 | | 0 | 1,214,100 | | |
| 孙惠良 | 境内自然人 | 1.28% | 1,080,500 | | 0 | 1,080,500 | | |
| 李晓明 | 境内自然人 | 1.07% | 900,000 | | 0 | 900,000 | 质押 | 900,000 |
| 王少平 | 境内自然人 | 0.38% | 323,140 | | 0 | 323,140 | | |
| 杨仁洲 | 境内自然人 | 0.36% | 300,000 | | 200,000 | 100,000 | 质押 | 200,000 |
| 蔡文华 | 境内自然人 | 0.30% | 250,000 | | 150,000 | 100,000 | | |
| 王采国 | 境内自然人 | 0.26% | 217,750 | | 0 | 217,750 | | |
| 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) | | | | | | | | |
| 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 | 7,800,000 | 人民币普通股 | 7,800,000 |
| 陈惠吟 | 1,600,000 | 人民币普通股 | 1,600,000 |
| 天津纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,214,100 | 人民币普通股 | 1,214,100 |
| 孙惠良 | 1,080,500 | 人民币普通股 | 1,080,500 |
| 李晓明 | 900,000 | 人民币普通股 | 900,000 |
| 王少平 | 323,140 | 人民币普通股 | 323,140 |
| 王采国 | 217,750 | 人民币普通股 | 217,750 |
| 李小昆 | 160,500 | 人民币普通股 | 160,500 |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 146,900 | 人民币普通股 | 146,900 |
| 凌志伟 | 133,800 | 人民币普通股 | 133,800 |
| 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 | 公司未知前十名无限售股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 王少平通过投资者信用账户 0604009251 账户持有 169,540 股，合计持有 323,140 股；凌志伟通过投资者信用账户 0603571730 账户持有 1,600 股，合计持有 133,800 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。

三、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。

第六节 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有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数 | 期初持有的股权激励获授予限制性股票数量 | 本期获授予的股权激励限制性股票数量 | 本期被注销的股权激励限制性股票数量 | 期末持有的股权激励获授予限制性股票数量 |
|-----|---------------------|------|-----------|----------|----------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 陈惠吟 | 董事、副总经理、财务负责人兼董事会秘书 | 现任 | 6,400,000 | 0 | 0 | 6,400,000 | 100,000 | 0 | 0 | 100,000 |
| 杨仁洲 | 销售总监 | 现任 | 300,000 | 0 | 0 | 300,000 | 200,000 | 0 | 0 | 200,000 |
| 谢锐彬 | 市场总监 | 离任 | 100,000 | 0 | 0 | 100,000 | | 0 | 0 | |
| 蔡文华 | 董事、采购总监 | 现任 | 250,000 | 0 | 0 | 250,000 | 150,000 | 0 | 0 | 150,000 |
| 张杨 | 监事、国内销售部经理 | 现任 | 50,000 | 0 | 0 | 50,000 | | 0 | 0 | |
| 合计 | -- | -- | 7,100,000 | 0 | 0 | 7,100,000 | 450,000 | 0 | 0 | 450,000 |

2、持有股票期权情况

适用 不适用

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 2015 年年报。

第七节 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

2016 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 | 70,397,025.54 | 108,011,748.46 |
| 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 | 12,840,912.59 | 9,748,158.83 |
| 应收账款 | 118,636,441.04 | 117,069,209.74 |
| 预付款项 | 4,379,258.07 | 3,842,754.52 |
| 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 | 9,039,112.79 | 2,161,431.98 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 115,107,287.35 | 80,859,067.95 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 5,491,138.80 | 2,648,831.41 |
| 流动资产合计 | 335,891,176.18 | 324,341,202.89 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 257,455,148.37 | 247,673,567.16 |
| 在建工程 | 79,267,333.21 | 37,948,162.98 |
| 工程物资 | 1,240,652.09 | 430,998.59 |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 45,361,459.76 | 46,194,489.02 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 8,245.11 | 42,283.71 |
| 递延所得税资产 | 4,102,618.42 | 4,091,267.37 |
| 其他非流动资产 | 25,240,893.05 | 15,170,255.62 |
| 非流动资产合计 | 412,676,350.01 | 351,551,024.45 |
| 资产总计 | 748,567,526.19 | 675,892,227.34 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 90,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 55,404,941.15 | 46,450,230.51 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 62,672,193.34 | 57,737,386.71 |
| 预收款项 | 8,552,105.21 | 6,688,732.20 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 5,844,094.66 | 6,364,948.84 |
| 应交税费 | 771,908.52 | 1,923,571.45 |
| 应付利息 | 85,999.14 | 29,633.32 |
| 应付股利 | 8,421,500.00 | |
| 其他应付款 | 26,562,176.04 | 26,945,075.20 |
| 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 | 1,972,204.53 | 3,559,674.90 |
| 流动负债合计 | 260,287,122.59 | 199,699,253.13 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 3,443,501.77 | 2,731,591.60 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 3,443,501.77 | 2,731,591.60 |
| 负债合计 | 263,730,624.36 | 202,430,844.73 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 84,215,000.00 | 84,215,000.00 |
| 其他权益工具 | | |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 256,281,598.22 | 253,676,154.77 |
| 减：库存股 | 25,878,750.00 | 25,878,750.00 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 21,693,626.57 | 21,693,626.57 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 148,525,427.04 | 139,755,351.27 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 484,836,901.83 | 473,461,382.61 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 484,836,901.83 | 473,461,382.61 |
| 负债和所有者权益总计 | 748,567,526.19 | 675,892,227.34 |

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 | 65,134,496.32 | 88,117,031.88 |
| 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 | 12,840,912.59 | 9,698,158.83 |
| 应收账款 | 120,480,486.12 | 116,309,149.97 |
| 预付款项 | 3,985,529.04 | 3,838,784.58 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 53,997,777.54 | 62,625,536.02 |
| 存货 | 79,057,513.52 | 56,495,951.20 |
| 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 | 5,087,788.87 | 1,204,992.11 |
| 流动资产合计 | 340,584,504.00 | 338,289,604.59 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 195,583,790.00 | 155,233,516.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 169,730,697.15 | 162,266,367.72 |
| 在建工程 | 15,425,364.60 | 7,504,955.81 |
| 工程物资 | 1,080,322.38 | 430,998.59 |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 12,157,838.11 | 12,535,505.26 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 8,245.11 | 42,283.71 |
| 递延所得税资产 | 1,261,448.43 | 1,335,415.11 |
| 其他非流动资产 | 9,058,373.91 | 6,178,780.52 |
| 非流动资产合计 | 404,306,079.69 | 345,527,822.72 |
| 资产总计 | 744,890,583.69 | 683,817,427.31 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 90,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 55,404,941.15 | 46,450,230.51 |
| 应付账款 | 38,052,666.01 | 38,762,034.54 |
| 预收款项 | 6,597,362.46 | 5,920,585.75 |
| 应付职工薪酬 | 4,475,533.06 | 5,094,031.15 |
| 应交税费 | 2,937,407.94 | 1,914,090.00 |
| 应付利息 | 85,999.14 | 29,633.32 |
| 应付股利 | 8,421,500.00 | |
| 其他应付款 | 41,243,413.25 | 48,197,480.78 |
| 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 | 1,308,481.47 | 3,289,874.91 |
| 流动负债合计 | 248,527,304.48 | 199,657,960.96 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 3,443,501.77 | 2,731,591.60 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 3,443,501.77 | 2,731,591.60 |
| 负债合计 | 251,970,806.25 | 202,389,552.56 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 84,215,000.00 | 84,215,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 256,135,650.72 | 253,555,359.08 |
| 减：库存股 | 25,878,750.00 | 25,878,750.00 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 21,693,626.57 | 21,693,626.57 |
| 未分配利润 | 156,754,250.15 | 147,842,639.10 |
| 所有者权益合计 | 492,919,777.44 | 481,427,874.75 |
| 负债和所有者权益总计 | 744,890,583.69 | 683,817,427.31 |

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 | 206,007,443.00 | 181,959,093.77 |
| 其中：营业收入 | 206,007,443.00 | 181,959,093.77 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 189,189,754.66 | 167,249,491.09 |
| 其中：营业成本 | 158,189,361.15 | 136,980,902.23 |
| 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 | | |
| 营业税金及附加 | 1,481,313.21 | 1,017,841.77 |
| 销售费用 | 8,829,989.75 | 10,287,688.44 |
| 管理费用 | 20,982,203.55 | 14,782,754.56 |
| 财务费用 | -808,976.44 | 4,102,638.59 |
| 资产减值损失 | 515,863.44 | 77,665.50 |
| 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） | 239,452.07 | 193,503.55 |
| 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） | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 17,057,140.41 | 14,903,106.23 |
| 加：营业外收入 | 3,466,240.42 | 1,602,115.34 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 47,423.34 | 42,406.83 |
| 减：营业外支出 | 430,697.18 | 279,243.82 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 187,671.75 | 171,367.02 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 20,092,683.65 | 16,225,977.75 |
| 减：所得税费用 | 2,901,107.88 | 2,319,681.97 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 17,191,575.77 | 13,906,295.78 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 17,191,575.77 | 13,906,295.78 |
| 少数股东损益 | | |
| 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 | 17,191,575.77 | 13,906,295.78 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 17,191,575.77 | 13,906,295.78 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.20 | 0.22 |
| （二）稀释每股收益 | 0.20 | 0.22 |

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 | 167,930,607.77 | 169,815,631.49 |
| 减：营业成本 | 125,905,956.49 | 127,217,317.63 |
| 营业税金及附加 | 1,481,313.21 | 1,017,841.77 |
| 销售费用 | 7,861,816.04 | 9,313,785.71 |
| 管理费用 | 16,085,978.45 | 11,837,889.25 |
| 财务费用 | -648,074.70 | 1,210,102.37 |
| 资产减值损失 | 325,440.60 | 20,102.73 |
| 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） | 239,452.07 | 193,503.55 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 17,157,629.75 | 19,392,095.58 |
| 加：营业外收入 | 3,466,111.56 | 1,602,079.84 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 47,423.34 | |
| 减：营业外支出 | 413,917.60 | 278,710.15 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 174,715.37 | 58,867.02 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 20,209,823.71 | 20,715,465.27 |
| 减：所得税费用 | 2,876,712.66 | 3,442,538.28 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 17,333,111.05 | 17,272,926.99 |
| 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 | 17,333,111.05 | 17,272,926.99 |
| 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 | 221,955,250.23 | 187,404,017.82 |
| 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 | 1,235,436.07 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,098,353.66 | 5,791,211.63 |
| 经营活动现金流入小计 | 228,289,039.96 | 193,195,229.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 161,359,551.24 | 133,196,747.36 |
| 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 | 33,364,133.40 | 28,726,972.00 |
| 支付的各项税费 | 14,897,032.10 | 12,499,179.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 12,698,604.18 | 10,805,680.63 |
| 经营活动现金流出小计 | 222,319,320.92 | 185,228,579.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,969,719.04 | 7,966,650.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 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 | 357,984.00 | 57,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 874,244.24 | |
| 投资活动现金流入小计 | 1,471,680.31 | 57,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其 | 78,183,229.22 | 27,378,697.43 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 他长期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | 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 | 92,383,229.22 | 27,378,697.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -90,911,548.91 | -27,321,697.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 185,834,000.00 |
| 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 | 60,000,000.00 | 125,000,000.00 |
| 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 | 60,000,000.00 | 310,834,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 20,000,000.00 | 95,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,634,165.63 | 5,999,915.43 |
| 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 | | 2,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 25,634,165.63 | 103,699,915.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 34,365,834.37 | 207,134,084.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 145,932.62 | -7,810.17 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -50,430,062.88 | 187,771,227.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 94,066,635.76 | 42,733,600.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 43,636,572.88 | 230,504,827.96 |

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 | 187,656,557.94 | 176,478,382.92 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 19,122,122.74 | 5,789,742.53 |
| 经营活动现金流入小计 | 206,778,680.68 | 182,268,125.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 129,306,719.42 | 116,848,063.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 26,681,526.22 | 23,521,939.29 |
| 支付的各项税费 | 14,550,824.76 | 12,418,191.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 19,027,857.20 | 33,659,319.16 |
| 经营活动现金流出小计 | 189,566,927.60 | 186,447,513.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,211,753.08 | -4,179,387.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 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 | 117,984.00 | 57,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 874,244.24 | |
| 投资活动现金流入小计 | 1,231,680.31 | 57,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 34,488,928.33 | 18,879,620.25 |
| 投资支付的现金 | 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 | 88,688,928.33 | 18,879,620.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -87,457,248.02 | -18,822,620.25 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金 | | 185,834,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 60,000,000.00 | 125,000,000.00 |
| 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 | 60,000,000.00 | 310,834,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 20,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,634,165.63 | 4,798,180.68 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 25,634,165.63 | 101,798,180.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 34,365,834.37 | 209,035,819.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 81,785.05 | -7,810.17 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -35,797,875.52 | 186,026,000.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 74,171,919.18 | 42,195,840.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 38,374,043.66 | 228,221,841.62 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|-------------|--------|--|------------------|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 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 | 未 分 配 利 润 | | |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 84,215,000.00 | | | | 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 | 84,215,000.00 | | | | 253,676,154.77 | 25,878,750.00 | | | 21,693,626.57 | | 139,755,351.27 | 473,461,382.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 2,605,443.45 | | | | | 8,770,075.77 | | 11,375,519.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 17,191,575.77 | | 17,191,575.77 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 2,605,443.45 | | | | | | | 2,605,443.45 |
| 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 | | | | | 2,488,176.00 | | | | | | | 2,488,176.00 |
| 4. 其他 | | | | | 117,267.45 | | | | | | | 117,267.45 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -8,421,500.00 | | -8,421,500.00 |
| 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 | | | | | | | | | | -8,421,500.00 | | -8,421,500.00 |
| 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 | 84,215,000.00 | | | | 256,281,598.22 | 25,878,750.00 | | | 21,693,626.57 | | 148,525,427.04 | | 484,836,901.83 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 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 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 62,000,000.00 | | | | 71,308,015.71 | | | | 17,808,878.99 | | 107,624,689.83 | | 258,741,584.53 |
| 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 | 62,000,000.00 | | | | 71,308,015.71 | | | | 17,808,878.99 | | 107,624,689.83 | | 258,741,584.53 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| 额 | 00,000.00 | | | | 8,015.71 | | | | 8,878.99 | | 24,689.83 | | 41,584.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 22,215,000.00 | | | | 182,368,139.06 | 25,878,750.00 | | | 3,884,747.58 | | 32,130,661.44 | | 214,719,798.08 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 36,015,409.02 | | 36,015,409.02 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 22,215,000.00 | | | | 182,368,139.06 | 25,878,750.00 | | | | | | | 178,704,389.06 |
| 1. 股东投入的普通股 | 22,215,000.00 | | | | 180,146,199.51 | 25,878,750.00 | | | | | | | 176,482,449.51 |
| 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 | | | | | 1,658,784.00 | | | | | | | | 1,658,784.00 |
| 4. 其他 | | | | | 563,155.55 | | | | | | | | 563,155.55 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,884,747.58 | | -3,884,747.58 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,884,747.58 | | -3,884,747.58 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 84,215,000.00 | | | | 253,676,154.77 | 25,878,750.00 | | | 21,693,626.57 | | 139,755,351.27 | | 473,461,382.61 |

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 | 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 | 84,215,000.00 | | | | 253,555,359.08 | 25,878,750.00 | | | 21,693,626.57 | 147,842,639.10 | 481,427,874.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 84,215,000.00 | | | | 253,555,359.08 | 25,878,750.00 | | | 21,693,626.57 | 147,842,639.10 | 481,427,874.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 2,580,291.64 | | | | | 8,911,611.05 | 11,491,902.69 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|---------------|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 17,333,311.05 | 17,333,111.05 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 2,580,291.64 | | | | | | 2,580,291.64 |
| 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 | | | | | 2,488,176.00 | | | | | | 2,488,176.00 |
| 4. 其他 | | | | | 92,115.64 | | | | | | 92,115.64 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -8,421,500.00 | -8,421,500.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -8,421,500.00 | -8,421,500.00 |
| 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 | 84,215,000.00 | | | | 256,135,650.72 | 25,878,750.00 | | | 21,693,626.57 | 156,754,250.15 | 492,919,777.44 |
|----------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|----------------|

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 | 62,000,000.00 | | | | 71,308,015.71 | | | | 17,808,878.99 | 112,879,910.93 | 263,996,805.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 62,000,000.00 | | | | 71,308,015.71 | | | | 17,808,878.99 | 112,879,910.93 | 263,996,805.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 22,215,000.00 | | | | 182,247,343.37 | 25,878,750.00 | | | 3,884,747.58 | 34,962,728.17 | 217,431,069.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 38,847,475.75 | 38,847,475.75 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 22,215,000.00 | | | | 182,247,343.37 | 25,878,750.00 | | | | | 178,583,593.37 |
| 1. 股东投入的普通股 | 22,215,000.00 | | | | 180,146,199.51 | 25,878,750.00 | | | | | 176,482,449.51 |
| 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 | | | | | 1,658,784.00 | | | | | | 1,658,784.00 |
| 4. 其他 | | | | | 442,35 | | | | | | 442,35 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|----------------|
| | | | | | 9.86 | | | | | | 9.86 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 3,884,747.58 | -3,884,747.58 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,884,747.58 | -3,884,747.58 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 84,215,000.00 | | | | 253,555,359.08 | 25,878,750.00 | | | 21,693,626.57 | 147,842,639.10 | 481,427,874.75 |

三、公司基本情况

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：8421.5万元；

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。2012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。

公司所处行业：建筑、家用五金行业。

公司的经营范围主要包括：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）。

本期财务报告批准报出日为2016年8月24日。

截至2016年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司于2016年上半年合并范围的变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

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。本公司子公司星徽精密制造泰州有限公司目前处于筹建期。

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：

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

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2016年6月30日的财务状况及2016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2015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（参见本附注五、5（2）），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变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司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”（详见本附注五、14）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

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）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；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帐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,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(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 | 应收款项账面余额 50 万元以上（含） |
| 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 |
|-------------------------------|----------|
| 1. 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 |
| 2. 单项金额不重大未单独测试减值应收款款项 | 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 | 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

(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。

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法外，其他存货采用永续盘存法。

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五、10“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

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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

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其中之一在本公司内，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

(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力，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力，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，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；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。

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。

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，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

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% |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、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 | 15% |
| 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% |

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 | 27,621.87 | 39,222.03 |
| 银行存款 | 43,608,951.01 | 94,027,413.73 |
| 其他货币资金 | 26,760,452.66 | 13,945,112.70 |
| 合计 | 70,397,025.54 | 108,011,748.46 |

其他说明

其他货币资金余额系指承兑汇票保证金,本公司没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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 | 12,840,912.59 | 9,748,158.83 |
| 合计 | 12,840,912.59 | 9,748,158.83 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

(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 | | 6,301,087.00 |
| 合计 | | 6,301,087.00 |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

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 | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 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 | 122,920,315.01 | 99.72% | 4,406,801.97 | 3.59% | 118,513,513.04 | 120,931,342.71 | 99.71% | 3,985,060.97 | 3.30% | 116,946,281.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 345,856.00 | 0.28% | 222,928.00 | 64.46% | 122,928.00 | 345,856.00 | 0.29% | 222,928.00 | 64.46% | 122,928.00 |
| 合计 | 123,266,171.01 | 100.00% | 4,629,729.97 | 3.76% | 118,636,441.04 | 121,277,208.71 | 100.00% | 4,207,988.97 | 3.47% | 117,069,219.74 |

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 | 114,305,494.22 | 3,429,164.83 | 3.00% |
| 1 年以内小计 | 114,305,494.22 | 3,429,164.83 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 7,503,568.84 | 750,356.88 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,060,953.33 | 212,190.67 | 20.00% |
| 3 年以上 | 50,298.62 | 15,089.59 | 30.00% |
| 合计 | 122,920,315.01 | 4,406,801.97 | 3.59% |

确定该组合依据的说明：

无。

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

| 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 | 100.00% |
| 中山市威禾电器制造有限公司 | 245,856.00 | 122,928.00 | 50.00% |
| 合计 | 345,856.00 | 222,928.00 | 64.46% |

(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 425,466.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------|----------|
| 尾数核销 | 3,725.49 |

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

| 序号 | 单位名称 | 与本公司关系 | 汇总 | 占应收账款总额比例 | 坏账准备(年末余额) |
|----|--|--------|---------------|-----------|--------------|
| 1 | 上海鑫铨家具五金厂 | 非关联方 | 14,063,038.77 | 11.41% | 421,891.16 |
| 2 | 中山基龙工业有限公司 | 非关联方 | 13,981,320.58 | 11.34% | 419,439.62 |
| 3 | BIAOZHI INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LIMITED | 非关联方 | 7,011,545.27 | 5.69% | 210,346.36 |
| 4 | 深圳市欣利投资有限公司 | 非关联方 | 5,208,645.31 | 4.23% | 156,259.36 |
| 5 | FGV Asia Limited | 非关联方 | 4,679,160.06 | 3.80% | 140,374.80 |
| 6 | 合计 | | 44,943,710.00 | 36.46% | 1,348,311.30 |

(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

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 | 4,079,258.07 | 93.15% | 3,509,287.52 | 91.32% |
| 1 至 2 年 | 300,000.00 | 6.85% | 333,467.00 | 8.68% |
| 合计 | 4,379,258.07 | -- | 3,842,754.52 | -- |

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

| 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 |
|------------------|-------|--------------|-------|------------------|
| 广东顺德新宝金属有限公司 | 材料款 | 1,644,409.88 | 1 年以内 | 37.10% |
| 佛山市顺德区北粤钢业贸易有限公司 | 材料款 | 1,427,563.80 | 1 年以内 | 32.21% |
| 中国南方电网龙塘营业厅 | 电费预付款 | 300,000.00 | 1-2 年 | 6.77% |

| | | | | |
|-------------------------|-----|--------------|-------|--------|
| 中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司 | 汽车费 | 211,178.12 | 1 年以内 | 4.76% |
| 云南中豪置业有限责任公司（昆明螺蛳湾三期店铺） | 其它 | 87,709.00 | 1-2 年 | 1.98% |
| 合计 | -- | 3,670,860.80 | -- | 82.82% |

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

(2) 重要逾期利息

8、应收股利

(1) 应收股利

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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 | | | | |
|------------------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 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 | 5,000,631.74 | 53.62% | 150,018.95 | 3.00% | 4,850,612.79 | 2,267,709.91 | 94.34% | 106,277.93 | 4.69% | 2,161,431.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 4,324,648.95 | 46.38% | 136,148.95 | 3.15% | 4,188,500.00 | 136,148.95 | 5.66% | 136,148.95 | 100.00% | - |
| 合计 | 9,325,280.69 | 100.00% | 286,167.90 | 3.07% | 9,039,112.79 | 2,403,858.86 | 100.00% | 242,426.88 | 10.08% | 2,161,431.98 |

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 | 5,000,631.74 | 150,018.95 | 3.00% |
| 1 年以内小计 | 5,000,631.74 | 150,018.95 | 3.00% |
| 合计 | 5,000,631.74 | 150,018.95 | 3.00% |

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

期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
|-------------------|--------------|-----------|---------|
| 中国证券登记结算有限公司深圳分公司 | 4,188,500.00 | 0.00 | 0.00% |
| 其他往来款 | 91,518.95 | 91,518.95 | 100.00% |
| 合计 | 4,280,018.95 | 91,518.95 | 2.14% |

(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 43,741.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

(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 | 3,318,267.60 | 1,408,476.00 |
| 代缴社保、公积金、个税等代垫支出 | 577,999.39 | 335,177.16 |
| 预支日常费用 | 818,958.50 | 422,985.16 |

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 公司往来 | 4,610,055.20 | 137,829.32 |
| 出口退税 | | 99,391.22 |
| 合计 | 9,325,280.69 | 2,403,858.86 |

(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 |
|-------------------|----------|--------------|-------|------------------|-----------|
| 中国证券登记结算有限公司深圳分公司 | 待付股利、保证金 | 5,188,500.00 | 1 年以内 | 55.64% | 30,000.00 |
| 清远市散装水泥管理办公室 | 保证金 | 1,582,600.00 | 1 年以内 | 16.97% | 47,478.00 |
| 免抵退应退税额 | 免抵退应退税额 | 281,578.81 | 1 年以内 | 3.02% | 8,447.36 |
| 限制性股票回购 | 代垫支出 | 279,667.21 | 1 年以内 | 3.00% | 8,390.02 |
| 代缴社保 | 代缴社保 | 158,171.08 | 1 年以内 | 1.70% | 4,745.13 |
| 合计 | -- | 7,490,517.10 | -- | 80.32% | 99,060.51 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

(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

10、存货

(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 |
| 原材料 | 35,112,769.68 | 92,900.54 | 35,019,869.14 | 21,681,131.91 | 91,956.38 | 21,589,175.53 |
| 在产品 | 1,456,438.76 | | 1,456,438.76 | 3,593,389.59 | | 3,593,389.59 |
| 库存商品 | 52,344,286.97 | 320,529.50 | 52,023,757.47 | 42,806,766.72 | 319,543.07 | 42,487,223.65 |
| 半成品 | 21,453,790.26 | 159,212.89 | 21,294,577.37 | 8,312,129.22 | 118,338.51 | 8,193,790.71 |
| 委托加工物资 | 4,994,488.31 | | 4,994,488.31 | 3,058,609.20 | | 3,058,609.20 |
| 发出商品 | 32,518.31 | | 32,518.31 | 1,752,756.08 | | 1,752,756.08 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| 材料采购 | 162,547.90 | | 162,547.90 | 46,957.81 | | 46,957.81 |
| 低值易耗品 | 123,090.09 | | 123,090.09 | 137,165.38 | | 137,165.38 |
| 合计 | 115,679,930.28 | 572,642.93 | 115,107,287.35 | 81,388,905.91 | 529,837.96 | 80,859,067.95 |

(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 | |
| 原材料 | 91,956.38 | 944.16 | | | | 92,900.54 |
| 库存商品 | 319,543.07 | 986.43 | | | | 320,529.50 |
| 半成品 | 118,338.51 | 40,874.38 | | | | 159,212.89 |
| 合计 | 529,837.96 | 42,804.97 | | | | 572,642.93 |

(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

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

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 | 619,933.65 | 1,507,407.01 |
| 预缴所得税 | 4,853,738.45 | 1,026,653.94 |
| 租赁费 | 17,466.70 | 114,770.46 |
| 合计 | 5,491,138.80 | 2,648,831.41 |

其他说明：

14、可供出售金融资产

15、持有至到期投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

18、投资性房地产

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 | 91,673,433.59 | 173,135,544.98 | 8,031,933.37 | 2,657,227.00 | 55,879,732.58 | 331,377,871.52 |
| 2.本期增加金额 | 634,464.40 | 16,144,564.14 | 1,315,147.15 | 2,008,748.62 | 8,257,326.89 | 28,360,251.20 |
| (1) 购置 | | 6,437,311.17 | 1,315,147.15 | 533,100.40 | 3,902,360.97 | 12,187,919.69 |
| (2) 在建工程转入 | 634,464.40 | 9,707,252.97 | | 1,475,648.22 | 4,354,965.92 | 16,172,331.51 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 1,300,755.85 | 244,102.56 | 135,952.76 | 65,272.84 | 1,746,084.01 |
| (1) 处置或报废 | | 1,300,755.85 | 244,102.56 | 135,952.76 | 65,272.84 | 1,746,084.01 |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 92,307,897.99 | 187,979,353.27 | 9,102,977.96 | 4,530,022.86 | 64,071,786.63 | 357,992,038.71 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,315,652.06 | 35,259,045.94 | 4,705,096.16 | 1,799,700.95 | 29,624,809.25 | 83,704,304.36 |
| 2.本期增加金额 | 2,208,371.62 | 8,304,279.36 | 688,533.14 | 289,332.72 | 6,469,783.22 | 17,960,300.06 |
| (1) 计提 | 2,208,371.62 | 8,304,279.36 | 688,533.14 | 289,332.72 | 6,469,783.22 | 17,960,300.06 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少 | | 707,019.57 | 233,267.45 | 128,508.58 | 58,918.48 | 1,127,714.08 |

| | | | | | | |
|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 金额 | | | | | | |
| (1) 处置 或报废 | | 707,019.57 | 233,267.45 | 128,508.58 | 58,918.48 | 1,127,714.08 |
| 4.期末余额 | 14,524,023.68 | 42,856,305.73 | 5,160,361.85 | 1,960,525.09 | 36,035,673.99 | 100,536,890.34 |
| 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 | 77,783,874.31 | 145,123,047.54 | 3,942,616.11 | 2,569,497.77 | 28,036,112.64 | 257,455,148.37 |
| 2.期初账面 价值 | 79,357,781.53 | 137,876,499.04 | 3,326,837.21 | 857,526.05 | 26,254,923.33 | 247,673,567.16 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

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 | 26,400,132.32 | | 26,400,132.32 | 16,550,482.84 | | 16,550,482.84 |

| | | | | | | |
|----------------------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 二期厂房、宿舍 | | | | | | |
| 建筑工程-清远三期厂房（厂房4、5、6） | 27,005,336.73 | | 27,005,336.73 | 13,159,374.63 | | 13,159,374.63 |
| 清远待摊支出 | 1,589,260.00 | | 1,589,260.00 | 733,349.70 | | 733,349.70 |
| 清远设备工程 | | | | | | |
| 建筑工程-泰州一期（厂房1、2，综合楼，仓库，围墙） | 1,180,000.00 | | 1,180,000.00 | | | |
| 泰州待摊支出 | 62,632.22 | | 62,632.22 | | | |
| 生产设备 | 10,921,546.99 | | 10,921,546.99 | 4,232,087.15 | | 4,232,087.15 |
| 软件 | 2,617,564.25 | | 2,617,564.25 | 1,568,216.38 | | 1,568,216.38 |
| 其他工程 | 9,490,860.70 | | 9,490,860.70 | 1,704,652.28 | | 1,704,652.28 |
| 合计 | 79,267,333.21 | | 79,267,333.21 | 37,948,162.98 | | 37,948,162.98 |

(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： | | | | | | | | | | | | |
| 二期厂房、宿舍 | 71,030,700.00 | 17,100,030.96 | 9,851,999.48 | | | 26,952,030.44 | 101.42% | 101.42% | 549,548.12 | | | 募股资金 |
| 三期厂房（厂房4、5、6） | 39,167,873.88 | 13,343,176.21 | 14,699,522.40 | | | 28,042,698.61 | 71.60% | 71.60% | 866,814.57 | 723,617.80 | 1.44% | 其他 |
| 建筑工程- | 20,000,000.00 | 0.00 | 1,242,632.22 | | | 1,242,632.22 | 6.10% | 6.10% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--|---------------|----|----|--------------|------------|--|----|
| 泰州一期 (厂房 1、2, 综合楼, 仓库, 围墙) | 0 | | | | | | | | | | | |
| 生产设备制作安装: | | | | | | | | | | | | |
| 拉轨机 | 23,400,000.00 | 2,349,315.44 | 13,538,280.56 | 8,423,867.41 | | 7,463,728.59 | | | | | | 其他 |
| 模具 | 10,000,000.00 | 460,199.30 | 4,460,331.58 | 4,311,962.92 | | 608,567.96 | | | | | | 其他 |
| 软件工程: | | | | | | | | | | | | |
| ORACLE 高级排程及 MES 项目 | 2,000,000.00 | 1,166,037.74 | 599,979.84 | | | 1,766,017.58 | | | | | | 其他 |
| 其他办公系统 | 1,000,000.00 | 402,178.64 | 449,368.03 | | | 851,546.67 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 166,598,573.88 | 34,820,938.29 | 44,842,114.11 | 12,735,830.33 | | 66,927,222.07 | -- | -- | 1,416,362.69 | 723,617.80 | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

21、工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|------------|
| 专用材料 | 1,194,166.07 | 416,903.12 |
| 为生产准备的工具及器具 | 46,486.02 | 14,095.47 |

| | | |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,240,652.09 | 430,998.59 |
|----|--------------|------------|

其他说明：

22、固定资产清理

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 | 47,304,198.00 | | | 2,017,852.99 | 3,413,985.56 | 52,736,036.55 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--------------|--------------|---------------|
| 4.期末余额 | 47,304,198.00 | | | 2,017,852.99 | 3,413,985.56 | 52,736,036.55 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 4,382,889.16 | | | 1,044,998.90 | 1,113,659.47 | 6,541,547.53 |
| 2.本期增加金额 | 577,223.19 | | | 85,106.79 | 170,699.28 | 833,029.26 |
| (1) 计提 | 577,223.19 | | | 85,106.79 | 170,699.28 | 833,029.26 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 4,960,112.35 | | | 1,130,105.69 | 1,284,358.75 | 7,374,576.79 |
| 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 | 42,344,085.65 | | | 887,747.30 | 2,129,626.81 | 45,361,459.76 |
| 2.期初账面价值 | 42,921,308.84 | | | 972,854.09 | 2,300,326.09 | 46,194,489.02 |

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

26、开发支出

27、商誉

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 |
|---------|-----------|--------|-----------|--------|----------|
| 租入场地装修费 | 42,283.71 | | 34,038.60 | | 8,245.11 |
| 合计 | 42,283.71 | 0.00 | 34,038.60 | 0.00 | 8,245.11 |

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 |
| 资产减值准备 | | | | |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | 10,138,835.33 | 2,534,708.83 | 9,854,890.17 | 2,463,722.54 |
| 坏账准备 | 4,915,897.87 | 786,710.38 | 4,450,415.85 | 699,558.04 |
| 存货跌价准备 | 572,642.93 | 100,776.21 | 529,837.96 | 92,662.04 |
| 因母公司股权激励而形成的递延所得税资产 | 4,146,960.00 | 680,423.00 | 5,091,032.50 | 835,324.75 |
| 合计 | 19,774,336.13 | 4,102,618.42 | 19,926,176.48 | 4,091,267.37 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(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 | | 4,102,618.42 | | 4,091,267.37 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

(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

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 | 19,710,310.05 | 10,159,848.62 |
| 预付软件款 | | 1,223,200.00 |
| 预付土地款 | 1,102,783.00 | 1,240,000.00 |
| 预付购房款 | 4,427,800.00 | 2,547,207.00 |
| 合计 | 25,240,893.05 | 15,170,255.62 |

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 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 抵押+保证借款 | 70,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计 | 90,000,000.00 | 50,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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 | 55,404,941.15 | 46,450,230.51 |
| 合计 | 55,404,941.15 | 46,450,230.51 |

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 | 61,935,643.24 | 56,869,695.50 |
| 1 至 2 年 | 623,298.51 | 748,075.29 |
| 2 至 3 年 | 44,155.25 | 52,687.58 |
| 3 至 4 年 | 69,096.34 | 66,928.34 |
| 合计 | 62,672,193.34 | 57,737,386.71 |

(2) 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 | 7,991,275.01 | 6,431,219.53 |
| 1 至 2 年 | 289,674.60 | 233,239.59 |
| 2 至 3 年 | 246,036.61 | |
| 3 年以上 | 25,118.99 | 24,273.08 |
| 合计 | 8,552,105.21 | 6,688,732.20 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

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 | 6,364,948.84 | 33,869,072.30 | 34,389,926.48 | 5,844,094.66 |
| 二、离职后福利-设定 | | 1,759,706.14 | 1,759,706.14 | |

| | | | | |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 提存计划 | | | | |
| 合计 | 6,364,948.84 | 35,628,778.44 | 36,149,632.62 | 5,844,094.66 |

(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 | 5,458,791.51 | 26,569,197.43 | 27,480,815.53 | 4,547,173.41 |
| 3、社会保险费 | | 1,196,150.17 | 1,196,150.17 | |
| 其中：医疗保险费 | | 979,830.92 | 979,830.92 | |
| 工伤保险费 | | 130,317.78 | 130,317.78 | |
| 生育保险费 | | 86,001.47 | 86,001.47 | |
| 4、住房公积金 | | 400,802.00 | 400,802.00 | |
| 8、劳务派遣人员费用 | 906,157.33 | 5,702,922.70 | 5,312,158.78 | 1,296,921.25 |
| 合计 | 6,364,948.84 | 33,869,072.30 | 34,389,926.48 | 5,844,094.66 |

(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 | | 1,689,047.76 | 1,689,047.76 | |
| 2、失业保险费 | | 70,658.38 | 70,658.38 | |
| 合计 | 0 | 1,759,706.14 | 1,759,706.14 | 0 |

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 | -1,395,106.37 | 1,168,685.57 |
| 企业所得税 | 1,373,993.31 | |
| 个人所得税 | | 59,119.96 |
| 城市维护建设税 | 128,233.91 | 154,968.10 |
| 教育费附加 | 54,957.39 | 66,414.91 |
| 地方教育费附加 | 36,638.26 | 44,276.58 |
| 土地使用税 | 160,460.76 | 93,084.75 |

| | | |
|-----|------------|--------------|
| 房产税 | 404,556.61 | 311,183.17 |
| 堤围费 | 8,174.65 | 25,454.62 |
| 印花税 | | 383.79 |
| 合计 | 771,908.52 | 1,923,571.45 |

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 | 85,999.14 | 29,633.32 |
| 合计 | 85,999.14 | 29,633.32 |

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 | 8,421,500.00 | |
| 合计 | 8,421,500.00 | 0 |

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 | 99,664.54 | 23,781.00 |
| 日常费用支出 | 156,369.18 | 80,037.72 |
| 上市费用 | 30,000.00 | 830,000.00 |
| 限制性股票回购义务 | 25,878,750.00 | 25,878,750.00 |
| 设计费 | | 50,000.00 |
| 押金 | 288,000.00 | 8,000.00 |
| 汽车理赔款 | | 74,506.48 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 公司往来款 | 109,392.32 | |
| 合计 | 26,562,176.04 | 26,945,075.20 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、划分为持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预提费用 | 1,972,204.53 | 3,559,674.90 |
| 合计 | 1,972,204.53 | 3,559,674.90 |

其他说明：

根据国家税务总局《关于调整出口退（免）税申报办法的公告》（国家税务总局公告2013年第61号），自2014年1月1日起，生产企业应根据免抵退税正式申报的出口销售额计算免抵退税不得免征和抵扣税额，2013年12月31日前根据当月出口数据计算免抵退税不得免征和抵扣税额。按照上述原则，2015年12月31日的余额系公司根据2015年12月份出口销售明细乘以对应产品的征退税率之差预提免抵退税不得免征和抵扣税额。

45、长期借款

46、应付债券

47、长期应付款

48、长期应付职工薪酬

49、专项应付款

50、预计负债

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 | 2,731,591.60 | 874,244.24 | 162,334.07 | 3,443,501.77 | |
| 合计 | 2,731,591.60 | 874,244.24 | 162,334.07 | 3,443,501.77 | -- |

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 | 374,999.99 | | 25,000.02 | | 349,999.97 | 与资产相关 |
| 市工程中心建 设补助专项经 费 | 151,666.67 | | 5,000.01 | | 146,666.66 | 与资产相关 |
| 采购本地装备 产品补助资金 | 95,527.43 | | 5,632.50 | | 89,894.93 | 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 | 与资产相关 |
| 顺德区装备业 发展专项资金 | 59,397.51 | | 1,576.92 | | 57,820.59 | 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 | 1,500,000.00 | | 100,000.02 | | 1,399,999.98 | 与资产相关 |
| 2015 年广东省 企业研究开发 省级财政补助 资金 | | 294,744.24 | 19,649.60 | | 275,094.64 | 与资产相关 |
| 广东省省级企 业转型升级补 助 | | 109,500.00 | 5,475.00 | | 104,025.00 | 与资产相关 |
| 企业转型升级 专项资金补助 (机器人应 用) | | 470,000.00 | | | 470,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 2,731,591.60 | 874,244.24 | 162,334.07 | | 3,443,501.77 | -- |

其他说明：

52、其他非流动负债

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 | 84,215,000.00 | | | | | | 84,215,000.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

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） | 251,454,215.22 | | | 251,454,215.22 |
| 其他资本公积 | 563,155.55 | 117,267.45 | | 680,423.00 |
| 股份支付计入股东权益的金额 | 1,658,784.00 | 2,488,176.00 | | 4,146,960.00 |
| 合计 | 253,676,154.77 | 2,605,443.45 | | 256,281,598.22 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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 | 25,878,750.00 | | | 25,878,750.00 |
| 合计 | 25,878,750.00 | | | 25,878,750.00 |

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

58、专项储备

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 | 21,693,626.57 | | | 21,693,626.57 |
| 合计 | 21,693,626.57 | 0 | 0 | 21,693,626.57 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

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 | 139,755,351.27 | 107,624,689.83 |
| 调整后期初未分配利润 | 139,755,351.27 | 107,624,689.83 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 17,191,575.77 | 36,015,409.02 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 3,884,747.58 |
| 应付普通股股利 | 8,421,500.00 | |
| 期末未分配利润 | 148,525,427.04 | 139,755,351.27 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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 | 201,285,681.62 | 153,832,162.11 | 178,163,203.24 | 133,289,341.70 |
| 其他业务 | 4,721,761.38 | 4,357,199.04 | 3,795,890.53 | 3,691,560.53 |
| 合计 | 206,007,443.00 | 158,189,361.15 | 181,959,093.77 | 136,980,902.23 |

62、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 830,775.90 | 508,940.99 |
| 教育费附加 | 593,411.34 | 363,527.02 |
| 堤围费 | 57,125.97 | 145,373.76 |
| 合计 | 1,481,313.21 | 1,017,841.77 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 运输费 | 2,310,401.80 | 2,754,507.18 |
| 工资 | 2,194,583.39 | 3,310,960.74 |
| 广告费 | 1,835,255.26 | 1,036,057.57 |
| 汽车费 | 725,373.04 | 1,054,369.31 |
| 报关费用 | 184,980.36 | 147,802.94 |
| 租金 | 70,845.93 | 392,777.21 |
| 业务费 | 207,981.80 | 232,972.90 |
| 样品费 | 368,964.10 | 382,970.72 |
| 折旧费 | 240,943.17 | 250,541.82 |
| 办公费 | 567,679.35 | 416,111.96 |
| 其他 | 122,981.55 | 308,616.09 |
| 合计 | 8,829,989.75 | 10,287,688.44 |

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 | 3,398,708.52 | 2,743,614.59 |
| 工资 | 3,235,149.50 | 2,368,708.77 |
| 福利费 | 1,812,502.26 | 1,487,936.55 |
| 社保费 | 3,074,769.20 | 2,651,620.45 |
| 办公及差旅费 | 1,413,775.39 | 1,305,562.64 |
| 折旧费 | 1,156,276.95 | 936,062.42 |
| 无形资产摊销 | 821,027.22 | 677,408.62 |
| 业务费 | 283,242.75 | 93,024.50 |
| 咨询费 | 1,436,165.32 | 130,048.17 |
| 税费 | 729,990.10 | 708,733.09 |
| 住房公积金 | 297,194.00 | 338,061.00 |
| 证券事务费用 | 42,367.52 | |
| 限制性股票费用摊销 | 2,488,176.00 | |
| 其他 | 792,858.82 | 1,341,973.76 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 20,982,203.55 | 14,782,754.56 |
|----|---------------|---------------|

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 | 879,625.21 | 5,093,452.54 |
| 减：利息收入 | 474,285.68 | 192,460.86 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | 1,062,695.59 | 971,718.57 |
| 手续费 | 152,677.22 | 167,932.38 |
| 其他 | -304,297.60 | 5,433.10 |
| 合计 | -808,976.44 | 4,102,638.59 |

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 | 473,058.47 | -69,497.72 |
| 二、存货跌价损失 | 42,804.97 | 147,163.22 |
| 合计 | 515,863.44 | 77,665.50 |

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 | 239,452.07 | 193,503.55 |
| 合计 | 239,452.07 | 193,503.55 |

其他说明：

69、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 | 47,423.34 | 42,406.83 | 47,423.34 |
| 其中：固定资产处置利得 | 47,423.34 | 42,406.83 | 47,423.34 |
| 政府补助 | 3,395,289.83 | 1,509,929.11 | 3,395,289.83 |
| 其他 | 23,527.25 | 49,779.40 | 23,527.25 |
| 合计 | 3,466,240.42 | 1,602,115.34 | 3,466,240.42 |

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 |
|-----------------------------|------|------|---|--------------------|------------|------------|--------------|---------------------|
| 佛山市经 济科技发展 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 | | 200,000.00 | 与收益相 关 |
| 政府发展 金 | | 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 | | 7,400.00 | 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 | 1,063,196.61 | 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 | 否 | 否 | 1,576.92 | 200,000.00 | 与收益相 关 |

| | | | | | | | | |
|----------------------|----|----|---------------------------|----|----|--------------|--------------|-------|
| | | | 等获得的补助 | | | | | |
| 保险款 | | 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 | | 8,700.00 | 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 | 25,000.00 | 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 | 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 | 5,475.00 | | 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 | 252,605.36 | | 与资产相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 3,395,289.83 | 1,509,929.11 | -- |

其他说明：

70、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 | 187,671.75 | 171,367.02 | 187,671.75 |
| 其中：固定资产处置损失 | 187,671.75 | 171,367.02 | 187,671.75 |
| 对外捐赠 | 28,649.00 | 25,272.00 | 28,649.00 |
| 其他 | 214,376.43 | 82,604.80 | 357,855.01 |
| 合计 | 430,697.18 | 279,243.82 | 430,697.18 |

其他说明：

71、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 | 3,031,473.56 | 3,107,319.79 |
| 递延所得税费用 | -130,365.68 | -787,637.82 |
| 合计 | 2,901,107.88 | 2,319,681.97 |

(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 | 20,092,683.65 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,031,473.56 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 71,127.19 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响 | -201,492.87 |
| 所得税费用 | 2,901,107.88 |

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、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 | 1,384,660.04 | 2,525,501.77 |
| 收到的补贴款 | 3,232,955.76 | 2,207,400.00 |
| 其他 | 480,737.86 | 1,058,309.86 |
| 合计 | 5,098,353.66 | 5,791,211.63 |

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 | 42,367.52 | 375,255.00 |
| 水电费 | 486,854.35 | 892,760.39 |
| 汽车费用 | 1,145,246.60 | 1,655,895.41 |
| 运输及报关费 | 2,626,332.16 | 2,896,836.12 |
| 展览广告费用 | 1,835,255.26 | 1,036,057.57 |
| 办公及差旅费 | 2,060,038.10 | 1,476,518.40 |
| 业务招待费 | 491,224.55 | 342,113.00 |
| 咨询费用 | 1,436,165.32 | 112,501.00 |
| 其他 | 2,575,120.32 | 2,017,743.74 |
| 合计 | 12,698,604.18 | 10,805,680.63 |

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 | 874,244.24 | |
| 合计 | 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

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(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 |
|-------------|-------|--------------|
| 花旗银行贷款质押保证金 | | 2,000,000.00 |
| 合计 | | 2,000,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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 | 17,191,575.77 | 13,906,295.78 |
| 加：资产减值准备 | 515,863.44 | 77,665.50 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 17,360,515.88 | 15,031,145.37 |
| 无形资产摊销 | 821,027.22 | 685,889.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 34,038.60 | 39,288.60 |
| 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） | 187,671.75 | 58,867.02 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -104,259.00 | 1,237,665.54 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -11,351.05 | -751,391.90 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -34,291,024.37 | -8,049,227.14 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -8,777,875.09 | -8,133,866.06 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 9,170,699.85 | -3,610,179.89 |
| 其他 | 3,872,836.04 | -2,525,501.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,969,719.04 | 7,966,650.43 |
| 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 | 43,636,572.88 | 230,504,827.96 |
| 减：现金的期初余额 | 94,066,635.76 | 42,733,600.56 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -50,430,062.88 | 187,771,227.40 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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 | 43,636,572.88 | 94,066,635.76 |
| 其中：库存现金 | 27,621.87 | 39,222.03 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 43,608,951.01 | 94,027,413.73 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 43,636,572.88 | 94,066,635.76 |

其他说明：

75、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：

76、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 | 12,560,452.66 | 银行承兑汇票保证金 |
| 土地使用权及建筑物 | 94,769,061.16 | 向银行抵押 |
| 合计 | 107,329,513.82 | -- |

其他说明：

77、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 | -- | -- | 6,611,039.36 |

| | | | |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 996,951.82 | 6.6312 | 6,610,986.91 |
| 欧元 | 1.59 | 7.3774 | 11.73 |
| 港币 | 47.64 | 0.8547 | 40.72 |
| 应收账款 | -- | -- | 22,246,859.17 |
| 其中：美元 | 3,214,673.72 | 6.6312 | 21,317,144.37 |
| 加币 | 181,506.93 | 5.1222 | 929,714.80 |

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

78、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：

79、其他

八、合并范围的变更

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 |

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：

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

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 | 50.22% | 50.22% |

本企业的母公司情况的说明

广东星野投资有限责任公司于1994年3月在顺德市工商行政管理局注册成立，2009年12月19日，公司注册资本由50万元增加至1,050万元。其中蔡耿锡出资530万元，占注册资本的50.48%；谢晓华出资520万元，占注册资本的49.52%。2010年7月13日，公司名称由“佛山市顺德区星野实业有限公司”变更为“广东星野投资有限责任公司”，并变更经营范围为“对制造业、建筑业、房地产业、商务服务业进行投资”，至此公司股权结构及经营业务无发生变化。

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、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

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 |
|------------------|--------------------------|
| 佛山市顺德区星典铝塑配件有限公司 | 实际控制人之一谢晓华持股 100%公司 |
| 蔡耿辉 | 实际控制人蔡耿锡胞弟 |
| 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 |
| 李晓明 | 公司股东 |

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

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(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 | 2013年04月22日 | 2022年12月30日 | 是 |

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 | 151,000,000.00 | 2015年02月17日 | 2017年08月16日 | 是 |
| 广东星野投资有限责任公司 | 70,000,000.00 | 2015年11月25日 | 2016年11月24日 | 否 |
| 广东星野投资有限公司、清远市星徽精密制造有限公司 | 20,000,000.00 | 2015年04月29日 | 2016年04月28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 | 30,000,000.00 | 2014年10月09日 | 2016年12月31日 | 是 |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(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 | 1,375,244.14 | 765,383.05 |

(8) 其他关联交易

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 |
| 其他应收款： | 蔡美锡 | 50,000.00 | 1,500.00 | 50,000.00 | 1,500.00 |
| 其他应收款： | 蔡耿辉 | 50,000.00 | 1,500.00 | 57,184.50 | 1,715.53 |

(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 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

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，限制性股票办理 |

| | |
|--|--|
| | 解锁后按规定上市交易。公司限制性股票授予日期为 2015 年 8 月 24 日, 有效期为首次限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止。限制性股票自授予之日起满 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。 |
|--|--|

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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2016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

截至2016年6月30日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

(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

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

单位：元

| | |
|-----------------|--------------|
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 8,421,500.00 |
|-----------------|--------------|

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

(2) 未来适用法

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

6、分部信息

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 | | | | |
|----------------------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 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 | 124,379,584.78 | 99.72% | 4,022,026.66 | 3.23% | 120,357,558.12 | 119,915,626.49 | 99.71% | 3,729,404.52 | 3.11% | 116,186,221.97 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 345,856.00 | 0.28% | 222,928.00 | 64.46% | 122,928.00 | 345,856.00 | 0.29% | 222,928.00 | 64.46% | 122,928.00 |
| 合计 | 124,725,440.78 | 100.00% | 4,244,954.66 | 3.40% | 120,480,486.12 | 120,261,482.49 | 100.00% | 3,952,332.52 | 3.28% | 116,309,149.97 |

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 | 116,206,735.61 | 3,088,586.67 | 2.66% |
| 1 年以内小计 | 116,206,735.61 | 3,088,586.67 | 2.66% |
| 1 至 2 年 | 7,061,597.22 | 706,159.73 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,060,953.33 | 212,190.67 | 20.00% |
| 3 年以上 | 50,298.62 | 15,089.59 | 30.00% |
| 合计 | 124,379,584.78 | 4,022,026.66 | 3.23% |

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 | 100.00 |
| 中山市威禾电器制造有限公司 | 245,856.00 | 122,928.00 | 50.00 |
| 合计 | 345,856.00 | 222,928.00 | 64.46 |

(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 296,152.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------|----------|
| 尾数核销 | 3,530.37 |

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

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 备注 | 应收账款余额 | 占比 |
|----|--|----|---------------|--------|
| 1 | 清远市星徽精密制造有限公司 | 货款 | 13,253,846.82 | 10.63% |
| 2 | 上海鑫铎家具五金厂 | 货款 | 14,063,038.77 | 11.28% |
| 3 | 中山基龙工业有限公司 | 货款 | 13,981,320.58 | 11.21% |
| 4 | BIAOZHI INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LIMITED | 货款 | 7,011,545.27 | 5.62% |
| 5 | 深圳市欣利投资有限公司 | 货款 | 5,208,645.31 | 4.18% |
| 6 | 合计 | | 53,518,396.75 | 42.91% |

(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 | | | | |
|---------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|-------|---------|-------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 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 | 49,895. | 92.10 | 86,167. | 0.17% | 49,809. | 62,71 | 99.85 | 86,607. | 0.14% | 62,625,5 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|---------|---------------|
| 组合计提坏账准备的其他应收款 | 444.92 | % | 38 | | 277.54 | 2,143.77 | % | 75 | | 36.02 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 4,280,018.95 | 7.90% | 91,518.95 | 2.14% | 4,188,500.00 | 91,518.95 | 0.15% | 91,518.95 | 100.00% | - |
| 合计 | 54,175,463.87 | 100.00% | 177,686.33 | 0.33% | 53,997,777.54 | 62,803,662.72 | 100.00% | 178,126.70 | 0.28% | 62,625,536.02 |

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 | 40,106,534.33 | 86,167.38 | 0.21% |
| 1 年以内小计 | 40,106,534.33 | 86,167.38 | 0.21% |
| 1 至 2 年 | 9,788,910.59 | | |
| 合计 | 49,895,444.92 | 86,167.38 | 0.17% |

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

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
|-------------------|--------------|-----------|---------|
| 中国证券登记结算有限公司深圳分公司 | 4,188,500.00 | 0.00 | 0.00% |
| 其他往来款 | 91,518.95 | 91,518.95 | 100.00% |
| 合计 | 4,280,018.95 | 91,518.95 | 2.14% |

(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元；本期收回或转回坏账准备金额 440.37 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(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 | 47,023,198.88 | 61,081,759.61 |
| 押金、保证金、转让费 | 1,704,567.60 | 977,276.00 |
| 员工暂借款、备用金、预支日常费用 | 634,020.10 | 333,536.97 |
| 代缴社保、公积金、个税等代垫支出 | 203,622.08 | 281,931.79 |
| 公司往来款 | 4,610,055.21 | 97,786.06 |
| 其他 | | 31,372.29 |
| 合计 | 54,175,463.87 | 62,803,662.72 |

(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 |
|-------------------|----------|---------------|-------|------------------|-----------|
| 清远星徽精密制造有限公司 | 公司往来款 | 47,023,198.88 | 2 年以内 | 86.80% | 0.00 |
| 中国证券登记结算有限公司深圳分公司 | 待付股利、保证金 | 5,188,500.00 | 1 年以内 | 9.58% | 30,000.00 |
| 限制性股票回购 | 代垫支出 | 279,667.21 | 1 年以内 | 0.52% | 8,390.02 |
| 代缴社保 | 代缴社保 | 158,171.08 | 1 年以内 | 0.29% | 4,745.13 |
| 海信容声（扬州）冰箱有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 0.18% | 3,000.00 |
| 合计 | -- | 52,749,537.17 | -- | 97.37% | 46,135.15 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

(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 | 195,583,790.00 | | 195,583,790.00 | 155,233,516.00 | | 155,233,516.00 |
| 合计 | 195,583,790.00 | | 195,583,790.00 | 155,233,516.00 | | 155,233,516.00 |

(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 |
|--------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 清远星徽精密制造有限公司 | 125,233,516.00 | 40,350,274.00 | | 165,583,790.00 | | |
| 星徽精密制造泰州有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 合计 | 155,233,516.00 | 40,350,274.00 | | 195,583,790.00 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

(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 | 165,925,568.55 | 124,173,581.53 | 167,034,079.86 | 124,537,406.33 |
| 其他业务 | 2,005,039.22 | 1,732,374.96 | 2,781,551.63 | 2,679,911.30 |
| 合计 | 167,930,607.77 | 125,905,956.49 | 169,815,631.49 | 127,217,317.63 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 理财收入 | 239,452.07 | 193,503.55 |
| 合计 | 239,452.07 | 193,503.55 |

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 | -140,248.41 | |
| 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） | 3,395,289.83 | 包括政府上市奖励 200 万元和 2015 年度顺德政府质量奖 100 万元。 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 239,452.07 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -219,498.18 | |
| 减：所得税影响额 | 489,584.22 | |
| 合计 | 2,785,411.09 | -- |

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 | 3.56% | 0.20 | 0.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.98% | 0.17 | 0.17 |

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

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国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。
- (三) 其他有关资料。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。